

Concessionaria de Rodovia Sul Matogrossense S.A.

(Companhia aberta)

**Revisão de informações trimestrais –
ITR referente ao trimestre findo em 30
de setembro de 2023**



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Verbo Divino, 1400, Conjunto Térreo ao 801 - Parte,
Chácara Santo Antônio, CEP 04719-911, São Paulo - SP
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo - SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Acionistas, Conselheiros e aos Administradores da
Concessionária de Rodovia Sul Matogrossense S.A.
Campo Grande – MS

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária de Rodovia Sul Matogrossense S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2023, 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, 13 de novembro de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-014428/O-6

Marcelo Gavioli
Contador CRC 1SP201409/O-1

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	11
--------------------------	----

Notas Explicativas	16
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	30
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	31
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	32
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	1.088.000.000
Preferenciais	0
Total	1.088.000.000
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	968.927	1.177.459
1.01	Ativo Circulante	130.347	1.134.876
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	96.378	74.275
1.01.02	Aplicações Financeiras	2.716	1.775
1.01.03	Contas a Receber	26.612	1.055.423
1.01.03.01	Clientes	26.612	1.055.423
1.01.03.01.01	Contas a receber de clientes	25.742	18.372
1.01.03.01.02	Contas a receber - partes relacionadas	870	705
1.01.03.01.03	Contas a receber do Poder Concedente	0	1.036.346
1.01.06	Tributos a Recuperar	2.171	1.878
1.01.07	Despesas Antecipadas	1.836	1.340
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	634	185
1.01.08.03	Outros	634	185
1.01.08.03.01	Adiantamentos a fornecedores	485	0
1.01.08.03.02	Outros créditos	149	185
1.02	Ativo Não Circulante	838.580	42.583
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	838.580	27.721
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	27.393	27.595
1.02.01.04	Contas a Receber	811.087	0
1.02.01.04.02	Contas a receber do Poder Concedente	811.087	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	100	126
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais e outros	81	100
1.02.01.10.04	Tributos a recuperar	19	26
1.02.03	Imobilizado	0	4.321
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	0	4.321
1.02.04	Intangível	0	10.541
1.02.04.01	Intangíveis	0	10.541
1.02.04.01.02	Intangível	0	10.541

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	968.927	1.177.459
2.01	Passivo Circulante	96.452	111.488
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	9.706	9.485
2.01.01.01	Obrigações Sociais	1.042	1.168
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	8.664	8.317
2.01.02	Fornecedores	19.225	34.530
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	19.219	34.519
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	6	11
2.01.03	Obrigações Fiscais	4.056	4.748
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.757	2.249
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	1.148	1.685
2.01.03.01.02	Impostos e contribuições federais parcelados	609	564
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	2.299	2.499
2.01.03.03.01	ISS a recolher	2.299	2.499
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	49.626	49.418
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	49.626	49.418
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	49.626	49.418
2.01.05	Outras Obrigações	13.839	13.307
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	12.303	11.864
2.01.05.02	Outros	1.536	1.443
2.01.05.02.05	Outras obrigações com o poder concedente	1.115	1.056
2.01.05.02.07	Outras contas a pagar	421	387
2.02	Passivo Não Circulante	699.993	729.655
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	693.900	722.950
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	693.900	722.950
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	693.900	722.950
2.02.02	Outras Obrigações	1.538	164
2.02.02.02	Outros	1.538	164
2.02.02.02.03	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	107	61
2.02.02.02.04	Fornecedores	1.431	103
2.02.03	Tributos Diferidos	1.452	1.179
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.452	1.179
2.02.04	Provisões	3.103	5.362
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.644	4.514
2.02.04.02	Outras Provisões	459	848
2.02.04.02.05	Obrigações parceladas	459	848
2.03	Patrimônio Líquido	172.482	336.316
2.03.01	Capital Social Realizado	1.088.000	1.035.000
2.03.02	Reservas de Capital	61	0
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-915.579	-698.684

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	50.781	173.563	24.448	140.858
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-76.259	-209.857	-85.191	-222.698
3.02.01	Custo de Construção	-280	-1.979	-17.554	-32.056
3.02.02	Serviços	-33.746	-87.715	-30.419	-82.807
3.02.03	Custos Contratuais	-4.541	-13.245	-4.141	-12.154
3.02.04	Depreciação e Amortização	-14.008	-40.488	-13.497	-38.733
3.02.05	Custo com Pessoal	-12.358	-36.078	-9.911	-30.060
3.02.07	Materiais, Equipamentos e Veículos	-9.920	-26.605	-8.589	-23.665
3.02.08	Outros	-1.406	-3.747	-1.080	-3.223
3.03	Resultado Bruto	-25.478	-36.294	-60.743	-81.840
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-26.618	-91.716	-14.337	-93.457
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-26.853	-91.983	-14.634	-94.404
3.04.02.01	Serviços	-2.085	-5.849	-1.433	-6.397
3.04.02.02	Depreciação e Amortização	-1.304	-4.262	-1.909	-5.808
3.04.02.03	Despesas com Pessoal	-3.466	-10.330	-2.843	-6.584
3.04.02.04	Materiais, Equipamentos e Veículos	-208	-458	-161	-423
3.04.02.05	Reversão para Perdas Esperadas - Contas a Receber	0	1	0	51
3.04.02.06	Outros	-782	-2.291	-755	-3.097
3.04.02.07	Reversão (Provisão) para riscos Cíveis, Trabalhistas, Tributários e Previdenciários	1.068	1.870	-507	287
3.04.02.08	Impostos, Taxas e Despesas com Cartório	-16	-78	-403	-429
3.04.02.09	Multas Indedutíveis	-1.791	-9.106	-236.171	-236.171
3.04.02.10	Campanhas e Eventos Promocionais	-131	-252	-4	-40
3.04.02.11	Água, Luz, Telefone, Internet e Gás	-248	-793	-234	-793
3.04.02.12	Estimativa de perda lei 13.448/2017	-16.475	-55.966	-7.537	-11.576
3.04.02.13	Provisão para Riscos Contratuais	0	0	237.697	178.518
3.04.02.14	Indenização civil	-1.148	-3.802	-187	-1.405
3.04.02.15	Taxa de administração	-267	-667	-187	-537
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	238	433	376	1.129

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-3	-166	-79	-182
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-52.096	-128.010	-75.080	-175.297
3.06	Resultado Financeiro	-28.595	-88.612	-18.423	-35.741
3.06.01	Receitas Financeiras	3.301	8.458	1.840	5.641
3.06.02	Despesas Financeiras	-31.896	-97.070	-20.263	-41.382
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-80.691	-216.622	-93.503	-211.038
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	237	-273	10.426	4.945
3.08.02	Diferido	237	-273	10.426	4.945
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-80.454	-216.895	-83.077	-206.093
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-80.454	-216.895	-83.077	-206.093
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,07395	-0,19935	-0,08512	-0,21116
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,07395	-0,19935	-0,08512	-0,21116

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-80.454	-216.895	-83.077	-206.093
4.03	Resultado Abrangente do Período	-80.454	-216.895	-83.077	-206.093

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	58.478	29.264
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-108.463	-310.657
6.01.01.01	Prejuízo Líquido do Período	-216.895	-206.093
6.01.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	273	-4.945
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	44.750	44.541
6.01.01.04	Baixa do Ativo Imobilizado e Intangível	166	180
6.01.01.05	Juros e Variação Monetária sobre Financiamentos	52.636	51.985
6.01.01.06	Reversão para Perdas (adesão à lei 13.448/2017)	55.966	11.576
6.01.01.11	Juros sobre obrigações parceladas	95	142
6.01.01.12	Comissão de Fianças com Partes Relacionadas	4.479	0
6.01.01.13	Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em Ações	61	0
6.01.01.14	Costituição e reversão da Provisão para Riscos Cíveis, Trabalhistas e Previdenciários	2.100	-180.325
6.01.01.15	Provisão para Perda Esperada - Contas a Receber	-1	-51
6.01.01.18	Atualização Monetária sobre Riscos Cíveis, Trabalhistas e Previdenciários	172	3.223
6.01.01.19	Remuneração do Contas a Receber do Poder Concedente	-52.062	-30.341
6.01.01.20	Rendimento de Aplicação Financeira	-203	-549
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	166.941	339.921
6.01.02.01	Contas a Receber	-7.369	2.279
6.01.02.02	Contas a Receber - Partes Relacionadas	-165	-499
6.01.02.03	Tributos a Recuperar	-286	-525
6.01.02.06	Contas a Receber do Poder Concedente	198.662	357.526
6.01.02.07	Despesas Antecipadas e Outros Créditos	-441	747
6.01.02.08	Fornecedores	-13.977	-15.089
6.01.02.09	Fornecedores - Partes Relacionadas	-4.040	92
6.01.02.10	Impostos e Contribuições a Recolher e Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.176	-1.046
6.01.02.12	Adiantamento a Fornecedores	-485	0
6.01.02.13	Outras Obrigações com o Poder Concedente	59	100
6.01.02.14	Pagamento de Provisão para Riscos Cíveis, Trabalhistas e Previdenciários	-4.142	-1.703
6.01.02.15	Obrigações Sociais e Trabalhistas	267	477
6.01.02.16	Outras Contas a Pagar	34	-2.438
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-7.897	7.003
6.02.01	Aquisição de Ativo Imobilizado	-5.155	-1.145
6.02.02	Adições de Ativo Intangível	-2.237	-21.405
6.02.03	Resgates / Aplicações na Conta Reserva	202	-1.939
6.02.04	Outros de Ativo Imobilizado e Intangível	31	33.294
6.02.10	Aplicações financeiras líquidas de resgates	-738	-1.802
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-28.478	-23.195
6.03.01	Integralização de Capital	53.000	60.000
6.03.03	Financiamentos - Pagamentos de Principal	-36.259	-35.881
6.03.04	Financiamentos - Pagamentos de Juros	-45.219	-47.314
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	22.103	13.072
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	74.275	22.542
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	96.378	35.614

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(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	1.035.000	0	0	-698.684	0	336.316
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.035.000	0	0	-698.684	0	336.316
5.04	Transações de Capital com os Sócios	53.000	61	0	0	0	53.061
5.04.01	Aumentos de Capital	53.000	0	0	0	0	53.000
5.04.08	Plano de Incentivo de Longo Prazo, Liquidável em Ações	0	61	0	0	0	61
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-216.895	0	-216.895
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-216.895	0	-216.895
5.07	Saldos Finais	1.088.000	61	0	-915.579	0	172.482

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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	916.000	0	0	-392.546	0	523.454
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	916.000	0	0	-392.546	0	523.454
5.04	Transações de Capital com os Sócios	60.000	0	0	0	0	60.000
5.04.01	Aumentos de Capital	60.000	0	0	0	0	60.000
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-206.093	0	-206.093
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-206.093	0	-206.093
5.07	Saldos Finais	976.000	0	0	-598.639	0	377.361

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	192.782	158.425
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	140.719	160.843
7.01.02	Outras Receitas	52.062	-2.469
7.01.02.01	Remuneração do contas a receber do Poder Concedente	52.062	-2.469
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	1	51
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-208.578	-234.412
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-129.944	-120.187
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-76.655	-82.169
7.02.04	Outros	-1.979	-32.056
7.02.04.01	Custo de Construção	-1.979	-32.056
7.03	Valor Adicionado Bruto	-15.796	-75.987
7.04	Retenções	-44.750	-44.541
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-44.750	-44.541
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-60.546	-120.528
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	8.458	5.641
7.06.02	Receitas Financeiras	8.458	5.641
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-52.088	-114.887
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-52.088	-114.887
7.08.01	Pessoal	40.788	32.161
7.08.01.01	Remuneração Direta	28.157	22.701
7.08.01.02	Benefícios	10.236	7.626
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.648	1.311
7.08.01.04	Outros	747	523
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	25.512	17.325
7.08.02.01	Federais	11.000	4.242
7.08.02.02	Estaduais	284	260
7.08.02.03	Municipais	14.228	12.823
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	98.507	41.720
7.08.03.01	Juros	97.029	41.387
7.08.03.02	Aluguéis	1.478	333
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-216.895	-206.093
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-216.895	-206.093

Comentário do Desempenho

1. ANÁLISE DE DESEMPENHO OPERACIONAL MSVIA

Julho a Setembro/2023

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

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 nº 6.404/1976 e normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis para a apresentação das informações financeiras intermediárias e as comparações são referentes ao 3T2022.

1.1 - Principais destaques

Após a qualificação da Companhia no âmbito do Programa de Parcerias de Investimentos da Presidência da República – PPI para fins de relicitação, em 10 de junho de 2021 foi celebrado a assinatura do 1º Termo Aditivo ao contrato de concessão da Companhia, firmado entre a União Federal, por intermédio da ANTT.

O presente termo tem por objetivo estabelecer as condições de prestação dos serviços de manutenção, conservação, operação, monitoração e execução dos investimentos essenciais contemplados no contrato originário, as responsabilidades durante o período de transição e transferência da concessão a serem observadas durante a sua vigência a fim de garantir a continuidade e a segurança dos serviços essenciais relacionados ao Empreendimento. A Companhia também continuou executando obras na BR-163/MS, autorizadas pela Licença de Operação nº 1.508/2019.

Em 20 de janeiro de 2022, foi realizada reunião de Diretoria Colegiada da ANTT, que aprovou o 2º Termo Aditivo ao contrato de concessão. Em 7 de fevereiro de 2022, o 2º Termo Aditivo ao contrato de concessão foi assinado pelas partes com a alteração do PER – Plano de Exploração da Rodovia, compatibilizando os parâmetros das obrigações da Companhia após o enquadramento no processo de relicitação.

No dia 10 de março de 2023, foi assinado o 3º Aditivo ao Contrato de Concessão, tendo como objeto prorrogar o prazo de vigência do 1º Aditivo em 24 meses, definição dos valores da tarifa de pedágio, estabelecer as condições de prestação dos serviços e as responsabilidades durante o período de transição, e disciplinar o pagamento da indenização pelo futuro contratado.

Em 14 de agosto de 2023, a Diretoria Colegiada da ANTT aprovou o reajuste da Tarifa Básica de Pedágio (TBP), correspondente à variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), que indicou o percentual positivo de 16,82%. Está deliberação entrou em vigor a partir da zero hora do dia 18 de agosto de 2023.

Comentário do Desempenho

1.2 - Análise do demonstrativo de resultado trimestral

Receita bruta operacional

Receita bruta [R\$ mil]	3ºT23	3ºT22	Var.%
Receita de pedágio	48.487	43.465	11,6%
Receitas acessórias	2.291	2.046	12,0%
Receita de construção	280	17.554	-98,4%
Receitas de remuneração do contas a receber do Poder Concedente	7.040	(32.421)	-121,7%
Receita bruta total	58.098	30.644	89,6%
Deduções	(7.317)	(6.196)	18,1%
Receita líquida total	50.781	24.448	107,7%

Receita de pedágio: A receita aumentou em 11,6% no 2T23 em comparação ao 3T22, devido ao reajuste tarifário aplicado a partir de agosto de 2023 e ao aumento das exportações de grãos no 3T23 em comparação ao 3T22.

Receitas acessórias: Aumento de 12,0% no 3T23 em comparação ao 3T22 devido reajuste anual dos contratos de utilização da faixa de domínio, redes de telefonia, fibra óptica, água, esgoto e energia elétrica.

Receita de construção: Redução de 98,4% dos investimentos no 3T23 em comparação ao 2T22, devido à realização da obra do Dispositivo Diamante do KM 258 no 3T22.

Receitas de remuneração de contas a receber do Poder Concedente: Redução devido a mudança na metodologia de cálculo para a contabilização da atualização monetária do contas a receber do Poder Concedente pelo IPCA, após a assinatura do 1º Termo Aditivo do contrato de concessão, assinado em junho de 2021.

Deduções: Aumento de 18,1% no 3T23 em comparação com o 3T22, devido a contabilização do excedente tarifário após o 1º Termo Aditivo do contrato de concessão, assinado em junho de 2021.

Custos e despesas totais

Indicadores [R\$ mil]	3ºT23	3ºT22	Var.%
Custo de construção	280	17.554	-98,4%
Depreciação e amortização	15.312	15.406	-0,6%
Custos contratuais	4.541	4.141	9,7%
Serviços de terceiros	35.831	31.852	12,5%
Custo com pessoal	15.824	12.754	24,1%
Materiais, gastos gerais e outros	14.614	10.284	42,1%
Provisão para perdas MSVia (adesão à Lei 13.448/17)	16.475	7.537	118,6%
Custos e despesas totais	102.877	99.528	3,4%

Comentário do Desempenho

Os custos e as despesas totais aumentaram em 3,4% no 3T23 em relação ao 3T22, devido as variações decorrentes da contabilização do Termo de Ajuste de Conduta (TAC Multas), principalmente.

Custo de construção: Redução de 98,4% dos investimentos no 3T23 em comparação ao 3T22, devido à realização da obra do Dispositivo Diamante do KM 258 no 3T22.

Depreciação e amortização: No 3T23 ocorreu uma redução de 0,6% em comparação ao 3T22, devido as amortizações dos investimentos realizados de 2017 a 2023, sendo o principal reflexo a implantação do Dispositivo Diamante do km 258, que iniciou após o 3T21.

Custos contratuais: Referem-se à verba contratual de Fiscalização (paga à ANTT) e à verba destinada ao aparelhamento da Polícia Rodoviária Federal (PRF). Além disso, fazem parte todos os seguros previstos no contrato de concessão, dentre os quais o do patrimônio existente (*All Risks*), o das novas obras (riscos de engenharia), bem como responsabilidade civil e seguro garantia.

Serviços de terceiros: Este grupo se refere aos itens de prestadores de serviços, tiveram aumento de 12,5% no 3T23, devido a execução dos serviços de engenharia e conservação do pavimento principalmente.

Custos com pessoal: Os custos com pessoal sofreram aumento de 24,1% no 3T23 em comparação ao 3T22, devido a contabilização do custeio CCR e Holding, reajustes salariais e de benefícios, após aprovação do acordo coletivo.

Materiais, gastos gerais e outros: Aumento de 42,1% no 3T23 em relação ao 3T22, referente aos materiais usados nos serviços de engenharia e conservação de pavimento no 3T23.

Provisão para perdas MSVia (adesão à Lei 13.448/17): Em função das variações decorrentes do cálculo do contas a receber do Poder Concedente, tendo o principal efeito atualização do IPCA.

EBITDA e EBIT

Reconciliação EBITDA [R\$ mil]	3ºT23	3ºT22	Var. %
Prejuízo Líquido	(80.454)	(83.077)	-3,2%
(+) IR/CS	(237)	(10.426)	-97,7%
(+) Resultado Financeiro	28.595	18.423	55,2%
(+) Depreciação e amortização	15.312	15.406	-0,6%
EBITDA (a)	(36.784)	(59.674)	-38,4%
<i>Margem EBITDA ajustado (b)</i>	<i>-72,44%</i>	<i>-244,09%</i>	<i>172 p.p.</i>

Reconciliação EBIT [R\$ mil]	3ºT23	3ºT22	Var. %
Prejuízo Líquido	(80.454)	(83.077)	-3,2%
(+) IR/CS	(237)	(10.426)	-97,7%
(+) Resultado financeiro	28.595	18.423	55,2%
EBIT (a)	(52.096)	(75.080)	-30,6%

Comentário do Desempenho

Margem EBIT ajustado (b) -103,16% -1.0896,06% 986 p.p.

- (a) Cálculo efetuado segundo Instrução CVM nº. 156/2022;
 (b) As margens EBITDA e EBIT ajustadas foram calculadas sobre a receita líquida, excluindo-se a receita de construção.

Resultado Financeiro	3ºT23	3ºT22	Var. %
Despesas financeiras	(31.896)	(20.263)	57,4%
Juros sobre financiamentos	(17.114)	(18.009)	-5,0%
Juros sobre obrigações parceladas	(28)	(48)	-41,7%
Comissão de fianças com partes relacionadas	(1.493)	-	100,0%
Taxas, comissões e outras despesas financeiras	(13.261)	(2.206)	501,1%
Receitas financeiras	3.301	1.840	79,4%
Rendimento sobre aplicações financeiras	3.261	1.802	81,0%
Juros e outras receitas financeiras	40	38	5,3%
Resultado financeiro líquido	(28.595)	(18.423)	55,2%

Taxas, comissões e outras despesas financeiras: Aumento de 501,1% no 3T23 em relação ao 3T22, referente a contabilização da atualização monetária, pelo IPCA, do excedente tarifário.

2. Investimentos

A Companhia continua de forma moderada com os investimentos da BR-163/MS, conforme obrigações detalhadas no PER (Programa de Exploração da Rodovia).

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

No comparativo entre 3T23 e 3T22, houve um aumento no número total de acidentes (27%). Entretanto tivemos reduções no Índice de Mortos-IM que registrou queda de 8% e no Índice de Mortalidade-Im, que registrou uma queda de 7%. Os resultados positivos foram reflexos das ações de segurança viária, que a Companhia desenvolveu, e as ações firmadas no PRA (Programa de Redução de Acidentes), na qual inclui a monitoração de pontos mais susceptíveis, que tem como objetivo reduzir o número e a gravidade dos acidentes, para melhorar cada vez mais a performance nas condições de segurança viária.

Na BR-163/MS, a Companhia desenvolve campanhas educativas de segurança viária, de engenharia e coercitivas desde 2014, além de ações em feriados prolongados e campanhas específicas como o Maio Amarelo e a Semana Nacional do Trânsito. Contamos também com as Micro Ações, que foi uma inovação implantada em 2019, as quais são realizadas pelas equipes do atendimento, e podem ocorrer simultaneamente nos pontos de riscos ao longo da rodovia. Realizamos palestras em empresas lindeiras, postos de serviços, comunidades e escolas. Temos como apoio os sistemas inteligentes (ITS), dentre os sistemas que compõe essa rede, temos o PMV (painéis de mensagens fixos e móveis) que veiculam mensagens didáticas de segurança do trânsito em tempo real e o CFTV (circuito fechado de TV) que permitem o monitoramento da via, contribuindo para melhor gestão das ações preventivas, aumentando a segurança e otimizando recursos. Estas ações têm como finalidade a conscientização e transmitir a importância na redução dos acidentes.

Comentário do Desempenho

TOTAL DE ACIDENTES	3º T22	3º T23	Var.%
Total acidentes	380	484	27%
Índice de Mortos – IM	3,53	3,25	-8%
Índice de Mortalidade – Im	2,93	2,71	-8%

4. Considerações finais

As informações trimestrais – ITR da Concessionária de Rodovia Sul-Matogrossense S.A., aqui apresentadas, estão de acordo com os critérios da 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 30 de setembro de 2023.

Campo Grande, 13 de novembro de 2023.

A Diretoria

Notas Explicativas

Notas Explicativas às Informações Trimestrais (ITR) findas em 30 de setembro de 2023

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 tem por objeto social específico e exclusivo, sob o regime de concessão, a exploração da infraestrutura e da prestação dos serviços públicos de recuperação, operação, manutenção, monitoração, conservação, implantação de melhorias, ampliação de capacidade e manutenção do nível de serviço da rodovia BR-163/MS, nos termos do contrato de concessão celebrado com a União, por intermédio da Agência Nacional de Transportes Terrestres ("ANTT"), em decorrência do leilão objeto do edital de concessão n.º 005/2013 ("contrato de concessão"). A sede está localizada na avenida Zilá Corrêa Machado, número 5.600, no bairro Moreninha, na cidade de Campo Grande, no Estado de Mato Grosso do Sul.

Em 10 de junho de 2021, foi assinado o Termo Aditivo n.º 1 ao contrato de concessão, com o objetivo de estabelecer as obrigações relativas à relicitação, para o trecho concedido da BR-163/MS, entre a divisa do Estado do Mato Grosso e a divisa com o Paraná.

A vigência do Aditivo é de até 24 meses, contados a partir da publicação do Decreto n.º 10.647/2021, em 11 de março de 2021.

Em 20 de janeiro de 2022, foi realizada reunião de Diretoria Colegiada da ANTT, que aprovou o 2º Termo Aditivo ao contrato de concessão. Em 7 de fevereiro de 2022, o 2º Termo Aditivo ao contrato de concessão foi assinado pelas partes com a alteração do PER – Plano de Exploração da Rodovia, compatibilizando os parâmetros das obrigações da Companhia após o enquadramento no processo de relicitação.

A Companhia conta com suporte financeiro do acionista controlador final CCR S.A.

Neste período de três e nove meses, não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, exceto quanto ao abaixo descrito:

Em 10 de março de 2023, foi celebrado o 3º Termo Aditivo ao contrato de concessão, entre a Companhia e o Poder Concedente, com objetivo de prorrogar a vigência da concessão, passando o término do contrato para até 12 de março de 2025, garantindo a continuidade e a segurança dos serviços essenciais aos usuários.

Esse aditivo de prorrogação de prazo aconteceu nessas condições pois a concessão se encontra em processo de relicitação, tendo expirado o prazo máximo previamente pactuado.

Tendo em vista a ausência de outras disposições contratuais relacionadas, os efeitos contábeis decorrentes deste ativo são apenas de movimentação ordinária do saldo indenizável, em atenção aos critérios previstos na regulação aplicável.

1.1. Outras informações relevantes

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos relacionados a questões regulatórias de concessão, cujas movimentações relevantes ocorridas desde 31 de dezembro de 2022 estão descritas a seguir e devem ser lidas como uma sequência da redação completa, divulgada nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022, respeitando os mesmos títulos de cada processo:

i. Revisão contratual extraordinária

Em 8 de fevereiro de 2023, a Companhia informou sobre o andamento da arbitragem e requereu nova suspensão do feito até o término do procedimento arbitral, o que foi deferido em 29 de maio de 2023. Em 30 de maio de 2023, a ANTT foi intimada da decisão de suspensão do feito.

Notas Explicativas

ii. Relicitação

Em 10 de março de 2023, foi celebrado o 3º Termo Aditivo ao contrato de concessão, entre a Companhia e o Poder Concedente, com objetivo de prorrogar a vigência da concessão, passando o término do contrato para até 12 de março de 2025.

Continuam em andamento junto aos órgãos administrativos competentes discussões para eventual solução consensual construída a partir da instituição de Grupo de Trabalho pelo Ministério dos Transportes em 28 de abril de 2023.

iii. Redução Tarifária e Arbitragem

Em 29 de setembro de 2023, foi apresentada manifestação conjunta pelas partes, requerendo a suspensão do procedimento arbitral pelo prazo de 120 dias. Na sequência, o Tribunal Arbitral suspendeu o procedimento arbitral até 05 de fevereiro de 2024.

Os acionistas controladores e a administração da Companhia reiteram a sua confiança nos procedimentos legais vigentes, aplicáveis ao contrato de concessão.

As informações financeiras intermediárias da Companhia não contemplam ajustes decorrentes destes processos, tendo em vista que até a presente data não houve desfecho ou tendência desfavorável para nenhum deles, exceto pelos tópicos relacionados a “Relicitação” da Companhia.

2. Apresentação das ITR

Estas informações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo 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 2022.

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

Em 13 de novembro de 2023, foi autorizada pela Administração da Companhia a emissão destas ITRs.

3. Principais práticas contábeis

Neste período de três e nove meses 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 2022, exceto pela inclusão da prática sobre pagamento baseado em ações, descrita a seguir:

3.1. Pagamento baseado em ações, liquidável em ações

Os pagamentos baseados em ações, liquidáveis em ações, são contabilizados de acordo com o valor dos instrumentos patrimoniais outorgados com base no valor justo na data de outorga. Esse custo é reconhecido durante o período de carência para aquisição do direito dos instrumentos.

Notas Explicativas**4. Determinação dos valores justos**

Neste período de três e nove meses não ocorreram mudanças nos critérios de determinação dos valores justos.

5. Gerenciamento de riscos financeiros

Neste período de três e nove meses não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

6. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

Caixa e equivalentes de caixa	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	16.289	15.483
Aplicações financeiras	80.089	58.792
Total	96.378	74.275
Aplicações financeiras		
	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	2.716	1.775
Aplicações financeiras	2.716	1.775
Não Circulante	27.393	27.595
Aplicações financeiras - Conta reserva (a)	27.393	27.595
Total	30.109	29.370

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 101,18% do CDI, equivalente a 13,60% ao ano (100,60% do CDI, equivalente a 12,50% ao ano, em média, em 31 de dezembro de 2022).

(a) Garantia BNDES – para maiores detalhes vide nota explicativa 14.

7. Contas a receber**7.1. Contas a receber líquidas**

	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	25.742	1.054.718
Contas a receber das operações (a)	25.742	18.373
Provisão para perda esperada - contas a receber (b)	-	(1)
Contas a receber do Poder Concedente (c)	-	1.036.346
Não Circulante	811.087	-
Contas a receber do Poder Concedente (c)	811.087	-
Total	836.829	1.054.718

(a) Créditos a receber decorrentes dos serviços prestados aos usuários, relativos às tarifas de pedágio que serão repassadas à concessionária, créditos a receber decorrentes de vale pedágio e créditos de receitas acessórias (principalmente ocupação de faixa de domínio e locação de painéis publicitários) prevista no contrato de concessão;

(b) Provisão para perda esperada – contas a receber, reflete a perda esperada da Companhia; e

(c) Créditos a receber do Poder Concedente referente a bens reversíveis e indenizáveis, cuja movimentação está abaixo demonstrada.

Notas Explicativas

	31/12/2022	30/09/2023			
	Saldo inicial	Remuneração	Transferência	Outros (b)	Saldo final
Bens reversíveis e indenizáveis (a)					
Circulante	1.036.346	38.353	(991.355)	(83.344)	-
Não circulante	-	13.709	991.355	(193.977)	811.087
Total geral	1.036.346	52.062	-	(277.321)	811.087

(a) Indenização a receber do Poder Concedente em decorrência da devolução antecipada da concessão da Companhia, conforme legislação e regulamentação aplicável. Em função da formalização do TAM n.º 3/2023 que prorrogou o prazo para até março de 2025, houve uma transferência de curto para longo prazo; e

(b) O montante de R\$ 277.321 é composto principalmente por: (i) R\$ 55.966 pela estimativa de perda segundo a Lei n.º 13.448/2017, tendo sido aplicada a análise de recuperabilidade por valor justo, a qual inclui a avaliação de indenizações a serem recebidas do Poder Concedente, (ii) R\$ 189.621 pelo excedente tarifário sobre tarifas recebidas dos usuários, calculado após a assinatura do Termo Aditivo n.º 1; (iii) R\$ 9.047 pela atualização do Termo de Ajustamento de Conduta (TAC); e (iv) R\$ 22.687 transferência para imobilizado e intangível dos bens reversíveis não depreciados ao final do prazo de devolução; e

7.2. Aging do contas a receber

Idade de vencimentos dos títulos	30/09/2023	31/12/2022
Créditos a vencer	836.826	1.054.718
Créditos vencidos até 60 dias	3	-
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	-	1
Total	836.829	1.054.719

7.3. Cronograma de recebimento (não circulante)

Cronograma de recimento (não circulante)	30/09/2023	31/12/2022
2025	811.087	-
Total	811.087	-

8. Imposto de renda e contribuição social**8.1. Conciliação do imposto de renda e contribuição social - diferidos**

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

	2023	2023	2022	2022
	Jul - Set	Jan - Set	Jul - Set	Jan - Set
Conciliação do imposto de renda e contribuição social				
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	(80.691)	(216.622)	(93.503)	(211.038)
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%)	27.434	73.651	31.791	71.753
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes				
Despesas indedutíveis	(628)	(3.210)	506	(19.640)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(29)	(100)	(36)	(120)
Impostos diferidos não constituídos (a)	(26.540)	(70.614)	(21.835)	(47.048)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	237	(273)	10.426	4.945
Impostos diferidos	237	(273)	10.426	4.945
Alíquota efetiva de impostos	0,29%	-0,13%	11,15%	2,34%

(a) Em função de não haver expectativa de lucro tributável futuro, o reconhecimento do imposto de renda e contribuição social diferidos foi limitado ao passivo fiscal diferido.

Notas Explicativas**8.2. Impostos diferidos**

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

Imposto de renda e a contribuição social diferidos	30/09/2023	31/12/2022
Ativo	82.031	84.852
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	597	460
Provisão para participação nos resultados (PLR)	1.157	1.068
Provisão para perda esperada - contas a receber	-	7
Provisão para riscos trabalhistas, tributários, fiscais e contratuais	326	978
Estimativa de perda lei nº 13.448/1	79.815	82.294
Programa de gratificação longo prazo	136	45
Compensação de imposto ativo	(82.031)	(84.852)
Impostos ativos após compensação	-	-
Passivo	(83.483)	(86.031)
Capitalização de juros	(79.660)	(81.852)
Custo de transação de financiamentos	(3.823)	(4.179)
Compensação de imposto passivo	82.031	84.852
Impostos passivos após compensação	(1.452)	(1.179)
Imposto diferido líquido	(1.452)	(1.179)
Movimentação do imposto diferido	2023	2022
Saldos em 1º de janeiro	(1.179)	(6.628)
Reconhecimento no resultado	(273)	4.945
Saldos em 30 de setembro	(1.452)	(1.683)

- (a) A Companhia estima recuperar o crédito tributário decorrente de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social nos seguintes exercícios:

	30/09/2023
2023	372
2024	225
Total	597

A recuperação dos créditos tributários poderá ser realizada em prazo diferente do acima estimado, em função de reorganizações societárias e de estrutura de capital.

No período findo em 30 de setembro de 2023, foram realizados testes anuais de recuperabilidade dos ativos fiscais diferidos sobre prejuízos fiscais e bases negativas que estão constituídos, estando os saldos suportados por expectativa de resultados tributáveis futuros.

A Companhia não registrou o ativo fiscal diferido sobre o saldo de diferenças temporárias e prejuízo Fiscal e Base Negativa no montante de R\$ 689.869 (R\$ 234.556 - efeito tributário em 30 de setembro de 2023) e em 31 de dezembro de 2022 montante de R\$ 482.179 (R\$ 163.941 - efeito tributário), por não haver expectativa de geração de lucro tributável no futuro.

9. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, assim como as transações que influenciaram os resultados dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, suas controladoras, profissionais-chave da administração e outras partes relacionadas.

Notas Explicativas

Saldos	30/09/2023			31/12/2022		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Ativo	6	53.041	53.047	10	89.267	89.277
Aplicações financeiras	-	38.047	38.047	-	75.257	75.257
Bancos conta movimento	-	14.130	14.130	-	13.271	13.271
Contas a receber	6	864	870	10	695	705
Outros créditos	-	-	-	-	44	44
Passivo	12.241	62	12.303	11.856	8	11.864
Contas a pagar	12.241	62	12.303	11.856	8	11.864

Transações	2023 Jul - Set			2022 Jul - Set		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Custos / despesas - infraestrutura utilizada	-	(1)	(1)	-	-	-
Custos / despesas - serviços especializados e consultorias	-	(35)	(35)	-	-	-
Custos / despesas - benefício da previdência privada de colaboradores	-	(19)	(19)	-	(6)	(6)
Receitas de aplicações financeiras	-	1.249	1.249	-	-	-
Despesas financeiras - juros e variações monetárias	-	(238)	(238)	-	(7)	(7)
Despesas de prestação de garantias em emissão de dívidas	(1.493)	-	(1.493)	-	-	-
Repasso de custos e despesas - CCR GBS	(4.239)	-	(4.239)	(298)	-	(298)
Repasso de custos e despesas de colaboradores	(145)	(136)	(281)	-	-	-

Transações	2023 Jan - Set			2022 Jan - Set		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Custos / despesas - infraestrutura utilizada	-	(3)	(3)	-	-	-
Custos / despesas - serviços especializados e consultorias	-	(67)	(67)	-	-	-
Custos / despesas - benefício da previdência privada de colaboradores	-	(59)	(59)	-	(6)	(6)
Custos / despesas - doações	-	-	-	-	-	-
Receitas de aplicações financeiras	-	4.782	4.782	-	-	-
Despesas financeiras - juros e variações monetárias	-	(712)	(712)	-	-	-
Despesas de prestação de garantias em emissão de dívidas	(4.479)	-	(4.479)	-	-	-
Repasso de custos e despesas - CCR GBS	(11.617)	-	(11.617)	298	-	298
Repasso de custos e despesas de colaboradores	(145)	(136)	(281)	2.246	46	2.292
Imobilizado / Intangível	-	-	-	-	307	307

9.1. Despesas com profissionais-chave da administração

	2023		2022	
	Jul - Set	Jan - Set	Jul - Set	Jan - Set
Remuneração (a):	-	(650)	528	2.107
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	-	-	372	853
Outros benefícios:				
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	-	-	145	649
Reversão de PPR do ano anterior	-	(650)	-	574
Previdência privada	-	-	10	29
Seguro de vida	-	-	1	2

9.2. Saldos a pagar aos profissionais-chave da administração

	30/09/2023	31/12/2022
Remuneração dos administradores (a)	-	650

Na Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em 12 de abril de 2023, foi fixada a remuneração anual dos membros do conselho de administração e diretoria da Companhia de até R\$ 1.000, incluindo salário, benefícios, remuneração variável pagas no ano e contribuição para seguridade social.

(a) Contempla o valor de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da administração e diretoria.

Não há remuneração da Administração, pois os administradores são os mesmos de outras partes relacionadas do Grupo CCR.

Notas Explicativas

10. Ativo imobilizado

	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Instalações e edificações	Equipamentos operacionais	Total	Imobilizações em andamento
Saldo em 1º de janeiro de 2022	9.129	3.036	3.777	-	6.659	22.601	-
Adições	-	-	-	-	-	-	1.512
Baixas	(4)	(52)	(87)	-	(39)	(182)	-
Transferências	53	713	711	-	494	1.971	(1.977)
Depreciação	(1.064)	(8.965)	(3.076)	-	(5.364)	(18.469)	-
Outros	-	(642)	(545)	-	(413)	(1.600)	465
Saldo em 31 de dezembro de 2022	8.114	(5.910)	780	-	1.337	4.321	-
Custo	10.942	57.374	22.732	296	36.343	127.687	-
Depreciação acumulada	(2.828)	(63.284)	(21.952)	(296)	(35.006)	(123.366)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	8.114	(5.910)	780	-	1.337	4.321	-
Adições	-	-	-	-	-	-	5.155
Baixas	(18)	(10)	(138)	-	-	(166)	-
Transferências	(7.299)	11.692	35	-	654	5.082	(5.082)
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	-	-	-	-	-	(73)
Reclassificação do contas a receber do Poder Concedente	-	(488)	1.255	-	2.085	2.852	-
Depreciação	(797)	(5.284)	(1.932)	-	(4.076)	(12.089)	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	-	-	-	-	-	-	-
Custo	3.564	68.408	23.114	296	39.081	134.463	-
Depreciação acumulada	(3.564)	(68.408)	(23.114)	(296)	(39.081)	(134.463)	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	-	-	-	-	-	-	-
Taxa média anual de depreciação %							
Em 30 de setembro de 2023	(*)	(*)	(*)	(*)	(*)		

(*) Ativo 100% depreciado;

11. Intangível e infraestrutura em construção

	Exploração da infraestrutura concedida	Sistemas informatizados	Sistemas informatizados em andamento	Total	Infraestrutura em construção
Saldo em 1º de janeiro de 2022	50.239	873	-	51.112	-
Adições	-	-	1.219	1.219	37.844
Transferências	40.479	86	(80)	40.485	(40.479)
Amortização	(40.290)	(720)	-	(41.010)	-
Outros	(40.056)	(70)	(1.139)	(41.265)	2.635
Saldo em 31 de dezembro de 2022	10.372	169	-	10.541	-
Custo	189.781	10.700	-	200.481	-
Amortização Acumulada	(179.409)	(10.531)	-	(189.940)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	10.372	169	-	10.541	-
Adições	-	-	259	259	1.978
Transferências	5.250	479	(479)	5.250	(5.250)
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	73	-	73	-
Reclassificação do contas a receber do Poder Concedente	16.590	(241)	220	16.569	3.272
Amortização	(32.181)	(480)	-	(32.661)	-
Outros (a)	(31)	-	-	(31)	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	-	-	-	-	-
Custo	211.590	11.011	-	222.601	-
Amortização Acumulada	(211.590)	(11.011)	-	(222.601)	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	-	-	-	-	-
Taxa média anual de amortização %					
Em 30 de setembro de 2023	(*)	(*)			

(*) Intangível 100% amortizado;

12. Fornecedores

	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	19.225	34.530
Fornecedores e prestadores de serviços nacionais	19.219	34.519
Fornecedores e prestadores de serviços estrangeiros	6	11
Não circulante	1.431	103
Fornecedores e prestadores de serviços nacionais	1.431	103
Total	20.656	34.633

Notas Explicativas

Referem-se principalmente a contratações de fornecedores e prestações de serviços, materiais e equipamentos relacionados a obras de melhorias, manutenção e conservação.

13. Obrigações sociais e trabalhistas

	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	9.706	9.485
Salários e remuneração a pagar	1.422	1.488
Benefícios, gratificações e participações a pagar	2.235	3.466
Encargos sociais e previdenciários	1.042	1.168
Provisão para férias e 13º salário	5.007	3.363
Não circulante	107	61
Salários e remuneração a pagar	107	61
Total	9.813	9.546

14. Financiamentos

Instituições financeiras	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.) (a)	Vencimento final	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	30/09/2023	31/12/2022
BNDES - FINEM I	TJLP + 2,00% a.a.	2,2338%	Março de 2039	17.013	8.515	586.082	608.834 (b) (c) (d)
Caixa Econômica Federal	TJLP + 2,00% a.a.	2,1918%	Março de 2039	2.598	1.340	111.735	116.088 (b) (c) (d)
Caixa Econômica Federal	TJLP + 2,00% a.a.	2,4844%	Março de 2039	2.671	1.388	45.709	47.446 (b) (c) (d)
				Total geral	11.243	743.526	772.368

	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	49.626	49.418
Financiamentos	50.956	50.804
Custos de transação	(1.330)	(1.386)
Não Circulante	693.900	722.950
Financiamentos	703.813	733.854
Custos de transação	(9.913)	(10.904)
Total geral	743.526	772.368

- (a) O custo efetivo destas transações refere-se aos custos incorridos na emissão dos títulos e não considera taxas pós-fixadas, uma vez que a liquidação dos juros e principal dar-se-á no final da operação e na data de cada transação não são conhecidas as futuras taxas aplicáveis. Estas taxas somente serão conhecidas com a fluência do prazo de cada transação. Quando uma operação possui mais de uma série/tranche, está apresentada à taxa média ponderada;

Garantias:

- (b) 100% aval/ fiança corporativa da Controladora CCR S.A não remunerado;
(c) Garantia real; e
(d) Cessão de contas bancárias, indenizações e recebíveis.

Notas Explicativas

Cronograma de desembolsos (não circulante)	30/09/2023
2024	12.135
2025	48.539
2026	48.539
2027	48.539
2028 em diante	546.061
(-) Custos de transação	(9.913)
Total	693.900

A Companhia deverá apresentar ICSD igual ou superior a 1,2 no Índice de Cobertura “Manutenção” sobre o Serviço da Dívida igual ou superior a 1 e apresentação do índice PL/Ativo maior ou igual a 0,2. O resgate antecipado é permitido mediante aprovação do BNDES. Não há quebra de covenants relacionados aos financiamentos.

Conforme cláusula quarta do contrato firmado com BNDES, a partir de 16 de janeiro de 2019, a Companhia deve efetuar depósitos em conta reserva, na qual permanecerão bloqueados durante todo o prazo do contrato de financiamento. Em 30 de setembro de 2023, o saldo aplicado totaliza R\$ 27.393.

Para maiores detalhes sobre os demais financiamentos, vide nota explicativa n.º 15 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

15. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas, previdenciários e contratuais

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 trabalhistas, cíveis e contratuais.

15.1. 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 administrativo	Trabalhistas e previdenciários	Contratuais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.435	441	1.638	4.514
Constituição	2.373	340	-	2.713
Reversão	(528)	(69)	(16)	(613)
Pagamentos	(3.861)	(281)	-	(4.142)
Atualização de bases processuais e monetária	124	32	16	172
Saldo em 30 de setembro de 2023	543	463	1.638	2.644

15.2. Processos com prognóstico de perda possível

A Companhia possui outros riscos relativos a questões 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.

	30/09/2023	31/12/2022
Cíveis e administrativos	7.465	3.318
Trabalhistas e previdenciários	10	204
Total	7.475	3.522

Notas Explicativas**16. Obrigações parceladas**

	Circulante	Não Circulante
Saldo em 31 de dezembro de 2022	564	848
Atualização monetária	125	(30)
Pagamentos	(439)	-
Transferência	359	(359)
Saldos em 30 de setembro de 2023	609	459
Cronograma de desembolsos (não circulante)	30/09/2023	
2024	153	
2025	306	
Total	459	

17. Patrimônio líquido**17.1. Capital social**

Em 30 de setembro de 2023, o capital social da Companhia é de R\$ 1.088.000, composta por 1.088.000.000 ações, todas nominativas e sem valor nominal.

Em 12 de abril de 2023, houve o aumento de capital da Companhia, mediante a emissão de 53.000 ações, aprovadas na Assembleia Geral Extraordinária.

Em 20 de abril de 2023, houve a integralização do capital social da Companhia, no valor de R\$ 53.000, mediante a emissão de 53.000 de ações ordinárias, totalmente subscritas e integralizadas, que já haviam sido aprovadas na Assembleia Geral Extraordinária de 12 de abril de 2023.

17.2. Prejuízo básico e diluído

	2023	2023	2022	2022
	Jul - Set	Jan - Set	Jul - Set	Jan - Set
Numerador				
Prejuízo líquido	(80.454)	(216.895)	(83.077)	(206.093)
Denominador				
Média ponderada de ações (em milhares)	1.088.000	1.088.000	976.000	976.000
Prejuízo por ação - básico e diluído	(0,07395)	(0,19935)	(0,08512)	(0,21116)

17.3. Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em Ações

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 19 de abril de 2023, a Controladora aprovou o Plano de Incentivo de Longo Prazo (Plano ILP), que entrou em vigor nesta data.

O Plano ILP prevê a outorga de Ações de Retenção e Ações de Performance a administradores e empregados elegíveis da Controladora e de suas subsidiárias, de forma atrelada à avaliação de sua performance no Grupo CCR. Dessa forma, os principais objetivos do Plano são motivar e reter tais executivos, bem como alinhar seus interesses aos da Controladora e de seus acionistas. As outorgas poderão ser exercidas anualmente, a partir do terceiro ano, em três parcelas iguais, na proporção de 1/3 cada parcela. As outorgas em Ações de Performance estarão sujeitas a uma meta de performance com base no TSR (*total shareholder return*) real da Controladora no período.

A Controladora utiliza o modelo *Black-Scholes-Merton* para precificação do valor justo das ações outorgadas, da parcela atrelada à performance, visto que estas dependem de atingimento de gatilho baseado no TSR. Os principais parâmetros de precificação foram:

Notas Explicativas

- Quantidade de ações outorgadas - parcela de performance: 1.022.483;
- Data da outorga: 26 de junho de 2023;
- Preço corrente (TSR do ano anterior): R\$ 11,72;
- Preço de exercício (TSR alvo) para cada tranche: R\$ 13,38, R\$ 15,17 e R\$ 16,96;
- Volatilidade esperada (Desvio-padrão do LN da variação diária das ações da Controladora entre janeiro de 2003 até a data base da outorga): 2,51%;
- *Dividend Yield* (média histórica anual desde 2003): 4,01%;
- Taxa de juros livre de risco para cada tranche: 12,25%, 8,25% e 8%.

O valor justo da parcela atrelada à retenção, 1.022.483 ações, foi determinado pelo preço de mercado das ações da Controladora, em 26 de junho de 2023 (data de outorga), de R\$ 13,96, e está condicionada apenas à passagem do tempo.

Adicionalmente, a Controladora outorgou, em 22 de junho de 2023, a quantidade de 282.747 ações atreladas à retenção, que poderão ser exercidas até abril de 2025, cujo valor justo na data da outorga foi de R\$ 13,95, e está condicionada apenas à passagem do tempo e a prestação do serviço por parte dos funcionários.

No período nove meses findo em 30 de setembro de 2023, foi reconhecido como despesa, em contrapartida a reserva de capital, o montante de R\$ 61.

18. Receitas operacionais líquidas

	2023 Jul - Set	2023 Jan - Set	2022 Jul - Set	2022 Jan - Set
Receita bruta	58.098	192.781	30.644	158.374
Receitas de pedágio	48.487	131.805	43.465	122.709
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	280	1.979	17.554	32.056
Receitas acessórias	2.291	6.935	2.046	6.078
Remuneração contas a receber do Poder Concedente	7.040	52.062	(32.421)	(2.469)
Deduções das receitas brutas	(7.317)	(19.218)	(6.196)	(17.516)
Impostos sobre receitas	(7.304)	(19.184)	(6.185)	(17.470)
Devoluções e abatimentos	(13)	(34)	(11)	(46)
Receita operacional líquida	50.781	173.563	24.448	140.858

19. Resultado financeiro

	2023 Jul - Set	2023 Jan - Set	2022 Jul - Set	2022 Jan - Set
Despesas financeiras	(31.896)	(97.070)	(20.263)	(41.382)
Juros sobre financiamentos	(17.114)	(52.636)	(18.009)	(51.985)
Variação monetária sobre o excedente tarifário (a)	(13.010)	(38.924)	(1.978)	11.456
Comissão de fianças com partes relacionadas	(1.493)	(4.479)	-	-
Juros sobre obrigações parceladas	(28)	(95)	(48)	(142)
Taxas, comissões e outras despesas financeiras	(251)	(936)	(228)	(711)
Receitas financeiras	3.301	8.458	1.840	5.641
Rendimento sobre aplicações financeiras	3.261	8.307	1.802	5.544
Juros e outras receitas financeiras	40	151	38	97
Resultado financeiro líquido	(28.595)	(88.612)	(18.423)	(35.741)

- (a) Efeito do recálculo do contas a receber do Poder Concedente, mais detalhes na nota explicativa n.º 7, item c.

Notas Explicativas**20. Instrumentos financeiros**

A política de contratação de instrumentos financeiros, os métodos e premissas adotados na determinação dos valores justos, bem como os critérios de seus registros e classificações hierárquicas são os mesmos divulgados nas notas explicativas das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas informações financeiras intermediárias, conforme os quadros a seguir:

20.1. 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.

		30/09/2023	31/12/2022
Ativos	Nível	964.186	1.159.068
Valor justo através do resultado		937.574	1.139.991
Caixa e bancos	Nível 2	16.289	15.483
Aplicações financeiras	Nível 2	82.805	60.567
Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva	Nível 2	27.393	27.595
Contas a receber do Poder Concedente	Nível 3	811.087	1.036.346
Custo amortizado		26.612	19.077
Contas a receber		25.742	18.372
Contas a receber - partes relacionadas		870	705
Passivos		(778.021)	(820.308)
Passivos financeiros ao custo amortizado		(778.021)	(820.308)
Financiamentos em moeda nacional (a)		(743.526)	(772.368)
Fornecedores e outras contas a pagar		(21.077)	(35.020)
Fornecedores e contas a pagar - partes relacionadas		(12.303)	(11.864)
Obrigações com o Poder Concedente		(1.115)	(1.056)
Total		186.165	338.760

(a) Valores líquidos dos custos de transação.

- **Contas a receber do Poder Concedente** – foi mensurado pelo valor justo através do resultado, utilizando a abordagem de custo, a qual inclui a avaliação de indenizações a serem recebidas do Poder Concedente em caso de relicitação do contrato de concessão.

20.2. 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.

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.

Apresentamos abaixo, as análises de sensibilidade quanto às taxas de juros.

Notas Explicativas**20.2.1. 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 financiamentos, aplicações financeiras e obrigações parceladas, com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de setembro de 2024 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Risco	Exposição em R\$ ⁽⁵⁾⁽⁶⁾	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
TJLP ⁽²⁾	(754.769)	(65.655)	(78.237)	(90.826)
Efeito sobre os financiamentos		(65.655)	(78.237)	(90.826)
Selic ⁽⁴⁾	(1.068)	(136)	(170)	(204)
Efeito sobre as obrigações parceladas		(136)	(170)	(204)
CDI ⁽³⁾	111.259	9.747	12.154	14.550
Efeito sobre as aplicações financeiras		9.747	12.154	14.550
		(56.044)	(66.253)	(76.480)
As taxas de juros consideradas foram ⁽¹⁾:				
	TJLP ⁽²⁾	6,5500%	8,1875%	9,8250%
	CDI ⁽³⁾	12,6500%	15,8125%	18,9750%
	Selic ⁽⁴⁾	12,7500%	15,9125%	19,0750%

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

Nos itens (2) a (4) está detalhado as premissas para obtenção das taxas do cenário provável:

- (2) Taxa de 30/09/2023, divulgada pela BNDES;
 (3) Taxa de 30/09/2023, divulgada pela B3;
 (4) Taxa de 30/09/2023, divulgada pelo Banco Central do Brasil;
 (5) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação, IRRF e não consideram os saldos de juros em 30/09/2023, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
 (6) Os cenários de estresse contemplam uma depreciação dos fatores de risco (CDI, TJLP e Selic).

21. Demonstrações dos fluxos de caixa**21.1. Transações que não afetaram o caixa**

As transações que não afetaram caixa, nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022, estão apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	30/09/2023	30/09/2022
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	22.693	11.181
Contas a receber do Poder Concedente	22.693	11.184
Tributos a recuperar	-	(3)
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	(22.693)	(11.181)
Adições ao ativo intangível	(22.693)	(11.184)
Outros de ativo imobilizado e intangível	-	3

Notas Explicativas**21.2. 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.

Abaixo apresentamos o quadro de reconciliação das atividades de financiamento:

	Financiamentos	Capital social	Total
Saldo inicial	(772.368)	(1.035.000)	(1.807.368)
Variações dos fluxos de caixa de financiamento	81.478	(53.000)	28.478
Pagamentos de principal e juros	81.478	-	81.478
Integralização de capital social	-	(53.000)	(53.000)
Outras variações	(52.636)	-	(52.636)
Juros sobre financiamentos	(52.636)	-	(52.636)
Saldo final	(743.526)	(1.088.000)	(1.831.526)

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Acionistas, Conselheiros e aos Administradores da
Concessionária de Rodovia Sul Matogrossense S.A.
Campo Grande – MS

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária de Rodovia Sul Matogrossense S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2023, 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, 13 de novembro de 2023
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, emitido nesta data, e com as respectivas Informações Trimestrais, relativas ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2023.

Campo Grande/MS, 13 de novembro de 2023.

EDUARDO SIQUEIRA MORAES CAMARGO
DIRETOR

FAUSTO CAMILOTTI
DIRETOR PRESIDENTE E DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES

GUILHERME MOTTA GOMES
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, emitido nesta data, e com as respectivas Informações Trimestrais, relativas ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2023.

Campo Grande/MS, 13 de novembro de 2023.

EDUARDO SIQUEIRA MORAES CAMARGO
DIRETOR

FAUSTO CAMILOTTI
DIRETOR PRESIDENTE E DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES

GUILHERME MOTTA GOMES
DIRETOR