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 - 01/01/2024 à 30/09/2024	9
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	10
Demonstração de Valor Adicionado	11
Comentário do Desempenho	12
Notas Explicativas	22
Pareceres e Declarações	
Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	35
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	36
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	37

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/09/2024	
Do Capital Integralizado		
Ordinárias	2.034.122.500	
Preferenciais	0	
Total	2.034.122.500	
Em Tesouraria		
Ordinárias	0	
Preferenciais	0	
Total	0	

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	5.849.642	3.972.718
1.01	Ativo Circulante	1.520.337	702.424
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.160.010	463.510
1.01.02	Aplicações Financeiras	167.347	79.246
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	167.347	79.246
1.01.03	Contas a Receber	117.424	122.080
1.01.03.01	Clientes	115.872	122.080
1.01.03.01.01	Contas a Receber das Operações	115.823	120.424
1.01.03.01.02	Contas a Receber de Partes Relacionadas	49	1.656
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	1.552	0
1.01.06	Tributos a Recuperar	14.363	31.599
1.01.07	Despesas Antecipadas	59.781	4.814
1.01.07.01	Despesas Antecipadas e Outros Créditos	59.781	4.814
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	1.412	1.175
1.01.08.03	Outros	1.412	1.175
1.01.08.03.01	Adiantamentos a Fornecedores	1.412	1.175
1.02	Ativo Não Circulante	4.329.305	3.270.294
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	26.917	37.388
1.02.01.04	Contas a Receber	21.314	0
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	21.314	0
1.02.01.07	Tributos Diferidos	0	10.679
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	10.679
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	5.603	5.632
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	0	21.077
1.02.03	Imobilizado	320.442	203.777
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	77.670	41.967
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	3.684	6.699
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	239.088	155.111
1.02.04	Intangível	3.981.946	3.029.129
1.02.04.01	Intangíveis	3.981.946	3.029.129
1.02.04.01.02	Intangível	2.601.685	2.316.685
1.02.04.01.03	Infraestrutura em construção	1.380.261	712.444

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	5.849.642	3.972.718
2.01	Passivo Circulante	289.246	1.269.966
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	22.394	17.982
2.01.02	Fornecedores	116.232	82.992
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	116.232	82.992
2.01.03	Obrigações Fiscais	68.013	64.780
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	56.720	55.450
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	41.227	41.503
2.01.03.01.02	Impostos e Contribuições a Recolher	15.493	13.947
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	11.293	9.330
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	34.215	1.053.310
2.01.04.02	Debêntures	34.215	1.053.310
2.01.05	Outras Obrigações	48.392	50.902
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	36.203	43.117
2.01.05.02	Outros	12.189	7.785
2.01.05.02.04	Outras Obrigações com o Poder Concedente	2.454	2.348
2.01.05.02.06	Passivo de Arrendamento	5.009	3.046
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento com partes relacionadas	0	764
2.01.05.02.08	Outras obrigações	4.726	1.627
2.02	Passivo Não Circulante	2.553.597	34.633
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.495.058	0
2.02.01.02	Debêntures	2.495.058	0
2.02.02	Outras Obrigações	35.465	34.590
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	2.014
2.02.02.02	Outros	35.465	32.576
2.02.02.02.03	Obrigações Sociais e Trabalhistas	417	713
2.02.02.02.05	Fornecedores	14.356	7.019
2.02.02.02.06	Passivo de Arrendamento	20.127	2.789
2.02.02.02.07	Passivo de Arrendamento com Partes Relacionadas	0	20.785
2.02.02.02.08	Outras obrigações	565	1.270
2.02.03	Tributos Diferidos	21.088	0
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	21.088	0
2.02.04	Provisões	1.986	43
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	489	43
2.02.04.02	Outras Provisões	1.497	0
	Provisão de Manutenção	1.497	0
2.03	Patrimônio Líquido	3.006.799	2.668.119
2.03.01	Capital Social Realizado	2.034.123	2.034.123
2.03.02	Reservas de Capital	795	307
2.03.04	Reservas de Lucros	633.689	633.689
2.03.04.01	Reserva Legal	46.370	46.370
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	587.319	587.319
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	338.192	0
-	W		·

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	678.298	1.837.030	446.904	1.249.433
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-441.530	-1.185.113	-246.117	-690.313
3.02.01	Custo de Construção	-357.757	-928.571	-169.554	-465.423
3.02.02	Serviços	-18.463	-61.978	-20.087	-61.039
3.02.03	Depreciação e Amortização	-20.826	-57.237	-16.122	-41.019
3.02.04	Custo com Pessoal	-23.219	-70.580	-23.242	-70.821
3.02.05	Materiais, Equipamentos e Veículos	-5.648	-18.513	-7.008	-20.041
3.02.06	Outros	-14.956	-46.769	-10.104	-31.970
3.02.07	Provisão de Manutenção	-661	-1.465	0	0
3.03	Resultado Bruto	236.768	651.917	200.787	559.120
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-29.078	-85.892	-23.328	-67.052
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-29.078	-85.892	-23.328	-67.052
3.04.02.01	Serviços	-7.367	-20.650	-5.960	-17.632
3.04.02.02	Depreciação e Amortização	-366	-751	-64	-86
3.04.02.03	Despesas com Pessoal	-14.615	-41.553	-13.042	-34.484
3.04.02.04	Materiais, Equipamentos e Veículos	-908	-2.375	-805	-2.294
3.04.02.05	Campanhas Publicitárias e Eventos, Feiras e Informativos	-1.113	-3.254	-849	-2.729
3.04.02.06	Lei Rouanet, Incentivos Audiovisuais, Esportivos e Outros	-988	-5.690	-292	-2.664
3.04.02.07	Aluguéis de Imóveis e Condomínios	-1.245	-3.081	-851	-2.052
3.04.02.08	Provisão para Riscos cíveis, Trabalhistas e Previdenciários	-5	-446	65	7
3.04.02.09	Outros	-1.445	-5.171	-1.347	-2.827
3.04.02.10	Água, Luz, Telefone, Internet e Gás	-703	-2.074	-183	-1.351
3.04.02.11	Gastos com Viagens e Estadias	-323	-847	0	-940
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	207.690	566.025	177.459	492.068
3.06	Resultado Financeiro	-12.850	-56.801	-14.958	-31.755
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	194.840	509.224	162.501	460.313
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-65.861	-171.032	-55.189	-156.135

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.08.01	Corrente	-33.043	-139.265	-57.766	-161.917
3.08.02	Diferido	-32.818	-31.767	2.577	5.782
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	128.979	338.192	107.312	304.178
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	128.979	338.192	107.312	304.178
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,0634	0,1663	0,0528	0,1495
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,0634	0,1663	0,0528	0,1495

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	128.979	338.192	107.312	304.178
4.03	Resultado Abrangente do Período	128.979	338.192	107.312	304.178

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	437.672	411.239
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	531.386	431.927
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	338.192	304.178
6.01.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	31.767	-5.782
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	54.973	38.090
6.01.01.04	Provisão para Perda Esperada - Contas a Receber das Operações	-2	0
6.01.01.05	Juros Sobre Debêntures	123.766	117.752
6.01.01.06	Const. Líquida de Reversões e Atualizações p/ Prov. de Riscos Cíveis, Trabalhistas e Previdenciário	1.357	10.073
6.01.01.07	Comissão de Fianças Partes Relacionadas	0	2.770
6.01.01.08	Variações Cambiais sobre Fornecedores Estrangeiros	2	5
6.01.01.09	Rendimento de Aplicação Financeira	-5.491	-39.104
6.01.01.10	Reversão do Ajuste a Valor Presente do Arrendamento	-1.664	700
6.01.01.12	Depreciação - arrendamento	3.015	3.015
6.01.01.13	Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em Ações	488	230
6.01.01.14	Baixa do Ativo Imobilizado	16	0
6.01.01.15	Capitalização de Custo de Empréstimos	-16.530	0
6.01.01.16	Constituição da Provisão de Manutenção	1.465	0
6.01.01.17	Ajuste a Valor Presente Provisão Manutenção	32	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-93.714	-20.688
6.01.02.01	Contas a receber	4.603	58.105
6.01.02.02	Contas a receber - partes relacionadas	119	22.130
6.01.02.03	Tributos a recuperar	17.236	1.290
6.01.02.04	Despesas antecipadas e outras	-54.938	-3.233
6.01.02.05	Adiantamento a fornecedores	-237	-626
6.01.02.06	Fornecedores	-63.260	-116.855
6.01.02.07	Fornecedores - partes relacionadas	-7.359	460
6.01.02.08	Imposto de renda e contribuição social a recolher	113.666	140.190
6.01.02.09	Pagamentos com IR e CS	-110.433	-125.505
6.01.02.10	Pagamento de provisão para riscos cíveis, trabalhista e previdenciários	-911	-10.080
6.01.02.11	Obrigações sociais e trabalhistas	4.116	7.071
6.01.02.12	Outras contas a pagar	2.394	6.237
6.01.02.13	Outras Obrigações com o Poder Concedente	106	128
6.01.02.14	Outras Contas a Receber	1.184	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.089.731	-150.495
6.02.01	Aquisição de Ativo Imobilizado	-127.763	-77.668
6.02.02	Adição ao Ativo Intangível e Infraestrutura em Construção	-891.502	-470.722
6.02.03	Outros de Ativo Intangível	12.144	272
6.02.04	Aplicações Financeiras Líquidas de Resgate	-38.363	397.623
6.02.05	Resgates / Aplicações (Conta Reserva)	-44.247	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	1.348.559	-194.764
6.03.01	Debêntures - captações (líquido dos custos de transação)	2.481.086	0
6.03.02	Debêntures - Pagamentos de Principal	-1.050.000	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.03.03	Debêntures - Pagamentos de Juros	-78.889	-77.822
6.03.04	Juros sobre Capital Próprio Pago	0	-113.610
6.03.05	Arrendamento - Pagamentos	-3.638	-3.332
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	696.500	65.980
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	463.510	622.035
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.160.010	688.015

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

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	2.034.123	307	633.689	0	0	2.668.119
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.034.123	307	633.689	0	0	2.668.119
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	488	0	0	0	488
5.04.08	Plano de Incentivos de Longo Prazo, liquidáveis em ações	0	488	0	0	0	488
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	338.192	0	338.192
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	338.192	0	338.192
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	2.034.123	795	633.689	338.192	0	3.006.799

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

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	2.034.123	0	308.766	0	0	2.342.889
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.034.123	0	308.766	0	0	2.342.889
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	230	0	0	0	230
5.04.08	Plano de Incentivo de Longo Prazo, Liquidável em Ações	0	230	0	0	0	230
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	304.178	0	304.178
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	304.178	0	304.178
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	2.034.123	230	308.766	304.178	0	2.647.297

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	1.943.212	1.328.176
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.926.680	1.328.176
7.01.02	Outras Receitas	16.530	0
7.01.02.01	Juros Capitalizados	16.530	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	2	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.093.388	-615.137
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-123.289	-119.578
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-40.063	-30.136
7.02.04	Outros	-930.036	-465.423
7.02.04.01	Custos de construção	-930.036	-465.423
7.03	Valor Adicionado Bruto	849.824	713.039
7.04	Retenções	-57.988	-41.105
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-57.988	-41.105
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	791.836	671.934
7.06	VIr Adicionado Recebido em Transferência	53.391	90.394
7.06.02	Receitas Financeiras	53.391	90.394
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	845.227	762.328
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	845.227	762.328
7.08.01	Pessoal	93.450	90.039
7.08.01.01	Remuneração Direta	61.169	63.281
7.08.01.02	Benefícios	25.497	19.608
7.08.01.03	F.G.T.S.	5.308	4.570
7.08.01.04	Outros	1.476	2.580
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	280.392	251.208
7.08.02.01	Federais	226.514	203.442
7.08.02.02	Estaduais	848	624
7.08.02.03	Municipais	53.030	47.142
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	133.193	116.903
7.08.03.01	Juros	126.599	121.767
7.08.03.02	Aluguéis	6.594	-4.864
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	338.192	304.178
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	338.192	304.178

ANÁLISE DE DESEMPENHO OPERACIONAL RIOSP

Julho a Setembro/2024

A CONCESSIONÁRIA DO SISTEMA RODOVIÁRIO RIO – SÃO PAULO S.A ("CCR RioSP" 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.

As demonstrações financeiras intermediárias abaixo são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRS"), emitidas pelo Comitê de Normas Internacionais de Contabilidade ("IASB"), especificamente, o CPC 21 (R1) — Demonstrações Intermediárias e o IAS 34 — Informações Intermediárias, aplicáveis para a apresentação das informações trimestrais e as comparações são referentes ao 3T23.

1.1 - Principais destaques

- A receita líquida operacional foi de R\$ 320,5 milhões (15,6%);
- > 0 EBIT ajustado foi de R\$ 207,7 milhões (17,0%) e a margem EBIT ajustada foi de 64,8% (0,9 p.p):
- O EBITDA ajustado foi de R\$ 229,5 milhões (18,5%) e a margem EBITDA ajustada foi de 71,6% (1,8 p.p.);
- > 0 lucro líquido foi de R\$ 128,9 milhões (20,1%).

Indicadores [R\$ MM]	3°T24	3°T23	%
Receita Líquida Operacional*	320,5	277,4	15,5%
EBIT (ajustado)	207,7	177,5	17,0%
Margem EBIT (Ajustada)	64,8%	64%	0,8p.p
EBITDA (ajustado)	229,5	193,6	18,5%
Margem EBITDA (Ajustada)	71,6%	69,8%	1,8p.p
Lucro Líquido	128,9	107,3	20,1%

^{*}Receita líquida operacional é a soma da receita de pedágio, receita acessória e deduções da receita, não englobando as receitas de construção.

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

Em unidades	3°T24	3°T23	Var.%
Veículos Equivalentes	45.000.315	43.431.420	3,6%
Veículos Leves (Eq)	17.647.028	17.917.496	-1,5%
Veículos Pesados (Eq)	27.353.287	25.513.924	7,2%

(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.

PÁGINA: 12 de 37

Tráfego consolidado (3,6%) - (Veq1)

Nosso tráfego consolidado apresentou um crescimento de 3,6% no 3°T24 sobre o 3°T23, devido a melhora da economia no setor industrial e cobrança SEFAZ.

O índice ABCR para veículos totais apresentou aumento em São Paulo e Rio de Janeiro, conforme apresentado nos itens abaixo.

Veículos de passeio (-1,5%) - (Veq¹)

A categoria apresentou uma queda de -1,5% no 3°T24 sobre o 3°T23, e pode estar relacionada a capacidade da Rodovia e períodos com obras e interdições.

O índice ABCR Brasil de veículos de passeio no 3°T24 em relação a 2023 apresentou um aumento de 2,81%, sendo que em São Paulo teve aumento de 2,24% e no Rio de Janeiro de 3,64%.

Veículos comerciais (7,2%) - (Veq¹)

A categoria apresentou um aumento de 7,2% no 3°T24 sobre o 3°T23, devido a melhora da economia no setor industrial e cobrança SEFAZ.

O índice ABCR Brasil de veículos comerciais no 3°T24 em relação a 2023 apresentou um aumento de 5,43%, sendo que em São Paulo teve aumento de 5,56% e no Rio de Janeiro 8,37%.

1.3 - Revisão e reajustes de tarifas de pedágio

Conforme Decisão SUROD n° 402, de 19 de agosto de 2024, a tarifa a ser praticada a partir de 01/09/2024 para a categoria 1 de veículos (carros de passeio) foi alterada de R\$ 4,30 para R\$ 4,40, nas praças de Arujá e Guararema (Norte e Sul); de R\$ 7,60 para R\$ 7,90 na praça de Jacareí (SP); de R\$ 15,70 para R\$ 16,40 na praça de Moreira César (SP); de R\$ 13,50 para R\$ 14,10, em Itatiaia (RJ).

Nos três pórticos do *free flow*, na BR-101, a tarifa passa de R\$ 4,60 para R\$ 4,70. Aos finais de semana e feriados (entre as 18h da sexta-feira/dia anterior ao feriado e as 6h da segunda-feira/dia subsequente ao feriado), o valor da tarifa passa de R\$ 7,60 par R\$ 7,90.

O aumento ocorreu, devido à variação de 4,50% no índice inflacionário que corrige a tarifa (IPCA) e da aplicação dos fatores D (- 0,51204%), fator C (R\$ 0,14435) e fator A (0,00727%) sobre a Tarifa Básica de Pedágio.

As publicações poderão ser consultadas através do site: http://www.riosp.com.br/ri e para aditivos contratuais e notas técnicas: https://www.gov.br/antt/pt-br/assuntos/rodovias/concessionarias/lista-de-concessoes/ccr-rio-sp

Fator D: fator redutor, utilizado como mecanismo de aplicação do Desconto de Reequilíbrio, para casos de inexecuções de obras e serviços, conclusão de obras fora do prazo, descumprimento de parâmetros de desempenho e alterações de prazo de obras ou supressões autorizadas pelo Poder Concedente.

Fator C: fator redutor ou incrementador de eventos que gerem impactos diretamente na receita.

PÁGINA: 13 de 37

Fator A: fator incrementador da Tarifa Básica de Pedágio, utilizado como mecanismo de aplicação do Acréscimo de Reequilíbrio no caso de conclusão antecipada de obras e serviços da Frente de Ampliação de Capacidade e Melhorias.

1.4 - Análise do demonstrativo de resultado trimestral

Receita bruta operacional

Receita Bruta [R\$ mil]	3°T24	3°T23	Var. %
Receita de Pedágio	349.289	302.259	15,6%
Receitas Acessórias/Outras	2.885	2.271	27,0%
Receita de Construção	357.757	169.554	110,9%
Receita Bruta Total	709.931	474.084	49,7%

Receitas de Pedágio: Aumento de 15,6% devido a melhora da economia no setor industrial, o que gerou um aumento do tráfego nas BR-101 e BR-116. O ganho reflete ao reajuste tarifário, vide item 1.3.

Receitas acessórias/Outras: A exploração das receitas acessórias ou a utilização da faixa de domínio de trecho integrante do Sistema Rodoviário pela Concessionária são submetidas à autorização da agência reguladora, a ANTT. Em comparação com o 3T23 houve acréscimo de 27,0%, devido aumento no faturamento da VEX (empresa que administra os painéis publicitários), consequentemente gerando aumento no repasse mínimo para a concessionária, conforme previso em contrato.

Receita de construção: No 3T24 os investimentos em obras de ampliação foram 110,9% maiores em relação ao mesmo período do ano anterior, devido à alta produtividade nas obras de ampliação de capacidade de tráfego na Região Metropolitana de São Paulo – RMSP e na região metropolitana de São José dos Campos.

Receita líquida operacional

A receita líquida operacional do 3T24 (conforme demonstrado no quadro do item 1.1) apresentou um aumento de 15,6% em relação ao mesmo período do ano anterior devido ao reajuste tarifário e aumento do tráfego nas rodovias administradas pela concessionária.

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 é de aproximadamente 8,98% sobre a receita operacional bruta, totalizaram o valor de R\$ 31,6 milhões.

PÁGINA: 14 de 37

Custos e despesas totais

Indicadores [R\$ MM]	3°T24	3°T23	%
Custo de construção	357.757	169.554	110,9%
Provisão de manutenção	661	0	100,0%
Depreciação e amortização	21.192	16.186	30,9%
Custos contratuais	10.050	9.503	5,8%
Serviços de terceiros	25.830	26.047	-0,8%
Gastos com pessoal	37.834	36.284	4,3%
Materiais e gastos gerais	17.322	11.964	44,8%
Custos e despesas totais	470.646	269.538	74,6%

Os custos e as despesas totais foram de R\$ 470,6 milhões. Se considerarmos apenas os gastos operacionais (custos contratuais, serviços de terceiros, gastos com pessoal, materiais e gastos gerais), foram despendidos o valor de R\$ 91 milhões, aumento de R\$ 7,2 milhões com relação ao trimestre do ano anterior explicados a seguir.

Custo de construção: Os custos de construção aumentaram R\$ 188,2 milhões no 3T24. O valor é contrapartida da receita de construção, anulando-se entre si. O principal motivo que explica a variação, foi apresentado no item "Receita de Construção".

Depreciação e amortização: O aumento de 30,9% se deve a entrega das obras do 2° ano de concessão, conforme previsto no PER (Programa de Exploração da Rodovia).

Custos contratuais: Referem-se à verba contratual de Fiscalização (paga à ANTT), verba de RDT (recursos de desenvolvimento tecnológico) e verbas de segurança. 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.

Os gastos no 3T24 ficaram 5,8% acima ao 3T23, por conta do aumento dos seguros de responsabilidade civil e de obras, além da reposição inflacionária entre os períodos (IPCA).

Serviços de terceiros: Item manteve-se em linha com o 3T23, devido a não ocorrência de novos sinistros.

Gastos com pessoal: O aumento de 4,3% dos custos e despesas de pessoal é devido ao aumento do quantitativo de pessoal, aumento no rateio dos gastos compartilhados (CSC e Holding) e capitalização de mão de obra. Também houve a internalização dos serviços de APH que eram terceirizados, no final do ano de 2023 ocorreu o distrato com a contratada (ENSEG), onde a unidade realizou a contratação direta de parte dos colaboradores.

Materiais e gastos gerais: Aumento de 44,8% devido aquisição de materiais para manutenção e conservação de acordo com as demandas da rodovia e estoque mínimo. Gastos com materiais e insumos médicos que antes eram de responsabilidade da contratada, e desde o final de 2023 estão sob contratação direta da unidade devido distrato com a terceirizada, conforme mencionado no item acima.

PÁGINA: 15 de 37

EBITDA e EBIT

Reconciliação do EBITDA

Reconciliação EBITDA (R\$ mil)	3°T24	3°T23	Var.%
Lucro Líquido	128.979	107.312	20,2%
(+) IR/CS	65.861	55.189	19,3%
(+) Resultado Financeiro	12.850	14.958	-14,1%
(+) Depreciação e Amortização	21.192	16.186	30,9%
EBITDA (a)	228.882	193.645	18,2%
Margem EBITDA (a)	33,7%	43,3%	-9,6 p.p.
(+) Provisão de Manutenção (b)	661	-	100%
EBITDA ajustado	229.543	193.645	18,5%
Margem EBITDA ajustada (c)	71,6%	69,8%	1,8 p.p.

Reconciliação do EBIT

Reconciliação EBIT (R\$ mil)	3°T24	3°T24	Var.%
Lucro Líquido	128.979	107.312	20,2%
(+) IR/CS	65.861	55.189	19,3%
(+) Resultado Financeiro	12.850	14.958	-14,1%
EBIT (a)	207.690	177.459	17,0%
Margem EBIT (a)	30,6%	39,7%	-9,1 p.p.
Margem EBIT ajustada (c)	64,8%	63,9%	0,9 p.p.

- (a) Cálculo efetuado segundo Instrução CVM nº. 156/2022;
- (b) A provisão de manutenção refere-se à estimativa de gastos futuros com manutenção periódica das rodovias, ajustada, pois se trata de item não caixa das demonstrações financeiras;
- (c) As margens EBIT e EBITDA ajustadas foram calculadas sobre a receita líquida, excluindo-se a receita de construção.

Resultado Financeiro Líquido

	3°T24	3°T23	Var. %
Despesas financeiras	-44.279	-42.378	-4,5%
Juros e variações monetárias	-44.619	-38.840	-14,9%
Outras despesas financeiras	340	-3.538	109,6%
Receitas financeiras	30.755	27.420	12,2%
Rendimento sobre aplicações	30.730	26.897	14,3%
Outras receitas financeiras	25	523	-95,2%
Resultado financeiro líquido	-13.524	-14.958	9,6%

O resultado financeiro líquido no 3T24 ficou em R\$ 1,4 milhões acima do 3T23 devido aos seguintes fatores:

- I. Outras despesas financeiras: Houve um aumento de 109,6% em relação ao 3T23, devido exclusivamente a capitalização de custo dos empréstimos;
- II. Rendimentos sobre aplicações: Houve um aumento de 14,3% em relação ao 3T23, em decorrência de maior rendimento sobre aplicações financeiras.

1. Investimentos

A Companhia mantém em dia os compromissos contratuais de investimento na Rodovia Presidente Dutra e na BR-101, conforme obrigações detalhadas no PER (Programa de Exploração da Rodovia).

Obras Iniciadas no Terceiro Trimestre de 2024

- o 3.2 Frente de Ampliação de Capacidade, Melhoria e Manutenção de Nível de Serviço
 - o 3.2.1 Obras de Ampliação de Capacidade e Melhorias
 - o 3.2.1.1 Obras de Ampliação de Capacidade
 - 3.2.1.1.A Faixas Adicionais (BR-116/SP) km 157+800 ao km 166+800 Norte/Sul

o 3.2.1.2 - Obras de melhorias

- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 151+808 ao km 151+808 N/S -P.Carrefour
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 153+359 ao km 153+359 N/S P.Johnson
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 155+843 ao km 155+843 N/S P.Base3
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 157+300 ao km 157+300 N/S P.UNIP
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 205+545 ao km 205+545 P02 Aracília
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 208+257 ao km 208+257 P04 PRF
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 211+720 ao km 211+720 P08 Sta Helena
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 212+834 ao km 212+834 P09 Ajax
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 213+705 ao km 213+705 P10 NEC
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 215+280 ao km 215+280 P12 Cumbica
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 215+850 ao km 215+850 P13 Terra Boa
- 3.2.1.2.T Barreiras de Ruído (BR-116/SP) km 210+000 ao 210+342 Sul Trecho N
- 3.2.1.2.T Barreiras de Ruído (BR-116/SP) km 211+000 ao 211+118 N Trecho A
- 3.2.1.2.T Barreiras de Ruído (BR-116/SP) km 215+000 ao 215+387 S Trecho K
- 3.2.1.2.T Barreiras de Ruído (BR-116/SP) km 215+000 ao 215+476 N Trecho B
- 3.2.1.2.N Nova OAE S02 (BR-116/RJ) km 218+000 ao km 226+000 Sul
- 3.2.1.2.N Nova OAE S03 (BR-116/RJ) km 218+000 ao km 226+000 Sul
- 3.2.1.2.N Nova OAE S07 (BR-116/RJ) km 218+000 ao km 226+000 Sul

- 3.4 Frente de Serviços Operacionais
 - 3.4.2 Sistemas de Controle e Monitoração de Tráfego
 - o 3.4.2.2 Equipamentos de Detecção e Sensoriamento de Pista (SAT)
 - 3.4.2.2 Equipamento Detecção e Sensoriamento de Pista (BR-116/101) N/S
- o 3.4.2.9 Sistema de Iluminação inteligente
 - 3.4.2.9 Iluminação Inteligente (BR-116) Norte/Sul
- o 3.4.2.10 Monitoração Meteorológica
 - 3.4.2.10 Monitoração Meteorológica (BR-116/101) Norte/Sul

Obras em andamento no terceiro trimestre de 2024

- o 3.1 Frente de Recuperação e Manutenção
 - 3.1.1 Pavimento (BR-116 e BR-101)
 - 3.1.1 Recuperação e Manutenção do Pavimento (BR-116 e BR-101)
- o 3.2 Frente de Ampliação de Capacidade, Melhoria e Manutenção de Nível de Serviço
 - o 3.2.1 Obras de Ampliação de Capacidade e Melhorias
 - 3.2.1.1 Obras de Ampliação de Capacidade
 - 3.2.1.1.A Faixas Adicionais (BR-116/SP) km 143+400 ao km 146+700 Norte/Sul
 - 3.2.1.1.A Faixas Adicionais (BR-116/SP) km 146+700 ao km 149+900 Norte/Sul
 - 3.2.1.1.A Faixas Adicionais (BR-116/SP) km 149+900 ao km 151+300 Norte/Sul
 - 3.2.1.1.A Faixas Adicionais (BR-116/SP) km 151+300 ao km 157+800 Norte/Sul
 - 3.2.1.1.D Nova pista de Subida (BR-116/RJ) km 218+000 ao km 226+000 Sul
 - 3.2.1.1.D Nova pista de Descida (BR-116/RJ) km 0+000 ao km 8+200 Norte
 - 3.2.1.1.F Faixa Reversível (BR-116/SP) km 226+700 ao km 231+440 Norte/Sul
 - 3.2.1.1.F Faixa Reversível (BR-116/SP) km 221+500 ao km 226+700 Norte/Sul
 - o 3.2.1.2 Obras de melhorias
 - 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 143+400 ao km 146+700 Norte
 - 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 143+400 ao km 146+700 Sul
 - 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 146+700 ao km 149+900 Norte
 - 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 146+700 ao km 149+900 Sul

- 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 149+900 ao km 151+300 Norte
- 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 149+900 ao km 151+300 Sul
- 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 151+300 ao km 157+690 Norte
- 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 151+300 ao km 152+160 Sul
- 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 152+890 ao km 157+030 Sul
- 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 204+740 ao km 206+327 Sul
- 3.2.1.2.E Interseção Trombeta (BR-116/SP) km 157+500 ao 157+500 Norte/Sul
- 3.2.1.2.L Conexão (BR-116/SP) km 218+608 ao 218+608 EXP N>H SMIDT
- 3.2.1.2.L Conexão (BR-116/SP) km 218+608 ao km 218+608 H SMIDT S > EXP
- 3.2.1.2.L Conexão (BR-116/SP) km 226+551 ao km 226+551 EXP S > E.P.FREIRE
- 3.2.1.2.L Conexão (BR-116/SP) km 226+551 ao km 226+551 EXP N > F.DIAS
- 3.2.1.2.L Conexão (BR-116/SP) km 226+551 ao km 226+551 F.DIAS S > EXP S
- 3.2.1.2.L Conexão (BR-116/SP) km 230+800 ao km 230+800 EXP S > TATUAPÉ
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 206+360 ao km 206+360 P03 Pinherinho
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 214+504 ao km 214+504 P11 A Gaspar
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 219+440 ao km 219+440 P15 Toddy
- 3.2.1.2.T Barreiras de Ruído (BR-116/SP) km 211+000 ao 211+617 Sul Trecho L
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 209+703 ao km 209+703 P05 Ponto Frio
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 221+064 ao km 221+064 P16 Maggion
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 222+479 ao km 222+479 P18 Pebrasil
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 224+109 ao km 224+109 P19 Ed Brasil
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 225+461 ao km 225+461 P20 Shop Inter
- 3.2.1.2.P Passarelas (BR-116/SP) km 225+802 ao km 225+802 P21 Borlem
- 3.4 Frente de Serviços Operacionais
 - 3.4.2 Sistema de Controle de Monitoração de Tráfego
 - 3.4.2.3 Sistema de Detecção Automática de Incidentes (DAI)
 - 3.4.2.3 Sistema Detecção Automática Incidentes (BR-116) Norte/Sul

- 3.4.2.5 Sistema de Circuito Fechado de TV (CFTV)
- 3.4.2.5 Sistema Circuito Fechado TV (BR-116/101) Norte/Sul
- 3.4.3 Sistemas de Pedágio e Controle de Arrecadação
 - 3.4.3.4 Gerenciamento de Tráfego no Trecho Metropolitano
 - 3.4.3.4 Gerenciamento Tráfego RMSP (BR-116/SP) Norte/Sul
 - 3.4.4 Sistema de Atendimento aos Usuários (Atendimento a Incidentes)
 - 3.4.4.5 Ponto de Parada e Descanso para Caminhoneiros (PPD)
 - 3.4.4.5 Implantação de PPD (BR-116/RJ) km 319+600 ao km 319+600 Norte
 - o 3.4.5 Sistema de Comunicação com o Usuário
 - 3.4.5.5 Painéis Fixos de Mensagens Variáveis (PMV)
 - 3.4.5.5 Painéis Fixos Mensag Var (BR-116/101) Norte/Sul
 - 3.4.7 Sistema de Transmissão de Dados
 - 3.4.7.1 Implantação da Fibra Ótica
 - 3.4.7.1 Implantação da Fibra Ótica (BR-101) Norte/Sul
 - 3.4.7.2 Sistema de Comunicação Wireless ao longo da Rodovia
 - 3.4.7.2 Sist Comunic Wireless ao Longo Rod (BR-116/101) Norte/Sul

Obras concluídas no terceiro trimestre de 2024

- 3.2 Frente de Ampliação de Capacidade, Melhoria e Manutenção de Nível de Serviço
 - 3.2.1 Obras de Ampliação de Capacidade e Melhorias
 - o 3.2.1.2 Obras de melhorias
 - 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 206+327 ao km 208+000 Sul
 - 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 208+000 ao km 209+950 Sul
 - 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 208+300 ao km 210+700 Norte
 - 3.2.1.2.A Vias Marginais (BR-116/SP) km 209+950 ao km 211+400 Sul
 - 3.2.1.2.C Interseção (BR-116/SP) km 212+925 ao km 212+925 JACÚ PÊSSEGO
 - 3.2.1.2.T Barreiras de Ruído (BR-116/SP) km 210+000 ao 210+342 S Trecho N
 - 3.2.1.2.T Barreiras de Ruído (BR-116/SP) km 206+000 ao 206+255 N Trecho E
 - 3.2.1.2.T Barreiras de Ruído (BR-116/SP) km 211+000 ao 211+193 N Trecho D

- o 3.4 Frente de Serviços Operacionais
 - 3.4.4 Sistema de Atendimento aos Usuários
 - o 3.4.4.5 Ponto de Parada e Descanso para Caminhoneiros (PPD)
 - 3.4.4.5 Implantação de PPD (BR-116/SP) km 95+100 ao km 95+100 Norte

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

Total de acidentes	3°T24	3°T23	Var.%
Total de acidentes	2.125	2.065	2,9%
Total de vítimas	1.634	1.204	35,7%

3. Considerações Finais

As informações trimestrais (ITR) da Companhia, 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.

4. Declaração da Diretoria

Em observância às disposições constantes no artigo 27 da Instrução CVM nº 080/22, de 29 de março de 2022, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as opiniões expressas no Relatório da KPMG Auditores Independentes Ltda., emitido nesta data, e com as demonstrações financeiras intermediárias relativas ao período de três meses findos em 30 de setembro de 2024.

Santa Isabel, 8 de novembro de 2024.

A Diretoria

Notas Explicativas às Informações Trimestrais (ITR) findas em 30 de setembro 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 Concessionária do Sistema Rodoviário Rio - São Paulo S.A. ("Companhia"), é uma sociedade anônima de capital aberto, domiciliada no Brasil. A sede está localizada na Rodovia Presidente Dutra, s/nº, km 184,3, pista norte (sentido RJ), bairro Morro Grande, na Cidade de Santa Isabel, Estado São Paulo.

A Companhia foi constituída em 10 de novembro de 2021, tendo o contrato de concessão assinado em 28 de janeiro de 2022 por um prazo de 30 anos.

A Companhia é responsável pela prestação de serviço de exploração da infraestrutura e da prestação do serviço público de recuperação, operação, manutenção, monitoração, conservação, implantação de melhorias, ampliação de capacidade e manutenção do nível de serviço do Sistema Rodoviário Rio de Janeiro (RJ) - São Paulo (SP), composto por: (i) Rodovia BR-116/RJ, entre o entroncamento com a BR-465 no município de Seropédica (km 214,7), e a divisa RJ/SP (km 339,6); (ii) Rodovia BR-116/SP, entre a divisa RJ/SP (km 0) e o entroncamento com a BR-381/SP-015, Marginal Tietê (km 230,6); (iii) Rodovia BR-101/RJ, entre o entroncamento com a BR-465, no município do Rio de Janeiro (Campo Grande) (km 380,8), e a divisa RJ/SP (km 599); e (iv) Rodovia BR-101/SP - entre a divisa RJ/SP (km 0) e Praia Grande, Ubatuba (km 52,1).

As operações foram iniciadas em 1º de março de 2022.

Neste período de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024, não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

1.1. Outras informações relevantes - Processos judiciais, administrativos-regulatórios e arbitragem relacionados a questão dos contratos de concessão

A Companhia é parte em processos judiciais, administrativos-regulatórios e arbitragens, relacionados a questão do contrato de concessão.

Os processos administrativos-regulatórios são os instrumentos formais pelos quais ocorre a interação entre a concessionária e o Poder Concedente (como uma relação de prestador de serviço com o cliente) a respeito de temas diversos relativos ao contrato de concessão, abrangendo, mas não se limitando a, questões que afetam interpretação contratual e o equilíbrio econômico-financeiro da concessão.

Tais processos administrativos-regulatórios podem ser iniciados por qualquer das partes, e neles são apresentados e debatidos temas técnicos, regulatórios, contratuais e jurídicos de naturezas diversas sobre a dinâmica da concessão. Durante a sua tramitação, tais processos trazem posições preliminares ou não definitivas a respeito das expectativas de direito de cada parte solicitante. Decisões administrativas devem ser proferidas observando a legislação própria de regência e os próprios contratos de concessão e, de uma forma geral, podem ser objeto de revisão judicial ou arbitral.

As naturezas dessas discussões contratuais tipicamente envolvem reajustes tarifários, eventos de força maior, modificações no momento de execução ou no escopo de obras previstas no contrato de concessão, controvérsias sobre o cumprimento ou não de requisitos contratuais específicos ou ainda sua forma de mensuração.

Existem incertezas relacionadas à mensuração dos processos regulatórios, dentre elas: (i) o entendimento de cada uma das partes sobre o tema, (ii) negociações ou suas evoluções subsequentes, que alteram substancialmente os valores envolvidos, (iii) a complexidade de mensuração, que comumente envolvem

PÁGINA: 22 de 37

perícias técnicas, (iv) elevada probabilidade de que temas diversos sejam avaliados e solucionados de forma conjunta, pelo respectivo saldo líquido dos pleitos reconhecidos de cada parte, e (v) a forma da liquidação.

As resoluções finais sobre os temas regulatórios podem se dar de diversas formas, não excludentes, tais como: i) recebimento ou pagamento em caixa; ii) extensão ou redução de prazo contratual da concessão; iii) redução ou incremento de compromisso de investimentos futuros, aumento ou redução da tarifa.

Além disso, reequilíbrios recebidos sob a forma de aumento ou redução tarifária são reconhecidos à medida em que o serviço é prestado pela concessionária, assim como, reequilíbrios sob a forma de redução ou aumento de compromissos de investimentos futuros, que, por serem contratos executórios, serão reconhecidos no momento da realização da obra de melhoria da infraestrutura.

A administração reitera sua confiança nos procedimentos legais vigentes aplicáveis ao contrato de concessão e avalia o risco de perda das discussões relacionadas a questões regulatórias do contrato como sendo remoto e/ou sem expectativa de desembolso de caixa.

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 nº. 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 08 de novembro de 2024, foi autorizada pela Administração da Companhia a emissão destas ITRs.

3. Políticas contábeis materiais

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 2023.

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.

PÁGINA: 23 de 37

6. Caixa e equivalentes de caixa e Apl	licações financeiras
--	----------------------

Caixa e equivalentes de caixa	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	14.688	2.190
Aplicações financeiras (a)	1.145.322	461.320
Total	1.160.010	463.510
Aplicações financeiras	30/09/2024	31/12/2023
Circulante	167.347	79.246
Aplicações financeiras (a)	123.100	79.246
Aplicações financeiras - Conta reserva (b)	44.247	-

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 100,69% do CDI, equivalente a 11,13% a.a., em 30 de setembro de 2024 (102,69% do CDI, equivalente a 13,46% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2023).

- (a) Compreende substancialmente aplicações em fundo de investimento exclusivo e CDB; e
- (b) Destinada a atender obrigações contratuais de longo prazo relacionadas a debêntures (nota explicativa nº 13).

7. Contas a receber

7.1. Contas a receber líquidas

	30/09/2024	31/12/2023
Circulante	115.823	120.424
Contas a receber das operações (a)	115.823	120.426
Provisão para perda esperada (b)		(2)
Total	115.823	120.424

- (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) previstos no contrato de concessão; e
- (b) Reflete a perda esperada das operações, referentes aos créditos a receber citados no item (a).

7.2. Aging do contas a receber

Idade de vencimentos dos Títulos	30/09/2024	31/12/2023
Creditos a vencer	115.823	120.424
Créditos vencidos de 91 até 180 dias	-	2
Total	115.823	120.426

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:

	2024	2024	2023	2023
Conciliação do imposto de renda e contribuição social	Jul - Set	Jan - Set	Jul - Set	Jan - Set
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	194.840	509.224	162.501	460.313
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%)	(66.245)	(173.136)	(55.250)	(156.506)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes				
Despesas indedutíveis	(49)	(869)	(82)	(265)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(55)	(416)	(97)	(81)
Incentivos (cultural, artístico e desporto) relativos ao imposto de renda	480	3.370	233	699
Outros ajustes tributários	8	19	7	18
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(65.861)	(171.032)	(55.189)	(156.135)
Impostos correntes	(33.043)	(139.265)	(57.766)	(161.917)
Impostos diferidos	(32.818)	(31.767)	2.577	5.782
Alíquota efetiva de impostos	-34%	-34%	-34%	-34%

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	30/09/2024	31/12/2023
Ativo	9.154	11.530
Provisão para participação nos resultados (PLR)	4.036	8.021
Tributos com exigibilidade suspensa - PIS e Cofins	2.226	1.484
Plano de Incentivo de Longo Prazo	1.343	833
Pré-operacionalidade (a)	874	1.145
Constituição da provisão de manutenção	509	-
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	166	15
Provisão para fornecedores	-	31
Provisão para perda esperada - contas a receber	-	1
Compensação de imposto ativo	(9.154)	(851)
Impostos ativos após compensação	-	10.679
Passivo	(30.242)	(851)
Amortização do custo de transação	(24.162)	(765)
Capitalização de juros	(5.620)	-
Arrendamento	(460)	(86)
Compensação de imposto passivo	9.154	851
Impostos passivos após compensação	(21.088)	<u>-</u>
Imposto diferido líquido	(21.088)	10.679
Movimentação do imposto diferido	2024	2023
Saldos em 1º de janeiro	10.679	2.668
Reconhecimento no resultado	(31.767)	5.782
Saldos em 30 de setembro	(21.088)	8.450

(a) Conforme IN 1700 de 2017 artigo 128, o imposto diferido das despesas pré-operacionais irá realizar-se no momento que a Companhia entrar em operação, sendo realizado de forma linear em 60 parcelas.

9. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, assim como as transações que influenciaram os resultados dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, sua controladora, profissionais-chave da Administração e outras partes relacionadas.

		30/09/2024			31/12/2023	
	·					
Caldea	Cantasladosa	Outras partes	Total	Controladore	Outras partes	Total
Saldos Ativo	Controladora 26	relacionadas 25.778	25.804	Controladora 10	relacionadas 223,496	Total 223,506
Aplicações financeiras		25.776	25.604		223.189	223.189
Bancos conta movimento		10.804	10.804	_	149	149
Contas a receber	26	23	49	10	158	168
Adiantamentos a fornecedores	-	14.950	14.950	-	-	-
Passivo	10.161	26.042	36.203	10.146	719.367	729.513
Debêntures	- 10.101		-	- 10.140	662.833	662.833
Fornecedores, contas a pagar e passivo de arrendamento	10.161	26.042	36.203	10.146	56.534	66.680
		2024			2023	
		Jul - Set			Jul - Set	
		Outras partes			Outras partes	
Transações	Controladora	relacionadas	Total	Controladora	relacionadas	Total
Custos / despesas - benefício da previdência privada de colaboradores	-	(292)	(292)	-	(115)	(115)
Custos / despesas - doações	-	(988)	(988)	-	(292)	(292)
Custos / despesas de infraestrutura utilizada	-	(78)	(78)	-	-	-
Custos / despesas - serviços especializados e consultorias	-	(43)	(43)	-	(43)	(43)
Custos / despesas - serviços de transmissão de dados	-	-	-	-	(103)	(103)
Despesas de prestação de garantias em emissões de dívidas	-	-	-	(2.770)	-	(2.770)
Despesas financeiras - juros, variações monetárias e cambiais	-	(22)	(22)	-	(27)	(27)
Receitas de aplicações financeiras	-	1	1	-	19.373	19.373
Receita de prestação de serviço de partes relacionadas	-	-	-	-	626	626
Repasse de custos e despesas - CSC	(35.410)	-	(35.410)	(26.277)	-	(26.277)
Imobilizado / Intangível	-	(51.802)	(51.802)	-	-	-
		2024			2023	
		Jan - Set			Jan - Set	
		Outras partes			Outras partes	
Transações	Controladora	relacionadas	Total	Controladora	relacionadas	Total
Custos / despesas - benefício da previdência privada de colaboradores	-	(333)	(333)	-	(336)	(336)
Custos / despesas - doações	-	(2.965)	(2.965)	-	(2.613)	(2.613)
Custos / despesas de infraestrutura utilizada	-	(128)	(128)	-	(1.544)	(1.544)
Custos / despesas - serviços especializados e consultorias	-	(105)	(105)	-	(935)	(935)
Custos / despesas - serviços de transmissão de dados	-	(149)	(149)	-	(309)	(309)
Custos / despesas - seguros	-	(40)	(40)	- ()	-	-
Despesas de prestação de garantias em emissões de dívidas	-	- (54)	-	(2.770)	- (00)	(2.770
Despesas financeiras - juros, variações monetárias e cambiais	-	(71)	(71)	-	(88)	(88)
Receitas de aplicações financeiras	-	6.482 326	6.482 326	-	73.720	73.720
Receita de prestação de serviço de partes relacionadas	(0/ 000)			- (77.947)	1.162	1.162
Repasse de custos e despesas - CSC Repasse de custos e despesas de colaboradores	(96.892) (301)	73	(96.892) (228)	(//.94/)	365	(77.947) 368
Imobilizado / Intangível	(301)	(193.304)	(193.304)	3	(49.399)	(49.399)
miobilizado / miangivet	-	(173.304)	(173.304)	-	(47.377)	(47.377)

9.1. Profissionais-chave da administração

Despesas com profissionais-chave

	2024	2024	2023	2023
	Jul - Set	Jan - Set	Jul - Set	Jan - Set
Remuneração	474	2.247	657	1.400
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	295	1.075	259	977
Outros benefícios:	179	1.172	398	423
Provisão para remuneração variável do ano	163	271	-	-
Reversão de provisão de PPR do ano anterior (a)	-	860	382	382
Previdência privada	15	39	15	39
Seguro de vida	1	2	1	2

(a) Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, foram efetuados pagamentos de PPR no montante de R\$ 860.

Na Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em 16 de abril de 2024, foi fixada a remuneração anual dos membros do conselho da Administração e Diretoria da Companhia de até R\$ 2.239, incluindo honorários, eventuais gratificações, seguridade social e benefícios.

9.2. Saldos a pagar aos profissionais chave da administração

	30/09/2024	31/12/2023
Remuneração dos administradores (b)	458	126

(b) Contempla valor total de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da Administração e Diretoria.

10. Ativo imobilizado e imobilizações em andamento

	-		mobilizado				
	Móveis e	Máquinas e		Equipamentos	Total em	Imobilizações	Total
	utensílios	equipamentos	Veículos	operacionais	operação	em andamento	imobilizado
Saldos em 1º de janeiro de 2023	38	-	67	80	185	84.781	84.966
Adições	-	-	-	-	-	115.881	115.881
Transferências	1.021	6.940	35.300	2.052	45.313	(45.313)	-
Depreciação	(50)	(192)	(2.900)	(389)	(3.531)	-	(3.531)
Outros		<u> </u>				(238)	(238)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.009	6.748	32.467	1.743	41.967	155.111	197.078
Custo	1.060	6.940	35.368	2.138	45.506	155.111	200.617
Depreciação acumulada	(51)	(192)	(2.901)	(395)	(3.539)	-	(3.539)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.009	6.748	32.467	1.743	41.967	155.111	197.078
Adições	-	-	-	-	-	130.231	130.231
Baixas	(16)	-	-	-	(16)	-	(16)
Transferências	483	17.168	10.127	17.872	45.650	(45.650)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	-	-	37	37	-	37
Depreciação	(102)	(1.693)	(7.376)	(797)	(9.968)	-	(9.968)
Outros	-	_	-	-	-	(604)	(604)
Saldo em 30 de setembro de 2024	1.374	22.223	35.218	18.855	77.670	239.088	316.758
Custo	1.526	24.108	45.495	20.047	91.176	239.088	330.264
Depreciação acumulada	(152)	(1.885)	(10.277)	(1.192)	(13.506)	-	(13.506)
Saldo em 30 de setembro de 2024	1.374	22.223	35.218	18.855	77.670	239.088	316.758
Taxa média anual de depreciação %							
Em 30 de setembro de 2024	10	14	24	11			

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de empréstimos no montante de R\$ 2.468 em 30 de setembro de 2024. A taxa média de capitalização (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de debêntures) no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 foi de 0,42% a.m..

11. Intangível e infraestrutura em construção

		Intan	gível			
	Exploração da		Sistemas			
	infraestrutura	Sistemas	informatizados	Total em	Infraestrutura	Total do
	concedida	informatizados	em andamento	operação	em construção	intangível
Saldos em 1º de janeiro de 2023	2.018.047	-	1.207	2.019.254	280.754	2.300.008
Adições	-	-	6.761	6.761	797.766	804.527
Transferências	341.708	68	(68)	341.708	(341.708)	-
Amortização	(51.033)	(5)	-	(51.038)	-	(51.038)
Outros (b)	-	-	-	-	(24.368)	(24.368)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.308.722	63	7.900	2.316.685	712.444	3.029.129
Custo	2.394.869	68	7.900	2.402.837	712.444	3.115.281
Amortização acumulada	(86.147)	(5)	-	(86.152)	-	(86.152)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.308.722	63	7.900	2.316.685	712.444	3.029.129
Adições	-	-	21.122	21.122	988.277	1.009.399
Transferências	310.461	50	(51)	310.460	(310.460)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	-	(37)	(37)	-	(37)
Amortização	(44.994)	(11)	-	(45.005)	-	(45.005)
Outros (b)	(1.540)	-	-	(1.540)	(10.000)	(11.540)
Saldo em 30 de setembro de 2024	2.572.649	102	28.934	2.601.685	1.380.261	3.981.946
Custo	2.703.790	118	28.934	2.732.842	1.380.261	4.113.103
Amortização acumulada	(131.141)	(16)	-	(131.157)	-	(131.157)
Saldo em 30 de setembro de 2024	2.572.649	102	28.934	2.601.685	1.380.261	3.981.946
Taxa média anual de amortização %						
Em 30 de setembro de 2024	(a)	20				

- (a) Amortização pela curva de benefício econômico; e
- (b) Refere-se a sinistros e desapropriações.

Infraestrutura em construção

O montante de infraestrutura em construção em 30 de setembro de 2024, refere-se, principalmente, às obras detalhadas a seguir:

Total	1.374.608
Etapa inicial das obras da BR-116 na Serra das Araras, região metropolitana de São Paulo e região metropolitana de São José dos Campos	1.125.573
Obras de recuperação de terraplenos e adequação de taludes da rodovia	142.994
Revitalização de pavimento e duplicação da Rodovia BR-101 e BR-116	79.087
Dispositivos de segurança	-
Implantação de passarelas	15.686
Implantação de fibra óptica	8.022
Execução de obras de melhorias nas bases e pedágios	3.246

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de empréstimos no montante de R\$ 14.062 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024. A taxa média de capitalização (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de debêntures) no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 foi de 0,42% a.m..

12. Fornecedores

	30/09/2024	31/12/2023
Circulante	116.232	82.992
Fornecedores e prestadores de serviços nacionais (a)	80.904	62.934
Fornecedores e prestadores de serviços estrangeiros (a)	112	-
Cauções e retenções contratuais (b)	35.216	20.058
Total	116.232	82.992
	30/09/2024	31/12/2023
Não circulante	14.356	7.019
Fornecedores e prestadores de serviços nacionais (a)	14.356	7.019
Total	14.356	7.019

- (a) Os saldos referem-se principalmente aos fornecedores de serviços, materiais e equipamentos relacionados a obras de melhorias, manutenção e conservação; e
- (b) Trata-se de caução e retenção contratual estabelecida com prestadores de serviços, destinada a suprir eventuais inadimplências fiscais e trabalhistas destes prestadores, em decorrência de responsabilidade solidária da Companhia. Em média, são retidos 5% do valor das medições até o encerramento do contrato de prestação de serviços.

13. Debêntures

	Taxas	Taxa efetiva do custo de transação		Custos de transação	Saldos dos custos a		
Série	contratuais	(% a.a.)	Vencimento final	incorridos	apropriar	30/09/2024	31/12/2023
1º Emissão - Série única	CDI + 1,75% a.a.	1.8449% (a)	Dezembro de 2024	4.372	- аргориш	-	1.053.310 (b)
2ª Emissão - Série 1	IPCA + 6.90% a.a.	6.9791% (a)	Junho de 2047	3.783	3.763	505.855	- (c) (d) (e) (f) (q)
2ª Emissão - Série 2	IPCA + 6,90% a.a.	6,9791% (a)	Junho de 2047	15.131	15.053	2.023.418	- (c) (d) (e) (f) (g)
				Total	18.816	2.529.273	1.053.310

	30/09/2024	31/12/2023
Circulante	34.215	1.053.310
Debêntures	34.843	1.054.794
Custos de transação	(628)	(1.484)
Não circulante	2.495.058	_
Debêntures	2.513.246	-
Custos de transação	(18.188)	
Total	2.529.273	1.053.310

(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; e

Garantias:

- (b) Não existem garantias;
- (c) Garantia real;
- (d) Alienação fiduciária;
- (e) Cessão fiduciária de direitos da concessão e creditórios;
- (f) Fiança corporativa da CCR em condição suspensiva, no caso de término antecipado do contrato de concessão: e
- (g) Suporte de capital da CCR (*Equity Support Agreement ESA*) e dos demais acionistas na proporção de sua participação acionária direta/indireta até o *completion*.

Cronograma de desembolso (não circulante)	30/09/2024
2029 em diante	2.513.246
(-) Custo de transação	(18.188)
Total	2.495.058

A Companhia possui contratos financeiros com cláusulas de *cross default* e/ou *cross acceleration*, que estabelecem vencimento antecipado, caso deixe de pagar valores devidos em outros contratos por ela firmado 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 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 cíveis e trabalhistas.

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) experiência anterior referente às quantias reivindicadas:

Cíveis, Administrativos Trabalhistas e

	e outros	previdenciários	Tributários	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	43		-	43
Constituição	1.169	281	2	1.452
Reversão	(40)	(75)	-	(115)
Pagamentos	(882)	(27)	(2)	(911)
Atualização de bases processuais e monetária	13	7	_	20
Saldo em 30 de setembro de 2024	303	186	-	489

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.

	30/09/2024	31/12/2023
Cíveis e administrativos	12.221	3.543
Trabalhistas e previdenciário	3.756	398
Total	15.977	3.941

15. Provisão de manutenção

	Não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023		
Constituição	1.465	1.465
Ajuste a valor presente	32	32
Saldo em 30 de setembro de 2024	1.497	1.497

A taxa em 30 de setembro 2024, para o cálculo do valor presente, é de 9,24% a.a..

16. Patrimônio Líquido

16.1. Lucro por ação básico e diluído

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

	2024	2024	2023	2023
	Jul - Set	Jan - Set	Jul - Set	Jan - Set
Numerador				
Lucro líquido	128.979	338.192	107.312	304.178
Denominador				
Média ponderada de ações - básico e diluído (em milhares)	2.034.123	2.034.123	2.034.123	2.034.123
Lucro líquido por ação - básico e diluído	0,06341	0,16626	0,05276	0,14954

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

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 26 de junho de 2024, houve outorga de novo Plano de Incentivo de Longo Prazo, com as características e parâmetros de precificação abaixo:

PÁGINA: 30 de 37

Parcela de Performance

- Quantidade de ações outorgadas parcela de performance: 35.390;
- Data da outorga: 26 de junho de 2024;
- Preço corrente (TSR do ano anterior): R\$ 13,04;
- Preço de exercício (TSR alvo) para cada tranche: R\$ 14,61, R\$ 16,44 e R\$ 18,46;
- Volatilidade esperada (Desvio-padrão do logaritmo natural da variação diária das ações da Companhia entre janeiro de 2003 até a data-base da outorga): 2,46%;
- Dividend Yield (média histórica anual desde 2003): 4,13%;
- Taxa de juros livre de risco para cada tranche: 10,03%, 8,84% e 8,83%;
- Prazo total: 3 anos para a 1ª parcela (2 anos de *vesting*), 4 anos para a 2ª parcela (3 anos de *vesting*) e 5 anos para a 3ª parcela (4 anos de *vesting*).

Parcela de Retenção

O valor justo da parcela atrelada à retenção, 35.390 ações, foi determinado pelo preço de mercado das ações da Companhia, em 26 de junho de 2024 (data de outorga), de R\$ 11,80, e está condicionada apenas à passagem do tempo e a prestação do serviço por parte dos funcionários.

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, foi reconhecido como despesa, em contrapartida a reserva de capital, o montante de R\$ 488.

17. Receitas operacionais líquidas

	2024	2024	2023	2023
	Jul - Set	Jan - Set	Jul - Set	Jan - Set
Receita bruta	709.931	1.926.680	474.268	1.328.176
Receitas de pedágio	349.289	989.535	302.259	855.435
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	357.757	928.571	169.554	465.423
Receitas de prestação de serviço entre partes relacionadas	-	326	184	720
Receitas acessórias	2.885	8.248	2.271	6.598
Deduções das receitas brutas	(31.633)	(89.650)	(27.364)	(78.743)
Impostos sobre receitas	(31.633)	(89.646)	(27.364)	(78.715)
Abatimentos	-	(4)		(28)
Receita operacional líquida	678.298	1.837.030	446.904	1.249.433

18. Resultado financeiro

	2024	2024	2023	2023
	Jul - Set	Jan - Set	Jul - Set	Jan - Set
Despesas financeiras	(44.279)	(110.192)	(42.378)	(122.149)
Juros sobre debêntures	(45.462)	(110.520)	(39.205)	(117.752)
Variação monetária sobre debêntures	(13.376)	(13.376)	-	-
Comissão de fianças partes relacionadas	-	-	(2.770)	(2.770)
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	(23)	(32)	-	-
Capitalização de custo dos empréstimos	16.530	16.530	-	-
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(2)	(5)	(5)	(7)
Ajuste a valor presente - arrendamento	(116)	(420)	(211)	(700)
Taxa, comissões e outras despesas financeiras	(1.830)	(2.369)	(187)	(920)
Receitas financeiras	31.429	53.391	27.420	90.394
Juros e variações monetárias sobre debêntures	130	130	-	-
Juros e variações monetárias	-	-	497	1.034
Ajuste a valor presente - arrendamento	673	1.510	-	-
Rendimento sobre aplicações financeiras	30.730	51.548	26.897	89.231
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	3	3	2	2
Juros e outras receitas financeiras	(107)	200	24	127
Resultado financeiro líquido	(12.850)	(56.801)	(14.958)	(31.755)

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.

		30/09/2024	31/12/2023
Ativo	Nível	1.443.229	685.913
Valor justo através do resultado		1.327.357	542.756
Caixa e bancos	Nível 2	14.688	2.190
Aplicações financeiras	Nível 2	1.268.422	540.566
Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva	Nível 2	44.247	-
Custo amortizado		115.872	143.157
Contas a receber das operações		115.823	120.424
Contas a receber de partes relacionadas		49	22.733
Passivo		(2.703.809)	(1.193.697)
Custo amortizado		(2.703.809)	(1.193.697)
Debêntures (a)		(2.529.273)	(1.053.310)
Fornecedores, obrigações com o Poder Concedente e outras obrigações		(138.333)	(95.256)
Fornecedores, contas a pagar com partes relacionadas		(36.203)	(45.131)
Total	•	(1.260.580)	(507.784)

(a) Valores 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:

	30/09/2024		31/12	/2023
	Valor		Valor	_
	contábil	Valor justo	contábil	Valor justo
Debêntures (a)	2.548.089	2.655.920	1.054.794	1.072.075

(a) Os valores contábeis estão 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 pela taxa livre de risco (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.

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.

PÁGINA: 32 de 37

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 30 de setembro de 2025, ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

	-	Efeito	em R\$ no resul	tado
Risco	Exposição em R\$ ^{(4) (5)}	Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
IPC-A	2.548.089	(292.970)	(322.760)	(352.549)
Efeito sobre as debêntures		(292.970)	(322.760)	(352.549)
CDI	1.215.474	108.944	135.935	162.833
Efeito sobre as aplicações financeiras		108.944	135.935	162.833
Total do efeito líquido de perda		(184.027)	(186.825)	(189.716)
As taxas de juros consideradas foram ⁽¹⁾ :	CDI ⁽²⁾ IPC-A ⁽³⁾	10,6500% 4,4200%	13,3125% 5,5250%	15,9750% 6,6300%

 As taxas apresentadas acima serviram como base para o cálculo, sendo a mesma utilizada nos 12 meses do cálculo:

Nos itens (2) e (3) abaixo, está detalhada a premissa para obtenção da taxa do cenário provável:

- (2) Taxa de 30/09/2024, divulgada pela B3;
- (3) Variação anual acumulada nos últimos 12 meses, divulgada pelo IBGE;
- (4) 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 30/09/2024, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (5) Os cenários de estresse contemplam depreciação dos fatores de risco (CDI e IPCA).

20. Compromissos vinculados a contratos de concessão

Além dos pagamentos de verbas de fiscalização ao Poder Concedente, a Companhia assumiu compromissos de realizar novos investimentos, substancialmente representados por obras de ampliação, alargamento e recuperação das rodovias, a serem realizados durante o prazo das concessões. Os valores demonstrados abaixo refletem o valor dos investimentos estabelecidos no início de cada contrato de concessão.

	30/09/2024	31/12/2023
Compromissos relativos à concessão	12.937.845	14.406.417

Os valores acima não incluem eventuais investimentos contingentes, de nível de serviço e casos em discussão para reequilíbrio.

21. Demonstração do fluxo de caixa

21.1. Transações que não afetaram caixa

As transações que não afetaram caixa, no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, estão apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

PÁGINA: 33 de 37

	30/09/2024	30/09/2023
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	102.266	93.907
Fornecedores	103.835	93.907
Fornecedores - partes relacionadas	(1.569)	<u>-</u>
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	(103.835)	(93.907)
Aquisições ao ativo intangível	(103.835)	(93.907)
Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento	1.569	-
Passivo de arrendamento	1.569	

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 para cumprimento das obrigações dos contratos de concessões.

Abaixo apresentamos o quadro de reconciliação das atividades de financiamento:

	Passivo de			
	Debêntures	arrendamento	Total	
Saldo inicial	(1.053.310)	(27.384)	(1.080.694)	
Variações dos fluxos de caixa de financiamento	(1.352.197)	3.638	(1.348.559)	
Captações	(2.481.086)	-	(2.481.086)	
Pagamentos de principal e juros	1.128.889	3.638	1.132.527	
Outras variações que não afetam caixa	(123.766)	(1.390)	(125.156)	
Juros e variações monetárias	(123.766)	-	(123.766)	
Reversão do ajuste a valor presente	-	(420)	(420)	
Amortização do contrato Samm	-	574	574	
Adições	-	(1.544)	(1.544)	
Saldo final	(2.529.273)	(25.136)	(2.554.409)	

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de Informações Trimestrais (ITR) Aos Acionistas e Administradores da Concessionária do Sistema Rodoviário Rio – São Paulo S.A. Santa Isabel - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária do Sistema Rodoviário Rio – São Paulo S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 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, consequentemente, 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 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, 08 de novembro de 2024

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

Marcelo Gavioli Contador CRC 1SP201409/O-1

PÁGINA: 35 de 37

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

- DECLARAÇÃO DA DIRETORIA -

Em observância às disposições constantes no artigo 31, §1°, II, da Resolução CVM n°. 80, de 29 de março de 2022, 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 30 de setembro de 2024.

Santa Isabel/SP, 08 de novembro de 2024.

CARLA HENRIQUES SILVA FORNASARO DIRETORA PRESIDENTE E DIRETORA DE RELAÇÕES COM OS INVESTIDORES

GUILHERME MOTTA GOMES 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, §1°, II, da Resolução CVM n°. 80, de 29 de março de 2022, 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 30 de setembro de 2024.

Santa Isabel/SP, 08 de novembro de 2024.

CARLA HENRIQUES SILVA FORNASARO DIRETORA PRESIDENTE E DIRETORA DE RELAÇÕES COM OS INVESTIDORES

GUILHERME MOTTA GOMES DIRETOR

ANGELO LUIZ LODI DIRETOR