

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	9
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	10
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	11
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	12
--------------------------	----

Notas Explicativas	17
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	29
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	30
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	31
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	175.000.000
Preferenciais	0
Total	175.000.000
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	7.990.587	7.588.350
1.01	Ativo Circulante	992.627	527.403
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	591.798	174.803
1.01.02	Aplicações Financeiras	43.931	11.138
1.01.03	Contas a Receber	288.548	264.624
1.01.03.01	Clientes	288.548	264.624
1.01.03.01.01	Contas a receber das operações	251.280	229.609
1.01.03.01.02	Contas a receber de partes relacionadas	37.268	35.015
1.01.06	Tributos a Recuperar	4.096	10.279
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	64.254	66.559
1.01.08.03	Outros	64.254	66.559
1.01.08.03.02	Pagamentos antecipados relacionadas a concessão	51.595	51.595
1.01.08.03.03	Adiantamentos a fornecedores	3.335	3.125
1.01.08.03.04	Despesas antecipadas e outros créditos	9.324	11.839
1.02	Ativo Não Circulante	6.997.960	7.060.947
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	681.383	675.035
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	217	247
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	20.928	883
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	660.238	673.905
1.02.01.10.04	Tributos a recuperar	1.348	2.106
1.02.01.10.05	Pagamentos antecipados relacionados a concessão	657.834	670.733
1.02.01.10.06	Depósitos judiciais	1.056	1.066
1.02.03	Imobilizado	127.595	114.852
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	41.968	36.514
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	296	385
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	85.331	77.953
1.02.04	Intangível	6.188.982	6.271.060
1.02.04.01	Intangíveis	6.188.982	6.271.060
1.02.04.01.02	Intangível	6.152.939	6.181.983
1.02.04.01.03	Infraestrutura em construção	36.043	89.077

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	7.990.587	7.588.350
2.01	Passivo Circulante	848.773	691.959
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	15.892	14.058
2.01.02	Fornecedores	38.465	60.969
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	38.288	60.569
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	177	400
2.01.03	Obrigações Fiscais	216.578	208.281
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	201.331	192.620
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	168.574	162.517
2.01.03.01.02	Impostos e contribuições a recolher	32.757	30.103
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	15.247	15.661
2.01.03.03.02	ISS a recolher	15.247	15.661
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	288.059	162.960
2.01.04.02	Debêntures	288.059	162.960
2.01.05	Outras Obrigações	40.372	42.801
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	8.822	10.286
2.01.05.02	Outros	31.550	32.515
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	16.895	10.797
2.01.05.02.04	Obrigações com o Poder Concedente	4.557	4.509
2.01.05.02.05	Outras obrigações	4.374	11.920
2.01.05.02.06	Passivo de arrendamento	307	366
2.01.05.02.07	Passivo de contrato	5.417	4.923
2.01.06	Provisões	249.407	202.890
2.01.06.02	Outras Provisões	249.407	202.890
2.01.06.02.04	Provisão de manutenção	249.407	202.890
2.02	Passivo Não Circulante	6.433.653	6.443.933
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	4.587.952	4.586.547
2.02.01.02	Debêntures	4.587.952	4.586.547
2.02.02	Outras Obrigações	25.848	6.489
2.02.02.02	Outros	25.848	6.489
2.02.02.02.06	Outras obrigações	2.893	3.282
2.02.02.02.07	Fornecedores	3.211	3.178
2.02.02.02.08	Passivo de arrendamento	0	29
2.02.02.02.09	Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas	19.744	0
2.02.03	Tributos Diferidos	1.449.024	1.491.375
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.449.024	1.491.375
2.02.04	Provisões	370.829	359.522
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	33.402	34.166
2.02.04.01.06	Provisão para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	33.402	34.166
2.02.04.02	Outras Provisões	337.427	325.356
2.02.04.02.04	Provisão de manutenção	337.427	325.356
2.03	Patrimônio Líquido	708.161	452.458
2.03.01	Capital Social Realizado	246.750	246.750
2.03.04	Reservas de Lucros	198.534	205.708

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03.04.01	Reserva Legal	49.350	49.350
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	156.358	156.358
2.03.04.10	Juros sobre capital próprio	-7.174	0
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	262.877	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	805.218	706.340
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-226.704	-209.674
3.02.01	Custo de construção	-2.221	-8.455
3.02.02	Provisão de manutenção	-51.431	-41.967
3.02.03	Depreciação e amortização	-88.791	-84.181
3.02.04	Custo de outorga	-26.088	-24.352
3.02.05	Serviços	-23.487	-15.971
3.02.06	Custo com pessoal	-20.281	-24.568
3.02.07	Materiais, equipamentos e veículos	-8.041	-4.997
3.02.08	Outros	-6.364	-5.183
3.03	Resultado Bruto	578.514	496.666
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-43.173	-31.336
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-43.250	-31.357
3.04.02.01	Serviços	-11.593	-3.816
3.04.02.02	Despesas com pessoal	-17.265	-12.749
3.04.02.03	Materiais, equipamentos e veículos	-409	-350
3.04.02.04	Depreciação e amortização	-674	-472
3.04.02.05	Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	-2.053	-3.459
3.04.02.06	Lei Rouanet, Incentivos audiovisuais, esportivos e outros	764	-643
3.04.02.07	Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos	-5.689	-3.351
3.04.02.08	Água, luz, telefone, internet e gás	-378	-155
3.04.02.09	Contribuições a sindicatos e associações de classe	-534	-572
3.04.02.10	Provisão para perda esperada - contas a receber	-57	-79
3.04.02.11	Impostos, taxas e despesas com cartório	-421	-207
3.04.02.12	Outros	-4.941	-5.504
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	77	21
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	535.341	465.330
3.06	Resultado Financeiro	-146.243	-64.290
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	389.098	401.040
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-126.221	-131.778
3.08.01	Corrente	-168.572	-169.397
3.08.02	Diferido	42.351	37.619
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	262.877	269.262
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	262.877	269.262
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	1,50215	1,53864
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	1,50215	1,53864

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	262.877	269.262
4.03	Resultado Abrangente do Período	262.877	269.262

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 31/03/2024	Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	486.212	281.159
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	530.630	453.169
6.01.01.01	Lucro líquido do período	262.877	269.262
6.01.01.02	Imposto de renda e contribuição social diferidos	-42.351	-37.619
6.01.01.03	Apropriação de despesas antecipadas relacionadas à concessão	12.899	12.899
6.01.01.04	Depreciação e amortização	89.465	84.653
6.01.01.05	Baixa do ativo imobilizado	12	0
6.01.01.07	Juros e variação monetária sobre debêntures	147.200	79.751
6.01.01.09	Ajuste a valor presente passivo de arrendamento	8	3
6.01.01.11	Provisão para perda esperada – contas a receber das operações	57	79
6.01.01.12	Constituição líquida de reversão e atualizações para provisões de riscos cíveis, trabalhistas e tri	1.437	2.896
6.01.01.13	Constituição da provisão de manutenção	51.431	41.967
6.01.01.14	Rendimento de aplicações financeiras	-671	-4.157
6.01.01.15	Capitalização de custo de empréstimos	-3.839	-3.096
6.01.01.16	Ajuste a valor presente de provisão manutenção	12.102	6.525
6.01.01.17	Variação cambial s/ fornecedores estrangeiros	3	6
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-44.418	-172.010
6.01.02.01	Contas a receber das operações	-21.728	-20.034
6.01.02.02	Contas a receber de partes relacionadas	-22.298	-1.042
6.01.02.03	Tributos a recuperar	6.941	6.024
6.01.02.04	Despesas antecipadas e outros créditos	2.555	1.648
6.01.02.06	Adiantamento a fornecedores	-210	-95
6.01.02.07	Fornecedores	-22.474	-25.850
6.01.02.08	Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas	18.280	2.556
6.01.02.09	Obrigações sociais e trabalhistas	1.834	923
6.01.02.10	Impostos e contrib. a recolher e parcelados e provisão para impostos	161.747	160.335
6.01.02.11	Pagamento de IR e CS	-154.526	-286.279
6.01.02.12	Obrigações com o Poder concedente	48	-408
6.01.02.13	Realização da provisão de manutenção	-4.945	-7.358
6.01.02.14	Outras obrigações	-7.441	-177
6.01.02.15	Pagamento para provisão para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	-2.201	-2.253
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-48.425	-187.376
6.02.01	Aquisição de ativo imobilizado	-12.969	-19.103
6.02.02	Aquisição de ativo intangível	-3.381	-8.809
6.02.03	Aplicações financeiras líquidas de resgate	-32.687	-159.464
6.02.04	Outros de ativo imobilizado e intangível	47	0
6.02.05	Resgates / aplicações (conta reserva)	565	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-20.792	-23.192
6.03.03	Debêntures - pagamento de juros	-20.696	-22.926
6.03.15	Passivo de arrendamento (pagamentos)	-96	-266
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	416.995	70.591

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	174.803	549.872
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	591.798	620.463

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	246.750	0	205.708	0	0	452.458
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	246.750	0	205.708	0	0	452.458
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-7.174	0	-7.174
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-7.174	0	-7.174
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	262.877	0	262.877
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	262.877	0	262.877
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	246.750	0	205.708	255.703	0	708.161

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	246.750	0	3.273.882	0	0	3.520.632
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	246.750	0	3.273.882	0	0	3.520.632
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-8.799	0	-8.799
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-8.799	0	-8.799
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	269.262	0	269.262
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	269.262	0	269.262
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	246.750	0	3.273.882	260.463	0	3.781.095

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	885.274	775.036
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	881.492	772.019
7.01.02	Outras Receitas	3.839	3.096
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-57	-79
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-139.817	-117.003
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-35.602	-25.056
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-24.475	-17.173
7.02.04	Outros	-79.740	-74.774
7.02.04.01	Custo de construção	-28.309	-32.807
7.02.04.02	Provisão de manutenção	-51.431	-41.967
7.03	Valor Adicionado Bruto	745.457	658.033
7.04	Retenções	-89.465	-84.653
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-89.465	-84.653
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	655.992	573.380
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	9.865	19.315
7.06.02	Receitas Financeiras	9.865	19.315
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	665.857	592.695
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	665.857	592.695
7.08.01	Pessoal	32.463	33.171
7.08.01.01	Remuneração Direta	22.131	23.476
7.08.01.02	Benefícios	8.456	8.091
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.291	1.172
7.08.01.04	Outros	585	432
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	207.479	201.934
7.08.02.01	Federais	163.476	163.805
7.08.02.02	Estaduais	369	241
7.08.02.03	Municipais	43.634	37.888
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	163.038	88.328
7.08.03.01	Juros	159.879	86.699
7.08.03.02	Aluguéis	3.159	1.629
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	262.877	269.262
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	262.877	269.262

Comentário do Desempenho

1. ANÁLISE DE DESEMPENHO OPERACIONAL DA AUTOBAN

Janeiro a março/2024

A AutoBAN (“CCR AutoBAN” ou “Companhia” ou “Concessionária”) é uma sociedade por ações controlada pela CCR S.A. (“CCR”), a qual detém, direta e indiretamente, 100% do capital social da Companhia.

As informações trimestrais (ITR) foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstrações Intermediárias e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), incluem também as disposições da Lei nº. 6.404/1976 e normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis para a apresentação das informações trimestrais e as comparações são referentes ao 1T2023.

1.1 - Principais indicadores:

- A receita líquida operacional foi de R\$ 803 milhões (15,1%);
- O EBIT aumentou para R\$ 535,3 milhões (15%) e a margem EBIT ajustada permaneceu em 66,7% (0,0 p.p.);
- O EBITDA ajustado atingiu R\$ 689,1 milhões (13,9%) e a margem EBITDA ajustada 85,8% (-0,9 p.p.);
- O lucro líquido totalizou R\$ 262,9 milhões (-2,4%).

Indicadores (R\$ MM)	1T24	1T23	Var.%
Receita Líquida Operacional*	803,0	697,9	15,1%
EBIT	535,3	465,3	15,0%
Margem EBIT Ajustada	66,7%	66,7%	0,0 p.p.
EBITDA (ajustado)	689,1	604,8	13,9%
Margem EBITDA (ajustada)	85,8%	86,7%	-0,9 p.p.
Lucro Líquido	262,9	269,3	-2,4%

*Receita Líquida Operacional é a Receita Líquida deduzida da Receita de Construção.

(a) As margens EBIT e EBITDA ajustadas foram calculadas por meio da divisão do EBIT e EBITDA ajustados pelas receitas líquidas operacionais, excluídas as receitas de construção.

1.2 - Volume de tráfego em comparação com igual período do ano anterior (Veq¹)

Em unid. (Veq ¹)	1T24	1T23	Var.%
Veículos de Passeio (Eq)	33.674.852	31.953.812	5,4%
Veículos Comerciais (Eq)	42.426.397	37.143.193	14,2%
Veículos Equivalentes	76.101.249	69.097.005	10,1%

(Veq¹) - Veículos equivalentes é a medida calculada adicionando aos veículos leves, os veículos pesados (comerciais como caminhões e ônibus) multiplicados pelos respectivos números de eixos cobrados. Um veículo leve equivale a um eixo de veículo pesado.

Tráfego consolidado (+10,1%)

O tráfego consolidado do 1T24 registrou crescimento de 10,1% sobre o 1T23, sob influência do crescimento do tráfego comercial; da sazonalidade do feriado de Páscoa, que em 2023 foi abril e em 2024 em março; e pelo fato de 2024 ser ano bissexto e ter um dia a mais no mês de fevereiro.

Comentário do Desempenho

Veículos de passeio (+5,4%)

O tráfego de passeio registrou crescimento de 5,4% sob influência da sazonalidade do feriado de Páscoa, que em 2023 foi abril e em 2024 em março, e pelo fato de 2024 ser ano bissexto e ter um dia a mais no mês de fevereiro.

Veículos comerciais (+14,2%)

A movimentação de veículos comerciais no 1T24 registrou crescimento de 14,2% comparado ao mesmo período do ano anterior, motivada essencialmente pelo recorde histórico de produção de cana de açúcar que ocasionou um alongamento no fluxo de exportações além da normalidade (80% acima no Porto de Santos), e pela cobrança do SEFAZ, que não era praticada no 1T23. Além disso há a influência da sazonalidade do feriado de Páscoa, que em 2023 foi abril e em 2024 em março, e pelo fato de 2024 ser ano bissexto e ter um dia a mais no mês de fevereiro.

1.3 - Reajustes de tarifas de pedágio

A tarifa de pedágio foi reajustada em 3,94% a partir da zero hora de 1º de julho de 2023, considerando a variação acumulada de 12 meses do índice IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo) de junho de 2022 a maio de 2023.

1.4 - Análise do demonstrativo de resultado trimestral

Receita Bruta Operacional (R\$ mil)	1T24	1T23	Var.%
Receita de Pedágio	862.608	748.026	15,3%
Receita Partes Relacionadas	1.098	1.098	0,0%
Receitas Acessórias	15.565	14.440	7,8%
Receita Bruta Operacional Total	879.271	763.564	15,2%

Receita Bruta de Construção (R\$ mil)	1T24	1T23	Var.%
Total	2.221	8.455	-73,7%

Variação conforme o cronograma de investimentos de cada período. Efeito especialmente das obras de adequação de passarelas na Rodovia Anhanguera, implantação de faixas adicionais na Rodovia Anhanguera entre os km 22+000 e 23+120 Sul e na Rodovia Bandeirantes entre os km 52+500 e 55+496 Sul, que estavam em andamento no primeiro trimestre de 2023.

Receita líquida operacional

A receita líquida operacional do 1T24 (conforme demonstrado no quadro 1.1) foi 15,1% maior do que no mesmo período do ano anterior, em decorrência especialmente do maior volume de tráfego, cobrança do SEFAZ, que não era praticada no 1T23, complementado ainda pelo efeito do reajuste da tarifa (3,9358%) e do aumento da tarifa de pedágio em R\$ 0,10 centavos devido ao reequilíbrio devido a COVID-19 a partir de 01/07/2023.

As deduções sobre a receita operacional bruta, isto é, o recolhimento de PIS (Programa de Integração Social), COFINS (Contribuição para Financiamento da Seguridade Social) e ISSQN (Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza), cujo percentual total foi de 8,65% sobre a receita operacional bruta, totalizaram o valor de R\$ 76,3 milhões.

Comentário do Desempenho

Custos e despesas totais

Custos (R\$ mil)	1T24	1T23	Var.%
Custo de Construção	2.221	8.455	-73,7%
Provisão de Manutenção	51.431	41.967	22,6%
Depreciação e Amortização	89.465	84.653	5,7%
Custo da Outorga	26.088	24.352	7,1%
Serviços de Terceiros	35.080	19.787	77,3 %
Pessoal	37.546	37.317	0,6%
Materiais, Equipamentos e Veículos	9.469	5.901	60,5%
Outros	18.577	18.578	0,0%
Custos Totais	269.877	241.010	12,0%

Custo de construção: O custo de construção apresentou uma redução de 73,7% no 1T24 quando comparado ao 1T23. Refletida principalmente pelas obras que estavam em andamento no primeiro trimestre de 2023: adequação de passarelas na Rodovia Anhanguera, implantação de faixas adicionais na Rodovia Anhanguera entre os km 22+000 e 23+120 Sul e na Rodovia Bandeirantes entre os km 52+500 e 55+496 Sul.

Provisão para manutenção: A provisão para manutenção aumentou 22,6% quando comparada ao 1T23. A variação se deve a um ajuste na base realizado em dezembro de 2023, justificado pelo aumento do valor para o primeiro ciclo de intervenção.

Depreciação e amortização: O principal efeito da variação nesse grupo foi a entrada de investimentos para o definitivo entre os anos.

Custo da outorga: O custo da outorga no 1T24 aumentou 7,1% quando comparado ao mesmo período do ano anterior. A variação é justificada pelos maiores desembolsos com outorga variável, reflexo direto do aumento da receita operacional do período.

Serviços de Terceiros: Os valores no 1T24 estão 77,3% maiores do que no 1T23, principalmente em decorrência do aumento do rateio GBS/Holding e pela maior demanda com serviços da área da Conservação, além da necessidade de contratação de consultoria de TI.

Pessoal: O custo com pessoal no 1T24 foi 0,6% maior em comparação com o mesmo período do ano anterior, devido principalmente, ao aumento dos valores com mão-de-obra de serviços compartilhados, e em contrapartida houve diminuição de rescisões contratuais, além da diminuição do efetivo de colaboradores nas praças de pedágio, comparado ao 1T23.

Materiais, Equipamentos e Veículos: Os valores do 1T24 foram 60,5% maiores em relação ao 1T23, efeito, especialmente, da necessidade de aquisição de materiais para operação da Fábrica de Placas e da antecipação da aquisição de sensores importados para utilização nas praças de pedágio.

Outros: Os valores do 1T24 permaneceram em linha em relação ao 1T23.

Comentário do Desempenho

EBITDA

Reconciliação EBITDA Ajustado (R\$ MM)	1T24	1T23	Var.%
Lucro Líquido	262,9	269,3	-2,4%
(+) IR/CS	126,2	131,8	-4,2%
(+) Resultado Financeiro Líquido	146,2	64,3	127,4%
(+) Depreciação e Amortização	89,5	84,7	5,7%
EBITDA (a)	624,8	550,1	13,6%
Margem EBITDA	77,6%	77,9%	-0,3 p.p.
(+) Despesas antecipadas (b)	12,9	12,9	0,0%
(+) Provisão de Manutenção (e)	51,4	42,0	22,4%
EBITDA ajustado	689,1	605,0	13,9%
Margem EBITDA ajustada (c)	85,8%	86,7%	-0,9 p.p.

EBIT

Reconciliação EBIT (R\$ MM)	1T24	1T23	Var.%
Lucro Líquido	262,9	269,3	-2,4%
(+) IR/CS	126,2	131,8	-4,2%
(+) Resultado Financeiro Líquido	146,2	64,3	127,4%
EBIT (a)	535,3	465,4	15,0%
Margem EBIT	66,5%	65,9%	0,6 p.p.
Margem EBIT Ajustada (d)	66,7%	66,7%	0,0 p.p.

(a) Cálculo efetuado segundo Instrução CVM 156/2022.

(b) Refere-se à apropriação ao resultado de pagamentos antecipados relacionados à concessão, ajustada por tratar-se de item não caixa nas informações trimestrais (ITR).

(c) A margem EBITDA ajustada foi calculada por meio da divisão do EBITDA pelas Receitas Líquidas Operacionais, o que exclui as receitas de construção.

(d) A margem EBIT ajustada foi calculada sobre a receita líquida, excluindo-se a receita de construção.

Resultado financeiro líquido

Resultado Financeiro Líquido (R\$ MM)	1T24	1T23	Var.%
Despesas Financeiras	156,1	83,6	86,7%
Juros e variações monetárias	147,2	79,8	84,5%
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	12,1	6,5	86,2%
Capitalização de custos dos empréstimos	(3,8)	(3,1)	22,6%
Taxas, comissões e outras despesas financeiras	0,6	0,4	50%
Receitas Financeiras	(9,8)	(19,3)	(49,2)%
Variação monetária sobre debêntures	0,0	0,0	0,0%
Rendimento sobre aplicações financeiras	(9,2)	(18,8)	(51,1)%
Juros e outras receitas financeiras	(0,6)	(0,5)	20%
Resultado Financeiro Líquido	146,3	64,3	127,5%

Comentário do Desempenho

O Resultado Financeiro Líquido no 1T24 variou 127,5% quando comparado com o 1T23, principalmente, em decorrência dos juros da 14ª Emissão de Debêntures, ocorrida em junho de 2023.

2. Investimentos

A Concessionária mantém em dia os compromissos contratuais de investimento das rodovias no Sistema Anhanguera Bandeirantes.

3. Fatos relevantes sobre o Serviço de Atendimento ao Usuário (SAU)

Total de Acidentes (un)	1T24	1T23	Var.%
Total de acidentes	1.413	1.309	7,9%
Total de vítimas	791	819	-3,4%

4. Considerações finais

As informações trimestrais (ITR) da Concessionária do Sistema Anhanguera-Bandeirantes S.A., aqui apresentadas, estão de acordo com os critérios de legislação societária brasileira, a partir de informações financeiras revisadas.

As informações não financeiras, assim como outras informações operacionais, não foram objeto de revisão por parte dos auditores independentes.

5. Declaração da Diretoria

Em observância às disposições constantes nos incisos V e VI do § 1º do artigo 31 da Resolução CVM n.º 80 de 29 de março de 2022 conforme alterada, a Diretoria da Companhia declara que discutiu, reviu e concordou, por unanimidade, com as opiniões expressas no Relatório da KPMG Auditores Independentes Ltda. ("KPMG") sobre as informações trimestrais da Companhia, emitido nesta data, e com as respectivas informações trimestrais, relativas ao trimestre encerrado em 31 de março de 2024.

Jundiaí, 9 de maio de 2024.

A Diretoria.

Notas Explicativas

Notas Explicativas às Informações Trimestrais (ITR) findas em 31 de março de 2024

Os saldos apresentados em Reais nestas ITRs foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

1. Contexto operacional

A Companhia é uma sociedade anônima de capital aberto domiciliada no Brasil, constituída de acordo com as leis brasileiras. A sede está localizada na Avenida Professora Maria do Carmo Guimarães Pellegrini, n.º 200, Bairro do Retiro, na cidade de Jundiaí, Estado de São Paulo.

A Companhia tem por objetivo exclusivo realizar, sob o regime de concessão até 31 de dezembro de 2037, a exploração do Sistema Rodoviário Anhanguera-Bandeirantes, composto pelas rodovias SP-330 e SP-348, entre São Paulo e Limeira, sendo responsável pela administração de 316,8 km, compreendendo a execução, gestão e fiscalização dos serviços delegados, incluindo serviços operacionais, de conservação e de ampliação do sistema, serviços complementares e não delegados, além de atos necessários ao cumprimento do objeto, nos termos do contrato de concessão celebrado com o Departamento de Estradas de Rodagem de São Paulo - DER/SP.

A principal fonte de receita é a arrecadação da tarifa de pedágio, cuja cobrança teve início em 1º de maio de 1998, após a assinatura do contrato, e poderá ser reajustada anualmente, tendo como data-base do reajuste o mês de julho.

Neste trimestre, não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

Bens reversíveis, opção de renovação de contratos de concessão e direitos de rescindir o contrato

No final do período de concessão, retornam ao Poder Concedente todos os direitos, privilégios e bens adquiridos, construídos ou transferidos no âmbito do contrato de concessão. A Companhia terá direito ao ressarcimento relativo aos investimentos necessários para garantir a continuidade e atualidade dos serviços abrangidos pelo contrato de concessão, desde que ainda não tenham sido depreciados ou amortizados e cuja implementação, devidamente autorizada pelo Poder Concedente, tenha ocorrido nos últimos cinco anos do prazo de concessão.

2. Apresentação das ITR

Estas informações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstrações Intermediárias e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB). Incluem também as disposições da Lei n.º. 6.404/1976 e normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Estas ITRs devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

A Administração afirma que todas as informações relevantes próprias das ITRs estão divulgadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

Em 9 de maio de 2024, foi autorizada pela Administração da Companhia a emissão destas ITRs.

Notas Explicativas

3. Políticas contábeis materiais

Neste trimestre, não ocorreram mudanças nas principais políticas e práticas contábeis e, portanto, mantém-se a consistência de aplicação dos procedimentos divulgados nas notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

4. Determinação dos valores justos

Neste trimestre não ocorreram mudanças nos critérios de determinação dos valores justos.

5. Gerenciamento de riscos financeiros

Neste trimestre não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

6. Caixa e equivalentes de caixa e Aplicações financeiras

Caixa e equivalentes de caixa	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	11.199	13.148
Aplicações financeiras (a)	580.599	161.655
Total	591.798	174.803

Aplicações financeiras	31/03/2024	31/12/2023
Circulante	43.931	11.138
Aplicações financeiras (a)	43.498	10.140
Conta reserva (b)	433	998
Total	43.931	11.138

As aplicações financeiras foram remuneradas, a taxa média de 103,82% do CDI, equivalente a 12,88% a.a., em 31 de março de 2024 (100,92% do CDI, equivalente a 13,23% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2023).

- (a) Compreende substancialmente aplicações em fundo de investimento exclusivo e CDB;
 (b) Destinada a atender obrigações contratuais de longo prazo relacionadas a debêntures (nota explicativa n.º 13).

7. Contas a receber

7.1. Contas a receber líquidas

	31/03/2024	31/12/2023
Circulante	251.280	229.609
Contas a receber das operações (a)	251.541	229.813
Provisão para perda esperada (b)	(261)	(204)
Total	251.280	229.609

- (a) Créditos a receber decorrentes dos serviços prestados aos usuários, relativos às tarifas de pedágio que serão repassadas à concessionária e créditos a receber decorrentes de vale pedágio, créditos de receitas acessórias (principalmente ocupação de faixa de domínio e locação de painéis publicitários) previstas no contrato de concessão; e
 (b) Reflete a perda esperada das operações, referente aos créditos a receber citados no item (a).

Notas Explicativas

7.2. Aging do contas a receber

Idade de vencimentos dos títulos	31/03/2024	31/12/2023
Creditos a vencer	251.097	229.474
Créditos vencidos até 60 dias	166	92
Créditos vencidos de 61 a 90 dias	17	43
Créditos vencidos de 91 até 180 dias	88	63
Créditos vencidos há mais 180 dias	173	141
Total	251.541	229.813

8. Imposto de renda e contribuição social

8.1. Conciliação do imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos

A conciliação do imposto de renda e contribuição social registrada no resultado é demonstrada a seguir:

Conciliação do imposto de renda e contribuição social	31/03/2024	31/03/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	389.098	401.040
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%)	(132.293)	(136.354)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes		
Despesas indedutíveis	(1.663)	(1.738)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(196)	(131)
Incentivo relativo ao imposto de renda	5.471	3.447
Juros sobre o capital próprio	2.439	2.992
Atualização monetária sobre créditos tributários (Selic)	16	-
Outros ajustes tributários	5	6
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(126.221)	(131.778)
Impostos correntes	(168.572)	(169.397)
Impostos diferidos	42.351	37.619
Alíquota efetiva de impostos	32,44%	32,86%

8.2. Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm as seguintes origens:

Notas Explicativas

Imposto de renda e a contribuição social diferidos	31/03/2024	31/12/2023
Ativo	224.256	204.516
Constituição da provisão de manutenção	199.523	179.607
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	11.357	11.617
Tributos com exigibilidade suspensa - PIS e Cofins	6.729	6.044
Provisão para participação nos resultados (PLR)	5.571	5.783
Programa de gratificação de longo prazo	943	1.186
Provisão para perda esperada - contas a receber	89	69
Provisão para fornecedores	40	207
Arrendamento	4	3
Compensação de imposto ativo	(224.256)	(204.516)
Impostos ativos após compensação	-	-
Passivo	(1.673.280)	(1.695.891)
Receita de reequilíbrio (a)	(1.595.896)	(1.618.328)
Capitalização de juros	(41.240)	(40.526)
Diferenças temporárias Lei n.º 12.973/2014 (b)	(28.622)	(29.143)
Custo de transação de empréstimos	(6.844)	(7.322)
Ajuste a valor presente	(678)	(572)
Compensação de imposto passivo	224.256	204.516
Impostos passivos após compensação	(1.449.024)	(1.491.375)
Imposto diferido líquido	(1.449.024)	(1.491.375)
Movimentação do imposto diferido	2024	2023
Saldos em 1º de janeiro	(1.491.375)	(1.528.994)
Reconhecimento no resultado	42.351	37.619
Saldos em 31 de março	(1.449.024)	(1.491.375)

- (a) IR/CS diferidos sobre diferença temporária oriunda do registro da receita na Companhia, decorrente da celebração do Acordo Definitivo em 31 de março de 2022; e
- (b) Saldos de diferenças temporárias resultante da aplicação do artigo 69 da Lei n.º 12.973/2014 (fim do Regime Tributário de Transição) compostos principalmente por depreciação do ativo imobilizado (fiscal) *versus* amortização do ativo intangível (contábil).

9. Pagamentos antecipados relacionados à concessão

	Saldos a pagar				Apropriação no resultado	
	Circulante		Não circulante		31/03/2024	31/03/2023
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023		
Outorga variável	51.595	51.595	657.834	670.733	12.899	12.899
Total	51.595	51.595	657.834	670.733	12.899	12.899

10. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, assim como as transações que influenciaram os resultados dos trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, sua controladora e outras partes relacionadas.

Notas Explicativas

Saldos	31/03/2024			31/12/2023		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Ativo	633	382.158	382.791	2.342	84.088	86.430
Aplicações financeiras	-	324.253	324.253	-	48.224	48.224
Bancos conta movimento	-	275	275	-	2.251	2.251
Contas a receber	633	57.563	58.196	2.342	33.556	35.898
Outros créditos	-	67	67	-	57	57
Passivo	25.146	30.499	55.645	20.882	1.254.751	1.275.633
Debêntures	-	10.184	10.184	-	1.254.550	1.254.550
Contas a pagar	8.251	20.315	28.566	10.085	201	10.286
Dividendos e juros sobre capital próprio	16.895	-	16.895	10.797	-	10.797

Transações	2024 Jan - Mar			2023 Jan - Mar		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Custos / despesas - serviços de transmissão de dados	-	(164)	(164)	-	(254)	(254)
Custos / despesas de infraestrutura utilizada	624	(12)	612	563	-	563
Custos / despesas - serviços especializados e consultorias	-	(64)	(64)	-	-	-
Custos / despesas - benefício da previdência privada de colaboradores	-	(21)	(21)	-	(95)	(95)
Despesas financeiras - juros, variações cambiais e monetárias	-	(61)	(61)	-	(78)	(78)
Receitas de aplicações financeiras	-	1.866	1.866	-	8.338	8.338
Receitas financeiras - ajuste a valor presente	-	539	539	-	175	175
Receita de prestação de serviço de partes relacionadas	664	434	1.098	639	459	1.098
Repasse de custos e despesas - CSC	(30.239)	-	(30.239)	(17.021)	-	(17.021)
Repasse de custos e despesas de colaboradores	(153)	(267)	(420)	-	20	20
Ressarcimento de danos ao patrimônio	-	-	-	-	2	2

10.1. Profissionais-chave da administração

Despesas com profissionais-chave

	31/03/2024	31/03/2023
Remuneração (a)	-	490
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	-	320
Outros benefícios:	-	170
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	-	155
Previdência privada	-	15

- (a) Em 31 de março de 2024, não há remuneração da Administração, pois os administradores são os mesmos de outras partes relacionadas do Grupo CCR. Em 31 de dezembro de 2023, contempla o valor de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da administração e diretoria.

Notas Explicativas

11. Ativo imobilizado e imobilizações em andamento

	Imobilizado					Imobilizações em andamento	Total Imobilizado
	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos operacionais	Total em operação		
Saldos em 1º de janeiro de 2023	161	10.098	1.796	10.765	22.820	30.983	53.803
Adições	-	-	-	-	-	70.911	70.911
Baixas	(66)	(838)	(17)	(143)	(1.064)	-	(1.064)
Transferências	468	6.922	13.776	2.775	23.941	(23.941)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	550	-	-	550	-	550
Depreciação	(105)	(3.681)	(2.504)	(3.443)	(9.733)	-	(9.733)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	458	13.051	13.051	9.954	36.514	77.953	114.467
Custo	2.737	52.371	23.178	146.701	224.987	77.953	527.927
Depreciação acumulada	(2.279)	(39.320)	(10.127)	(136.747)	(188.473)	-	(376.946)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	458	13.051	13.051	9.954	36.514	77.953	114.467
Adições	-	-	-	-	-	15.339	15.339
Baixas	-	(10)	-	(2)	(12)	-	(12)
Transferências	21	6.470	305	1.165	7.961	(7.961)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	326	-	-	326	-	326
Depreciação	(15)	(1.157)	(937)	(712)	(2.821)	-	(2.821)
Saldo em 31 de março de 2024	464	18.680	12.419	10.405	41.968	85.331	127.299
Custo	2.758	58.991	23.483	147.431	232.663	85.331	317.994
Depreciação acumulada	(2.294)	(40.311)	(11.064)	(137.026)	(190.695)	-	(190.695)
Saldo em 31 de março de 2024	464	18.680	12.419	10.405	41.968	85.331	127.299
Taxa média anual de depreciação %							
Saldo em 31 de março de 2024	10	13	24	13			

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de empréstimos no montante de R\$ 2.370 no trimestre findo em 31 de março de 2024 (R\$ 1.112 no trimestre findo em 31 de março de 2023). As taxas médias de capitalização (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de debêntures) nos trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023 foram de 0,95% a.m. e 0,90% a.m., respectivamente.

12. Intangível e infraestrutura em construção

	Intangível				Infraestrutura em construção	Total do Intangível
	Exploração da infraestrutura concedida	Uso de sistemas informatizados	Sistemas informatizados em andamento	Total em operação		
Saldos em 1º de janeiro de 2023	6.505.827	1.888	6.542	6.514.257	61.297	6.575.554
Adições	-	-	3.634	3.634	59.966	63.600
Transferências	32.186	3.007	(3.007)	32.186	(32.186)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	-	(550)	(550)	-	(550)
Amortização	(366.436)	(996)	-	(367.432)	-	(367.432)
Outros	(112)	-	-	(112)	-	(112)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	6.171.465	3.899	6.619	6.181.983	89.077	6.271.060
Custo	8.972.505	26.900	6.619	9.006.024	89.077	9.095.101
Amortização acumulada	(2.801.040)	(23.001)	-	(2.824.041)	-	(2.824.041)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	6.171.465	3.899	6.619	6.181.983	89.077	6.271.060
Adições	-	-	686	686	4.164	4.850
Transferências	57.198	2.000	(2.000)	57.198	(57.198)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	-	(326)	(326)	-	(326)
Amortização	(86.207)	(348)	-	(86.555)	-	(86.555)
Outros	(47)	-	-	(47)	-	(47)
Saldo em 31 de março de 2024	6.142.409	5.551	4.979	6.152.939	36.043	6.188.982
Custo	9.024.049	28.900	4.979	9.057.928	36.043	9.093.971
Amortização acumulada	(2.881.640)	(23.349)	-	(2.904.989)	-	(2.904.989)
Saldo em 31 de março de 2024	6.142.409	5.551	4.979	6.152.939	36.043	6.188.982
Taxa média anual de amortização %						
Saldo em 31 de março de 2024	(a)	20	-		-	

(a) Amortização pela curva de benefício econômico.

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de empréstimos no montante de R\$ 1.469 em 31 de março de 2024 (R\$ 1.984 no trimestre findo em 31 de março de 2023). As taxas médias de capitalização (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de debêntures) nos trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023 foram de 0,95% a.m. e 0,90% a.m., respectivamente.

Notas Explicativas

13. Debêntures

Série	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação		Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	31/03/2024	31/12/2023
		(% a.a.)	Vencimento final				
10ª Emissão - Série única	CDI + 1,20% a.a.	1,3001% (a)	Outubro de 2026	2.798	440	348.287	338.307 (b)
12ª Emissão - Série única	CDI + 1,30% a.a.	1,3630% (a)	Novembro de 2026	3.810	1.863	1.466.375	1.424.146 (c)
13ª Emissão - Série única	CDI + 1,20% a.a.	1,2630% (a)	Setembro de 2027	901	607	330.753	341.489 (c)
14ª Emissão - Série única	CDI + 2,14% a.a.	2,3194% (a)	Junho de 2028	20.402	17.221	2.730.596	2.645.565 (c)
Total					20.131	4.876.011	4.749.507

	31/03/2024	31/12/2023
Circulante	288.059	162.960
Debêntures	292.841	167.744
Custos de transação	(4.782)	(4.784)
Não circulante	4.587.952	4.586.547
Debêntures	4.603.301	4.603.300
Custos de transação	(15.349)	(16.753)
Total geral	4.876.011	4.749.507

(a) O custo efetivo destas transações refere-se à taxa interna de retorno (TIR) calculada considerando os juros contratados mais os custos de transação. Para os casos aplicáveis, não foram consideradas as taxas contratuais variáveis para fins de cálculo da TIR;

Garantias:

- (b) Fiança corporativa da CCR em condição suspensiva, no caso de término antecipado do contrato de concessão; e
(c) Não existem garantias.

Cronograma de desembolsos (não circulante)	31/03/2024
2025	807.800
2026	980.500
2027	1.225.000
2028	1.590.001
(-) Custo de transação	(15.349)
Total	4.587.952

A Companhia possui contratos financeiros, como debêntures, entre outros, com cláusulas de *cross default* e/ou *cross acceleration*, que estabelecem vencimento antecipado, caso deixe de pagar valores devidos em outros contratos por ela firmados ou caso ocorra o vencimento antecipado dos referidos contratos. Os indicadores são constantemente monitorados a fim de evitar a execução de tais cláusulas. Não há quebra de *covenants* relacionados às debêntures.

14. Riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas respectivas operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas e cíveis.

Notas Explicativas

14.1. Processos com prognóstico de perda provável

A Administração constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, conforme quadro abaixo, com base em (i) informações de seus assessores jurídicos, (ii) análise das demandas judiciais pendentes e (iii) com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas:

	Cíveis e administrativos	Trabalhistas e previdenciários	Tributários	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.580	3.843	27.743	34.166
Constituição	3.032	1.042	49	4.123
Reversão	(127)	(142)	(2.927)	(3.196)
Pagamentos	(1.590)	(515)	(96)	(2.201)
Atualização de bases processuais e monetária	133	108	269	510
Saldo em 31 de março de 2024	4.028	4.336	25.038	33.402

14.2. Processos com prognóstico de perda possível

A Companhia possui outros riscos relativos a questões tributárias, cíveis e trabalhistas, avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, nos montantes indicados abaixo, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS não determinam sua contabilização.

	31/03/2024	31/12/2023
Cíveis e administrativos	22.615	21.880
Trabalhistas e previdenciários	8.744	6.135
Tributários	4.043	4.017
Total	35.402	32.032

Além de efetuar depósitos judiciais, foram contratadas fianças judiciais para os processos em andamento, cujo montante no trimestre findo em 31 de março de 2024, o saldo aplicado totaliza R\$ 16.313 (R\$ 16.168 em 31 de dezembro de 2023).

15. Provisão de manutenção

	Circulante	Não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	202.890	325.356	528.246
Constituição	19.650	31.781	51.431
Ajuste a valor presente	4.609	7.493	12.102
Transferências	27.203	(27.203)	-
Realização	(4.945)	-	(4.945)
Saldos em 31 de março de 2024	249.407	337.427	586.834

A taxa em 31 de março 2024 e 31 de dezembro de 2023, para o cálculo do valor presente, é de 9,24% a.a..

16. Patrimônio líquido

16.1. Lucro básico e diluído

A Companhia não possui instrumentos que, potencialmente, poderiam diluir os resultados por ação.

Notas Explicativas

	31/03/2024	31/03/2023
Numerador		
Lucro líquido	262.877	269.262
Denominador		
Média ponderada de ações - básico e diluído (em milhares)	175.000	175.000
Lucro por ação - básico e diluído	1,50215	1,53864

16.2. Juros sobre capital próprio

Em 21 de março de 2024, foi aprovado em Ata de Reunião do Conselho da Administração (RCA), o destaque dos juros sobre o capital próprio no valor bruto de R\$ 7.174, relativo ao lucro do exercício, correspondente ao montante líquido de R\$ 6.098, deduzidos de 15% de imposto de renda retido na fonte (IRRF) correspondente a R\$ 1.076, a serem pagos quando oportuno.

17. Receitas operacionais líquidas

	31/03/2024	31/03/2023
Receita bruta	881.492	772.019
Receitas de pedágio	862.608	748.026
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	2.221	8.455
Receitas de prestação de serviço entre partes relacionadas	1.098	1.098
Receitas acessórias	15.565	14.440
Deduções das receitas brutas	(76.274)	(65.679)
Impostos sobre receitas	(75.634)	(65.620)
Abatimentos	(640)	(59)
Receita operacional líquida	805.218	706.340

18. Resultado financeiro

	31/03/2024	31/03/2023
Despesas financeiras	(156.108)	(83.605)
Juros sobre debêntures	(147.200)	(79.751)
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	(12.102)	(6.525)
Capitalização de custos dos empréstimos	3.839	3.096
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(5)	(7)
Ajuste a valor presente - arrendamento	(8)	(3)
Taxa, comissões e outras despesas financeiras	(632)	(415)
Receitas financeiras	9.865	19.315
Rendimento sobre aplicações financeiras	9.249	18.831
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	2	1
Juros e outras receitas financeiras	614	483
Resultado financeiro líquido	(146.243)	(64.290)

19. Instrumentos financeiros

19.1. Instrumentos financeiros por categoria e hierarquia de valor justo

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

Notas Explicativas

		31/03/2024	31/12/2023
Ativos	Nível	945.205	451.448
Valor justo através do resultado		635.729	185.941
Caixa e bancos	Nível 2	11.199	13.148
Aplicações financeiras	Nível 2	624.097	171.795
Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva	Nível 2	433	998
Custo amortizado		309.476	265.507
Contas a receber das operações		251.280	229.609
Contas a receber de partes relacionadas		58.196	35.898
Passivos		(4.975.279)	(4.854.843)
Valor justo através do resultado		(4.975.279)	(4.854.843)
Debêntures (a)	Nível 2	(4.876.011)	(4.749.507)
Fornecedores e outras contas a pagar		(48.943)	(79.349)
Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas		(28.566)	(10.286)
Passivo de arrendamento		(307)	(395)
Juros sobre o capital próprio		(16.895)	(10.797)
Obrigações com Poder Concedente		(4.557)	(4.509)
Total		(4.030.074)	(4.403.395)

(a) Os valores contábeis estão líquidos dos custos de transação.

Debêntures mensuradas ao custo amortizado - Caso fosse adotado o critério de reconhecer esses passivos pelos seus valores justos (nível 2), os saldos apurados seriam os seguintes:

	31/03/2024		31/12/2023	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debêntures (a)	4.896.142	5.129.547	4.771.044	5.020.946

(a) Valores brutos dos custos de transação.

Os valores justos foram calculados projetando-se os fluxos de caixa até o vencimento das operações com base em taxas futuras obtidas através de fontes públicas (ex.: B3 e Bloomberg), acrescidas dos *spreads* contratuais e trazidos a valor presente por taxa pré-fixada (pré-DI), acrescida de um componente de risco de crédito.

19.2. Análise de sensibilidade

As análises de sensibilidade são estabelecidas com base em premissas e pressupostos em relação a eventos futuros. A Administração da Companhia revisa regularmente essas estimativas e premissas utilizadas nos cálculos. No entanto, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido à subjetividade inerente ao processo utilizado na preparação das análises.

Nos cálculos das análises de sensibilidade, não foram considerados novas contratações de operações com derivativos além dos já existentes.

A Companhia adotou para os cenários de estresse A e B da análise de sensibilidade, os percentuais de 25% e 50%, respectivamente, os quais são aplicados no sentido de apresentar situação que demonstre sensibilidade relevante de risco variável.

19.2.1. Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros

Abaixo estão demonstrados os valores resultantes das variações monetárias e de juros sobre os contratos de debêntures e aplicações financeiras com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 31 de março de 2025, ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Notas Explicativas

Risco	Exposição em R\$ ^{(3) e (4)}	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
CDI	(4.896.142)	(616.655)	(749.306)	(881.956)
Efeito sobre debêntures		(616.655)	(749.306)	(881.956)
CDI	624.955	62.293	77.845	93.390
Efeito sobre as aplicações financeiras		62.293	77.845	93.390
Total do efeito líquido de ganhos / (perdas)		(554.362)	(671.461)	(788.566)

As taxas de juros consideradas foram ⁽¹⁾:

CDI ⁽²⁾	10,6500%	13,3125%	15,9750%
--------------------	----------	----------	----------

(1) As taxas apresentadas acima serviram como base para o cálculo, sendo as mesmas utilizadas nos 12 meses do cálculo;

No item (2) abaixo, está detalhada a premissa para obtenção da taxa do cenário provável:

- (2) Taxa de 31/03/2024, divulgada pela B3;
- (3) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação, e não consideram os saldos de juros em 31/03/2024, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (4) Os cenários de estresse contemplam depreciação dos fatores de risco (CDI).

20. Compromissos vinculados a contratos de concessão

20.1. Compromissos com o Poder Concedente - Outorga variável

Refere-se à parte do preço da delegação do serviço público, representado por valor variável, com vencimento até o último dia útil do mês subsequente, correspondente a 3% da receita mensal bruta. A partir de julho de 2013 (exceto outubro de 2013), a alíquota passou a ser de 1,5% sobre a receita bruta mensal, conforme autorizado pelo Poder Concedente.

No trimestre findo em 31 de março de 2024, foi pago ao Poder Concedente o montante de R\$ 13.141, referente ao direito de outorga variável (R\$ 11.065 no trimestre findo em 31 de março de 2023).

20.2. Compromissos relativos à concessão

A Companhia assumiu compromissos em seu contrato de concessão de realizar novos investimentos, substancialmente representados por obras de ampliação, alargamento e recuperação das rodovias. Os valores demonstrados abaixo refletem o orçamento de capital estabelecido entre a Companhia e o Poder Concedente.

	31/03/2024	31/12/2023
Compromissos relativos à concessão	3.327.818	3.342.916

21. Demonstração dos fluxos de caixa

21.1. Atividades de financiamento

A Companhia classifica os juros pagos como atividade de financiamento, por entender que tal classificação melhor representa os fluxos de obtenção de recursos para cumprimento das obrigações do contrato de concessão.

Notas Explicativas

Abaixo apresentamos o quadro de reconciliação das atividades de financiamento:

	Debêntures	Dividendos e juros sobre capital próprio	Passivo de arrendamento	Total
Saldo inicial	(4.749.507)	(10.797)	(395)	(4.760.699)
Variações dos fluxos de caixa de financiamento	20.696	-	96	20.792
Pagamentos de principal e juros	20.696	-	96	20.792
Outras variações não afetam caixa	(147.200)	(6.098)	(8)	(153.306)
Despesas com juros e variação monetária	(147.200)	-	-	(147.200)
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	-	(6.098)	-	(6.098)
Reversão do ajuste a valor presente	-	-	(8)	(8)
Saldo final	(4.876.011)	(16.895)	(307)	(4.893.213)

22. Evento subsequente

Em 24 de abril 2024, em Ata de Reunião do Conselho de Administração, foi aprovada a distribuição de dividendos intermediários da Companhia do exercício social de 2024 no valor total de R\$156.358.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Acionistas, Conselheiros e aos Administradores da
Concessionária do Sistema Anhanguera-Bandeirantes S.A.
Jundiaí - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária do Sistema Anhanguera-Bandeirantes S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 9 de maio de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda. CRC 2SP014428/O-6

Marcelo Gavioli
Contador CRC 1SP201409/O-1

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

- DECLARAÇÃO DA DIRETORIA -

Em observância às disposições constantes no artigo 31, §1º, inciso (ii), da Resolução CVM nº. 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, a Diretoria da Companhia declara que discutiu, reviu e concordou, por unanimidade, com as opiniões expressas no Relatório da KPMG Auditores Independentes (“KPMG”) sobre as Informações Trimestrais da Companhia – ITR, emitido nesta data, e com as respectivas Informações Trimestrais, relativas ao trimestre encerrado em 31 de março de 2024.

Jundiaí/SP, 09 de maio de 2024.

GUILHERME MOTTA GOMES
DIRETOR PRESIDENTE E DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES

FAUSTO CAMIOTTI
DIRETOR

ANGELO LUIZ LODI
DIRETOR

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

- DECLARAÇÃO DA DIRETORIA -

Em observância às disposições constantes no artigo 31, §1º, inciso (ii), da Resolução CVM nº. 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, a Diretoria da Companhia declara que discutiu, reviu e concordou, por unanimidade, com as opiniões expressas no Relatório da KPMG Auditores Independentes (“KPMG”) sobre as Informações Trimestrais da Companhia – ITR, emitido nesta data, e com as respectivas Informações Trimestrais, relativas ao trimestre encerrado em 31 de março de 2024.

Jundiaí/SP, 09 de maio de 2024.

GUILHERME MOTTA GOMES
DIRETOR PRESIDENTE E DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES

FAUSTO CAMIOTTI
DIRETOR

ANGELO LUIZ LODI
DIRETOR