

Concessionária do
Rodoanel Oeste
S.A.

**Demonstrações financeiras
intermediárias condensadas
referentes ao período findo em 30
de junho de 2023**

Conteúdo

Relatório sobre as revisões das demonstrações financeiras intermediárias condensadas	3
Balancos patrimoniais intermediários condensados	5
Demonstrações intermediárias condensadas do resultado	6
Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente	7
Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas	10



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 demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Aos Acionistas e Administradores da
Concessionária do Rodoanel Oeste S.A.
Barueri - SP

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Concessionária do Rodoanel Oeste S.A. ("Companhia") em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (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). A revisão de demonstrações financeiras 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 brasileiras e internacionais de auditoria e, conseqüentemente, não nos permite 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, em 30 de junho de 2023, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 28 de agosto de 2023.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Marcelo Gavioli'.

Marcelo Gavioli
Contador CRC 1SP201409/O-1

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Balancos patrimoniais intermediários condensados
em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		158.255	200.056
Caixa e equivalentes de caixa	6	44.663	59.778
Aplicações financeiras	6	322	30.644
Contas a receber	7	24.286	22.555
Contas a receber - partes relacionadas	10	2.783	2.696
Pagamentos antecipados relacionados à concessão	9	73.578	73.578
Tributos a recuperar		6.835	5.615
Contas a receber - operações de derivativos	19	2.409	3.229
Adiantamento a fornecedores		447	37
Despesas antecipadas e outros créditos		2.932	1.924
Não circulante		1.834.525	1.863.454
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais		297	297
IR e CS diferidos	8b	251.983	261.558
Pagamentos antecipados relacionados à concessão	9	1.023.960	1.060.749
Contas a receber - operações de derivativos	19	-	1.087
Imobilizado	11	26.083	25.433
Intangível	12	322.982	331.115
Infraestrutura em construção	12	208.308	183.215
Direito de uso em arrendamento		912	-
Total do Ativo		1.992.780	2.063.510

Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		418.530	281.123
Debêntures e notas promissórias	13	378.467	218.325
Fornecedores		13.674	20.106
Impostos e contribuições a recolher		5.179	4.990
Obrigações sociais e trabalhistas		4.393	4.289
Fornecedores e contas a pagar - partes relacionadas	10	1.709	1.158
Obrigações com o Poder Concedente		970	1.134
Provisão de manutenção	15	10.925	25.724
Juros sobre capital próprio		-	5.224
Outras contas a pagar		2.698	173
Passivo de arrendamento		515	-
Não circulante		241.970	460.226
Debêntures e notas promissórias	13	90.561	320.525
Impostos e contribuições a recolher		15.230	13.826
Provisão para riscos trabalhistas, previdenciários e cíveis	14	342	82
Provisão de manutenção	15	3.826	2.384
Fornecedores		748	525
Fornecedores e contas a pagar - partes relacionadas		6	-
Mútuos cedidos à terceiros	18	130.840	122.884
Passivo de arrendamento		417	-
Patrimônio Líquido		1.332.280	1.322.161
Capital social	16a	1.303.434	1.303.434
Reservas de lucros		5.343	9.676
Dividendo adicional proposto		-	9.051
Lucros acumulados		23.503	-
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		1.992.780	2.063.510

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.
 Demonstrações intermediárias condensadas do resultado
 para os períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022
 (Em milhares de Reais)

	Nota	30/06/2023	30/06/2022
Receita operacional líquida	18	187.099	159.142
Custos dos serviços prestados		(105.357)	(97.914)
Custo de construção		(11.410)	(8.804)
Provisão de manutenção	15	(3.469)	(6.672)
Depreciação e amortização	11 e 12	(10.051)	(10.160)
Custo da outorga		(42.562)	(41.729)
Serviços		(12.570)	(9.699)
Custo com pessoal		(18.948)	(16.180)
Materiais, equipamentos e veículos		(4.120)	(2.656)
Outros		(2.227)	(2.014)
Lucro bruto		81.742	61.228
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		(15.128)	(12.560)
Despesas com pessoal		(5.748)	(2.414)
Serviços		(2.659)	(4.353)
Materiais, equipamentos e veículos		(684)	(442)
Depreciação e amortização	11 e 12	(956)	(640)
Água, luz, telefone, internet e gás		(1.155)	(859)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(116)	(107)
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários		(260)	(112)
Aluguéis de imóveis e condomínios		(440)	(96)
Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos		(728)	(553)
Impostos, taxas e despesas com cartórios		(124)	(108)
(Reversão) provisão para perda esperada - contas a receber das operações		32	(78)
Editais e publicações		(53)	(50)
Despesas legais e judiciais		(21)	(38)
Provisão de despesas e multas indedutíveis		(287)	(1.180)
Lei Rouanet, incentivos audiovisuais, esportivos e outros		(813)	(1.175)
Outras receitas (despesas) operacionais		(1.116)	(355)
Resultado antes do resultado financeiro		66.614	48.668
Resultado financeiro	18	(30.823)	(33.918)
Lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social		35.791	14.750
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	8a	(12.288)	(5.740)
Lucro líquido do período		23.503	9.010

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente
para os períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	30/06/2023	30/06/2022
Lucro líquido do período	23.503	9.010
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	23.503	9.010

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido para os períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

		Reserva de lucros			Dividendo adicional proposto	Lucros acumulados	Total
	Nota	Capital social	Legal	Retenção de lucros			
Saldos em 1º de janeiro de 2022		1.303.434	3.301	-	-	-	1.306.735
Lucro líquido do período		-	-	-	-	9.010	9.010
Saldos em 30 de junho de 2022		1.303.434	3.301	-	-	9.010	1.315.745
Saldos em 1º de janeiro de 2023	16a	1.303.434	5.343	4.333	9.051		1.322.161
Lucro líquido do período		-	-	-	-	23.503	23.503
Destinações:							
Distribuição de dividendos adicionais em 28 de abril de 2023		-	-	(4.333)	(9.051)	-	(13.384)
Saldos em 30 de junho de 2023		1.303.434	5.343	-	-	23.503	1.332.280

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – método indireto para os períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	30/06/2023	30/06/2022
Lucro líquido do período	23.503	9.010
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9.575	3.648
Apropriação de despesas antecipadas relacionadas à concessão	36.789	36.789
Depreciação e amortização	10.820	10.800
Depreciação - direito de uso em arrendamento	187	-
Baixa de ativo imobilizado	11	176
Capitalização de custo de debêntures	(13.886)	(8.257)
Juros sobre debêntures e notas promissórias	38.999	38.529
Constituição da provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	673	138
Atualizações processuais e monetárias sobre riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	3	4
Resultado de operações com derivativos	(66)	(1.716)
Valor justo de debêntures	(1.747)	27
Juros sobre mútuo com terceiros	9.360	6.881
Provisão (reversão) para perda esperada - contas a receber das operações	(32)	78
Constituição de provisão de manutenção	3.469	6.672
Ajustes a valor presente da provisão de manutenção	994	1.668
Comissão de fianças com partes relacionadas	2.332	2.481
Rendimentos de aplicação financeira	(1)	(705)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	9	(1)
Reversão do ajuste a valor presente do arrendamento	44	-
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução dos ativos		
Contas a receber das operações	(1.699)	(2.318)
Contas a receber - partes relacionadas	(87)	1.942
Tributos a recuperar	(1.220)	(1.597)
Adiantamento a fornecedor	(410)	-
Despesas antecipadas e outras	(1.008)	(1.183)
Aumento (redução) dos passivos		
Fornecedores	(6.166)	(2.652)
Fornecedores - partes relacionadas	(1.775)	(21.126)
Obrigações sociais e trabalhistas	104	526
Impostos e contribuições a recolher e provisão imposto de renda e contribuição social	4.134	2.009
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(2.541)	(1.523)
Obrigações com o Poder Concedente	(164)	(33)
Pagamentos de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(416)	(30)
Mútuos com terceiros	(1.404)	(1.032)
Realização da provisão de manutenção	(17.820)	(9.442)
Outras contas a pagar	2.524	1.580
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	93.088	71.343
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	(2.395)	(2.533)
Adições ao ativo intangível	(12.212)	(9.039)
Cessão onerosa - partes relacionadas	-	4.760
Aplicações financeiras líquidas de resgate	30.108	83.386
Aplicações financeiras na conta reserva líquidas de resgate	215	(10)
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	15.716	76.564
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Captação (liquidação) de operações com derivativos	1.973	1.412
Arrendamento		
Pagamento de principal	(211)	-
Debêntures		
Captações	90.521	41.908
Pagamentos de principal	(154.000)	(168.001)
Pagamentos de juros	(43.595)	(35.874)
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	(18.607)	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	(123.919)	(160.555)
Redução do caixa e equivalentes de caixa	(15.115)	(12.648)
Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa		
No início do período	59.778	62.210
No final do período	44.663	49.562
Redução do caixa e equivalentes de caixa	(15.115)	(12.648)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

1. Contexto operacional

A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado domiciliada no Brasil, constituída de acordo com as leis brasileiras. A sede da Companhia está localizada na Avenida Marcos Penteado de Ulhoa Rodrigues, 690 – sala 11 – 1º andar, bairro Tamboré na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo.

A Companhia, sob o regime de concessão do Sistema Rodoviário constituído pela malha rodoviária estadual do trecho Oeste do Rodoanel Mário Covas, tendo início no km 0+000 na Av. Raimundo Pereira de Magalhães (Km 24 da Estrada Velha de Campinas - SP 322) e terminando na altura do Km 278+800 da Rodovia Régis Bittencourt (BR-116), incluindo o dispositivo de intersecção com a Rodovia Régis Bittencourt, correspondente ao Lote 24 do Programa de Concessões Rodoviárias do Estado de São Paulo, tem por objeto a exploração do Sistema Rodoviário que compreende:

- a) Execução, gestão e fiscalização dos serviços delegados;
- b) Apoio na execução dos serviços não delegados; e
- c) Gestão dos serviços complementares, na forma do regulamento da concessão, compreendendo execução, gestão e fiscalização.

O prazo da concessão é de 30 (trinta) anos, contados da data da transferência de controle do sistema existente, ou seja, 1º de junho de 2008, podendo ser prorrogado na forma da lei e conforme condições previstas no contrato de concessão n.º 001/ARTESP/2008.

A Companhia iniciou suas operações em 17 de dezembro de 2008.

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

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

O contrato de concessão da Companhia não contém opção de renovação.

O direito do Poder Concedente de rescindir o contrato de concessão da Companhia incluem o desempenho insatisfatório da Companhia e a violação significativa dos termos do referido contrato.

O contrato de concessão da Companhia poderá ser rescindido por iniciativa da Companhia, no caso de descumprimento das normas contratuais pelo Poder Concedente tais como o não pagamento por parte do Poder Concedente conforme estabelecido no contrato, mediante ação judicial especialmente intentada para esse fim. Neste caso, os serviços prestados pela Companhia não poderão ser interrompidos ou paralisados, até a decisão judicial transitada em julgado.

1.1. Principais eventos ocorridos durante o semestre findo em 30 de junho de 2023

a. Reequilíbrio Cautelar – Covid-19

Em 29 de junho de 2023, concomitantemente ao reajuste anual das tarifas de pedágio do RodoAnel Oeste, o Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria de Parcerias em Investimentos com a autorização da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transportes do Estado de São Paulo – ARTESP, incluiu na tarifa básica de pedágio o valor adicional de dez centavos de reais, a partir de 1º de julho de 2023, como medida cautelar de mitigação de desequilíbrios contratuais, inclusive das perdas incorridas dos efeitos da pandemia da COVID-19 na demanda das concessionárias supracitadas.

2. Apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas (também referidas como “demonstrações financeiras intermediárias”)

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP).

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas 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 condensadas estão divulgadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

Em 28 de agosto de 2023, foi autorizada pela Administração da Companhia a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

3. Principais práticas contábeis

Neste semestre 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.

4. Determinação dos valores justos

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

5. Gerenciamento de riscos financeiros

Neste semestre não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

Em 30 de junho de 2023, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 260.275, substancialmente composto por debêntures e promissórias, detalhado na nota explicativa n.º 13. Além da geração de caixa decorrente de suas atividades, a Companhia está permanentemente reestruturando suas dívidas. A Companhia conta com o suporte financeiro do acionista controlador final, CCR S.A..

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
 REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Administração avalia que a Companhia goza de capacidade para manter a continuidade operacional dos negócios, em condições de normalidade.

6. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	3.095	1.509
Aplicações financeiras (a)	41.568	58.269
Total	44.663	59.778

Aplicações financeiras	30/06/2023	31/12/2022
Circulante	322	30.644
Aplicações financeiras (a)	11	30.118
Conta reserva (b)	311	526
Total	322	30.644

- (a) Compreende substancialmente aplicações em fundo de investimento exclusivo e CDB.
 (b) Destinada a atender obrigações contratuais de longo prazo relacionadas a debentures e notas promissórias (nota explicativa 13).

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 100,99% do CDI, equivalente a 13,68% a.a., em 30 de junho de 2023 (101,11% do CDI, equivalente a 12,57% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2022).

7. Contas a receber das operações

Circulante	30/06/2023	31/12/2022
Receitas de pedágio (a)	24.017	22.345
Receitas acessórias (b)	388	361
Provisão para perda esperada - contas a receber das operações (c)	(119)	(151)
Total	24.286	22.555

Idade de vencimentos dos Títulos	30/06/2023	31/12/2022
Créditos a vencer	24.175	22.449
Créditos vencidos até 60 dias	81	86
Créditos vencidos de 61 a 90 dias	30	20
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	80	66
Créditos vencidos há mais de 180 dias	39	85
Total	24.405	22.706

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

Provisão para perda esperada – contas a receber das operações, reflete a perda esperada da Companhia.

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
 REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Imposto de renda e contribuição social

a. Conciliação do imposto de renda e contribuição social – correntes e diferidos

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

Conciliação do imposto de renda e contribuição social	30/06/2023	30/06/2022
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	35.791	14.749
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(12.169)	(5.015)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes		
Despesas indedutíveis	(174)	(792)
Incentivos relativos ao imposto de renda	69	55
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(28)	-
Outros ajustes tributários	14	12
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(12.288)	(5.740)
Impostos correntes	(2.713)	(2.092)
Impostos diferidos	(9.575)	(3.648)
Alíquota efetiva de impostos	34%	39%

b. Impostos diferidos

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

Imposto de renda e a contribuição social diferidos	30/06/2023	31/12/2022
Ativo	284.972	290.249
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	278.397	279.595
Provisão para participação nos resultados (PLR)	542	464
Resultado de operações com derivativos	179	125
Provisão de manutenção	5.015	9.553
Programa de gratificação longo prazo	97	-
Tributos com exigibilidade de suspensão de PIS e COFINS	579	432
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e fiscais	116	28
Provisão para perda esperada - contas a receber	40	51
Provisão para fornecedores	-	1
Arrendamento	7	-
Compensação de imposto ativo	(32.989)	(28.691)
Imposto ativo após a compensação	251.983	261.558
Passivo	(32.989)	(28.691)
Capitalização de juros	(22.344)	(17.838)
Custo de transação com debêntures	(188)	(84)
Valor justo	(358)	(358)
Ajuste a valor presente	(25)	-
Diferenças temporárias - Lei 12.973/14	(10.074)	(10.411)
Compensação de imposto	32.989	28.691
Impostos passivos após compensação	-	-
Imposto diferido líquido	251.983	261.558
Movimentação do imposto diferido	30/06/2023	30/06/2022
Reconhecimento no resultado	(9.575)	(3.648)
Ativo	(5.277)	(1.420)
Passivo	(4.298)	(2.228)

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
 REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	30/06/2023
2023	1.345
2024	8.030
2025	10.436
2026	12.121
2027	7.059
2028 a diante	239.406
Total	278.397

(b) Saldos de diferenças temporárias resultante da aplicação do artigo 69 da lei n.º 12.973/2014 (fim do Regime Tributário de Transição), compostos principalmente por depreciação do ativo imobilizado (fiscal) *versus* amortização do ativo intangível (contábil).

9. Pagamentos antecipados relacionados a concessão

	Início da concessão (a)	
	30/06/2023	31/12/2022
Circulante	73.578	73.578
Não circulante	1.023.960	1.060.749
Total	1.097.538	1.134.327

No decorrer do semestre findo em 30 de junho de 2023, foi apropriado ao resultado o montante de R\$ 36.789 (R\$ 36.789 no 1º semestre de 2022).

(a) Os pagamentos antecipados no início da concessão e pré-pagamentos ao Poder Concedente, relativos à outorga fixa da concessão foram ativados e estão sendo apropriados ao resultado pelo prazo de concessão.

10. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, assim como as transações que influenciaram os resultados dos semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, sua controladora, controlada, profissionais chave da administração e outras partes relacionadas.

	30/06/2023			31/12/2022		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Saldos						
Ativo	-	6.718	6.718	2	44	46
Aplicações financeiras	-	1.710	1.710	-	-	-
Bancos conta movimento	-	2.225	2.225	-	-	-
Contas a receber	-	2.783	2.783	2	44	46
Passivo	1.630	111.024	112.654	1.013	(2.146)	(1.133)
Debêntures	-	110.945	110.945	-	-	-
fornecedores e contas a pagar	1.630	79	1.709	1.013	(2.146)	(1.133)

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
 REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Transações	30/06/2023			30/06/2022		
	Controladora	Outras partes	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Custos / despesas de serviços prestados - transmissão de dados	-	(149)	(149)	(6.668)	(1.318)	(7.986)
Custos / despesas com infraestrutura utilizada	-	(15)	(15)	-	-	-
Despesas de prestação de garantias em emissões de dívidas	(2.332)	-	(2.332)	-	-	-
Custos / despesas - Serviços de Transporte de Valores	-	(151)	(151)	-	-	-
Despesas financeiras - juros, variações cambiais e monetárias	-	(7)	(7)	-	-	-
Repasse de custos e despesas - CCR GBS	(8.814)	-	(8.814)	-	-	-
Repasse de custos e despesas de colaboradores	-	(126)	(126)	-	-	-
Custos / despesas - Doações	-	(795)	(795)	-	-	-
Receitas operacionais	-	30	30	-	-	-
Receitas de aplicações financeiras	-	39	39	-	-	-
Receitas financeiras - ajuste a valor presente	-	42	42	-	173	173
Despesas financeiras	-	-	-	(2.654)	-	(2.654)
Benefício da previdência privada de colaboradores	-	(33)	(33)	-	-	-

Na AGO realizada em 18 de abril de 2023, foi fixada a remuneração anual dos membros do conselho da Administração e diretoria da Companhia de até R\$ 1.000, a qual inclui os encargos sociais e FGTS.

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

11. Ativo imobilizado

	Máquinas e equipamentos		Equipamentos operacionais		Imobilizações em andamento	
	Móveis e utensílios		Veículos		Total	
Saldos em 1º de janeiro de 2022	495	6.804	1.357	10.457	19.113	3.090
Adições	-	-	-	-	-	8.678
Baixas	(14)	(16)	-	(146)	(176)	(12)
Transferências	52	752	309	800	1.913	(1.898)
Depreciação	(108)	(1.514)	(672)	(2.968)	(5.262)	-
Outros	-	-	-	(13)	(13)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	425	6.026	994	8.130	15.575	9.858
Custo	1.693	26.506	4.090	45.657	77.946	9.858
Depreciação acumulada	(1.268)	(20.480)	(3.096)	(37.527)	(62.371)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	425	6.026	994	8.130	15.575	9.858
Adições	-	-	-	-	-	2.976
Baixas	(1)	(5)	-	(5)	(11)	-
Transferências (a)	24	1.050	1.459	1.424	3.957	(3.769)
Depreciação	(50)	(657)	(416)	(1.380)	(2.503)	-
Saldo em 30 de junho de 2023	398	6.414	2.037	8.169	17.018	9.065
Custo	1.715	27.535	5.549	47.074	81.873	9.065
Depreciação acumulada	(1.317)	(21.121)	(3.512)	(38.905)	(64.855)	-
Saldo em 30 de junho de 2023	398	6.414	2.037	8.169	17.018	9.065
Taxa média anual de depreciação %						
Saldo em 31 de dezembro de 2022	10	11	24	12		
Saldo em 30 de junho de 2023	10	12	25	12		

- (a) A diferença de R\$ 188, refere-se a reclassificações entre ativo imobilizado, infraestrutura em construção e intangível; e
- (b) Crédito de IRRF.

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de debêntures no montante de R\$ 581 em 30 de junho de 2023 (R\$ 198 em 30 de junho de 2022). A taxa média de capitalização nos semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 foram de 1,12% a.m. e 0,91% a.m., respectivamente (custo de debêntures dividido pelo saldo médio de debêntures).

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
 REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Intangível e infraestrutura em construção

	Direitos de exploração da infraestrutura concedida (*)	Direitos de uso de sistemas informatizados	Direito de uso de sistemas informatizados em andamento	Total	Infraestrutura em construção
Saldos em 1º de janeiro de 2022	344.374	265	838	345.477	130.636
Adições	-	-	840	840	54.289
Transferências	1.710	12	(27)	1.695	(1.710)
Amortização	(16.795)	(102)	-	(16.897)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	329.289	175	1.651	331.115	183.215
Custo	454.926	1.752	1.651	458.329	183.215
Amortização acumulada	(125.637)	(1.577)	-	(127.214)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	329.289	175	1.651	331.115	183.215
Adições	-	-	141	141	25.376
Transferências (a)	283	245	(433)	95	(283)
Amortização	(8.244)	(73)	-	(8.317)	-
Outros (c)	(52)	-	-	(52)	-
Saldo em 30 de junho de 2023	321.276	347	1.359	322.982	208.308
Custo	455.157	1.997	1.359	458.513	208.308
Amortização acumulada	(133.881)	(1.650)	-	(135.531)	-
Saldo em 30 de junho de 2023	321.276	347	1.359	322.982	208.308
Taxa média anual de depreciação %					
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(b)	20			
Saldo em 30 de junho de 2023	(b)	20			

(a) A diferença de R\$ 188, refere-se a reclassificações entre ativo imobilizado, infraestrutura em construção e intangível;

(b) Amortização pela curva de benefício econômico; e

(c) Refere-se a caução.

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de debêntures no montante de R\$ 13.305 em 30 de junho de 2023 (R\$ 8.059 em 30 de junho de 2022). A taxa média de capitalização nos semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 foram de 1,12% a.m. e 0,91% a.m. respectivamente (custo de debêntures dividido pelo saldo médio de debêntures).

Infraestrutura em construção - principais obras

Implantação de marginal - km 19+700 ao km 24+400, em ambos os sentidos (Padroeira – Raposo) e implantação de barreiras acústicas no trecho da obra Padroeira, entre os km 19+750 e 24+400.

13. Debêntures e notas promissórias

Série	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.)	Vencimento final	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	30/06/2023	31/12/2022
6ª Emissão - Série única	120% do CDI	0,076% (a)	Abril de 2024	3.171	115	186.944	244.418 (d)
6ª Emissão - Série única	120% do CDI	(b)	Abril de 2024	-	-	188.944	248.247 (d)
7ª Emissão - Série única	CDI + 1,90% a.a.	2,1728% (c)	Abril de 2025	478	440	93.140	- (d)
7ª Emissão - (Notas promissórias)	CDI + 1,30% a.a.	1,6450% (c)	Abril de 2023	143	-	-	46.185 (d)
Total					555	469.028	538.850

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
 REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	30/06/2023	31/12/2022
Circulante	378.467	218.325
Debêntures e notas promissórias	376.697	171.463
Custos de transação	(115)	(200)
Valor justo	1.885	47.062
Não circulante	90.561	320.525
Debêntures e notas promissórias	91.001	364.001
Custos de transação	(440)	(46)
Valor justo	-	(43.430)
Total geral	469.028	538.850

- (a) O custo efetivo destas transações refere-se aos custos de transação incorridos na emissão dos títulos e não considera taxas pós-fixadas, uma vez que na data de cada transação não são conhecidas as futuras taxas de CDI aplicáveis. Estas taxas somente serão conhecidas com a fluência do prazo de cada transação;
- (b) A operação está sendo mensurada ao valor justo por meio do resultado, de acordo com os métodos da contabilidade de *hedge* (*hedge* de valor justo). Para maiores detalhes, vide nota explicativa n.º 19;
- (c) O custo efetivo destas transações refere-se a 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:

- (d) Aval / fiança corporativa da CCR na proporção de sua participação acionária direta/indireta.

Cronograma de desembolsos (não circulante)	30/06/2023
2024	91.001
(-) Custo de transação	(440)
Total	90.561

As condições, garantias e restrições pactuadas não foram alteradas e vêm sendo cumpridas regularmente.

Para maiores detalhes sobre as demais debentures, vide nota explicativa n.º 13 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

14. Provisão para 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, trabalhistas e previdenciários.

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
 REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

a. Processos com prognóstico de perda provável

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

	Cíveis e administrativos	Trabalhistas e previdenciários	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	82	82
Constituição	401	272	673
Pagamentos	(399)	(17)	(416)
Atualização de bases processuais e monetária	-	3	3
Saldo em 30 de junho de 2023	2	340	342

b. Processos com prognóstico de perda possível

A Companhia possui outros riscos passivos relativos a questões cíveis e trabalhistas, avaliadas 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 não determinam sua contabilização.

	30/06/2023	31/12/2022
Cíveis	25	161
Trabalhistas	38	17
	63	178

15. Provisão de manutenção

	Circulante	Não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	25.724	2.384	28.108
Constituição	2.164	1.305	3.469
Ajuste a valor presente	857	137	994
Realização	(17.820)	-	(17.820)
Saldos em 30 de junho de 2023	10.925	3.826	14.751

A taxa de 30 de junho 2023 e 31 de dezembro de 2022, para o cálculo do valor presente, é de 9,64% a.a..

16. Capital Social

a. Capital social

O capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 1.303.434, composto por 651.717 de ações ordinárias e 651.717 de ações preferenciais.

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
 REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b. Dividendos adicionais

Em 18 de abril de 2023, foi aprovado em Assembleia Geral Ordinária (AGO) a distribuição de dividendos adicionais no montante de R\$ 9.501, foi aprovado também a distribuição de dividendos adicionais no montante de R\$ 4.333, que inicialmente foi destinado como reserva de retenção de lucros.

17. Receitas operacionais líquidas

	30/06/2023	30/06/2022
Receitas de pedágio	190.516	162.868
Receitas de construção (IQPC01 R1)	11.410	8.804
Receitas acessórias	1.863	1.724
Receita bruta	203.789	173.396
Impostos sobre receitas	(16.604)	(14.211)
Devoluções	(86)	(43)
Deduções da receita bruta	(16.690)	(14.254)
Receita operacional líquida	187.099	159.142

18. Resultado financeiro

	30/06/2023	30/06/2022
Despesas financeiras	(41.456)	(46.153)
Juros sobre debêntures e notas promissórias	(38.999)	(38.529)
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	(994)	(1.668)
Capitalização de custos de debêntures	13.886	8.257
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(11)	(1)
Perda com operações de derivativos	(3.428)	(3.702)
Comissão de fianças com partes relacionadas	(2.332)	(2.654)
Juros sobre mútuos com terceiros (a)	(9.360)	(6.881)
Valor justo sobre debêntures (<i>hedge accounting</i>)	-	(699)
Ajuste a valor presente - arrendamento mercantil	(44)	-
Taxas, comissões e outras despesas financeiras	(174)	(276)
Receitas financeiras	10.633	12.235
Ganho com operações de derivativos	3.494	5.418
Juros e variações monetárias com partes relacionadas	-	173
Rendimento sobre aplicação financeira	4.981	5.560
Valor justo operações de debêntures (<i>hedge accounting</i>)	1.747	672
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	2	2
Juros e outras receitas financeiras	409	410
Resultado financeiro líquido	(30.823)	(33.918)

(a) Contrato de mútuo remunerado à variação acumulada de 105% do CDI entre a Companhia e a Encalco. Em 14 de julho de 2017, esse mútuo foi cedido para o Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios (FIDC), com vencimento em 18 de novembro de 2024.

19. 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.

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
 REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

		30/06/2023	31/12/2022
Ativos	Nível	74.463	119.989
Valor justo através do resultado		47.394	94.738
Caixa e bancos	Nível 2	3.095	1.509
Aplicações financeiras	Nível 2	41.579	88.387
Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva	Nível 2	311	526
Contas a receber com operações de derivativos		2.409	4.316
Custo amortizado		27.069	25.251
Contas a receber		24.286	22.555
Contas a receber de clientes - partes relacionadas		2.783	2.696
Passivos		(619.673)	(691.290)
Valor justo através do resultado		(188.944)	(249.483)
Debêntures (a)	Nível 2	(188.944)	(248.247)
Custo amortizado		(430.729)	(441.807)
Debêntures (a)		(280.084)	(290.603)
Fornecedores e outras contas a pagar		(17.120)	(20.804)
Mútuos cedidos a terceiros		(130.840)	(122.884)
Fornecedores e contas a pagar - partes relacionadas		(1.715)	(1.158)
Juros sobre capital próprio		-	(5.224)
Obrigações com Poder Concedente		(970)	(1.134)
TOTAL		(545.210)	(571.301)

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

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

	30/06/2023		31/12/2022	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debêntures e notas promissórias (a)	280.639	286.833	290.849	297.086

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

Instrumentos financeiros derivativos

As operações com derivativos em aberto em 30 de junho de 2023, tem por objetivo principal a proteção contra flutuações de outros indexadores, sem caráter especulativo. Dessa forma, eram caracterizados como instrumentos de *hedge* e estão registrados pelo seu valor justo por meio do resultado.

Segue abaixo quadro detalhado sobre os instrumentos derivativos contratados para a Companhia:

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
 REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Data de vencimento	Valor de referência (Nocional)		Valores brutos contratados e liquidados		Efeito acumulado		Resultado	
		Moeda local		Moeda local Recebidos / (Pagos)		Valores a receber / a pagar		Ganho (Perda) em resultado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	30/06/2022
SWAP - riscos de juros	2024	384.000	384.000	1.973	1.412	2.409	4.316	66	1.716
		384.000	384.000	1.973	1.412	2.409	4.316	66	1.716

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.

Nas análises de sensibilidade, não foram consideradas novas contratações de operações com derivativos além das já existentes.

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

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 com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de junho de 2024 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Risco	Exposição em R\$ (3) (4)	Consolidado - Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
CDI ⁽²⁾	280.639	(34.770)	(43.014)	(51.254)
Efeito sobre debêntures, notas promissórias e derivativos		(34.770)	(43.014)	(51.254)
CDI ⁽²⁾	146.315	(18.334)	(22.933)	(27.539)
Efeito sobre os mútuos		(18.334)	(22.933)	(27.539)
CDI ⁽²⁾	41.890	4.535	5.663	6.786
Efeito sobre as aplicações financeiras		4.535	5.663	6.786
Total do efeito de ganho / (perda)		(48.569)	(60.284)	(72.007)

A taxa de juros considerada foi ⁽¹⁾:

CDI ⁽²⁾	11,89%	14,86%	17,83%
--------------------	--------	--------	--------

(1) A taxa apresentada acima serviu como base para o cálculo, sendo a mesma utilizada nos 12 meses do cálculo:

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

- (2) Taxa de 30/06/2023, divulgada pela B3; onde os passivos atrelados ao CDI são maiores que as aplicações financeiras, consideramos o aumento da taxa CDI para calcular os cenários de estresse;
- (3) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação; e
- (4) Os cenários de estresse contemplam uma depreciação dos fatores de risco (CDI).

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
 REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Compromissos vinculados a contratos de concessão

A Companhia assumiu compromissos em seu contrato de concessão que contemplam investimentos (melhorias e manutenções) a serem realizadas durante o prazo da concessão. Os valores demonstrados abaixo refletem o valor dos investimentos estabelecidos no início do contrato de concessão e atualizados anualmente pelos índices de reajuste tarifário da Companhia:

	30/06/2023	31/12/2022
Compromisso de investimento	432.672	456.802

Os valores acima não incluem eventuais investimento contingentes e de nível de serviço.

21. Demonstração do fluxo de caixa

a. Transações que não afetaram caixa

As transações que não afetaram caixa, no semestre findo em 30 de junho de 2023, estão apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	30/06/2023	30/06/2022
Tributos a recuperar	-	5
Fornecedores	52	-
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	52	5
Aquisição de ativo intangível	(52)	-
Outros de ativo imobilizado	-	(5)
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	(52)	(5)

A Companhia classifica os juros pagos como atividade de financiamento, por entender que tal classificação melhor representa os fluxos de recursos.

b. Reconciliação das 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:

	Debêntures e notas promissórias	Dividendos e juros sobre capital próprio	Operações com derivativos	Arrendamento	Total
Saldo inicial	(538.850)	5.224	4.316	-	(529.310)
Variações dos fluxos de caixa de financiamento	107.074	18.607	(1.973)	211	123.919
Captações (líquidas dos custos de transação)	(90.521)	-	-	-	(90.521)
Pagamentos de principal e juros	197.595	-	-	211	197.806
Liquidação de operações com derivativos	-	-	(1.973)	-	(1.973)
Dividendos e juros sobre capital próprio	-	18.607	-	-	18.607
Outras variações	(37.252)	(23.831)	66	(44)	(61.061)
Despesas com juros, variação monetária e cambial	(38.999)	-	-	-	(38.999)
Resultado das operações com derivativos e valor justo	1.747	-	66	-	1.813
Outras variações que não afetam caixa	-	(23.831)	-	(44)	(23.875)
Saldo Final	(469.028)	-	2.409	167	(466.452)

CONCESSIONÁRIA DO RODOANEL OESTE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Composição do Conselho de Administração

Eduardo Siqueira Moraes Camargo	Presidente
Waldo Edwin Pérez Leskovar	Membro Efetivo
Roberto Penna Chaves Neto	Membro Efetivo

Composição da Diretoria

Angelo Luiz Lodi	Diretor Presidente
Fausto Camilottii	Membro Efetivo

Contadora

Fabia da Vera Cruz Campos Stancatti
CRC 1SP190868/O-0