

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

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	10
--------------------------------	----

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

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

Notas Explicativas	18
--------------------	----

## 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**

<b>Número de Ações (Unidade)</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	1.188.456.196
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>1.188.456.196</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
1	Ativo Total	1.631.820	1.342.092
1.01	Ativo Circulante	368.248	389.860
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	265.954	220.486
1.01.02	Aplicações Financeiras	67.997	141.462
1.01.03	Contas a Receber	24.777	20.454
1.01.03.01	Clientes	24.777	20.454
1.01.03.01.01	Contas a receber das operações	23.299	20.068
1.01.03.01.02	Contas a receber - partes relacionadas	1.478	386
1.01.06	Tributos a Recuperar	5.745	5.041
1.01.07	Despesas Antecipadas	2.214	1.306
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	1.561	1.111
1.02	Ativo Não Circulante	1.263.572	952.232
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	10.410	5.197
1.02.01.07	Tributos Diferidos	9.190	4.747
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.220	450
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	1.220	450
1.02.03	Imobilizado	122.572	115.039
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	68.231	69.782
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	51	89
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	54.290	45.168
1.02.04	Intangível	1.130.590	831.996
1.02.04.01	Intangíveis	1.130.590	831.996
1.02.04.01.02	Intangível	708.727	618.500
1.02.04.01.03	Infraestrutura em construção	421.863	213.496

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2	Passivo Total	1.631.820	1.342.092
2.01	Passivo Circulante	103.315	74.796
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	9.417	7.862
2.01.02	Fornecedores	53.651	37.147
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	53.651	36.907
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	0	240
2.01.03	Obrigações Fiscais	38.001	27.667
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	35.201	24.973
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	31.175	21.691
2.01.03.01.02	Impostos e contribuições a recolher	4.026	3.282
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	17	0
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	2.783	2.694
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	176	0
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	176	0
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	176	0
2.01.05	Outras Obrigações	2.070	2.120
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	149	1.017
2.01.05.02	Outros	1.921	1.103
2.01.05.02.04	Obrigações com o Poder Concedente	1.076	978
2.01.05.02.05	Outras obrigações	790	71
2.01.05.02.06	Passivo de arrendamento	55	54
2.02	Passivo Não Circulante	198.876	18.697
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	165.639	0
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	165.639	0
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	165.639	0
2.02.02	Outras Obrigações	4.728	9.067
2.02.02.02	Outros	4.728	9.067
2.02.02.02.03	Obrigações sociais e trabalhistas	616	543
2.02.02.02.04	Passivo de arrendamento	0	39
2.02.02.02.05	Fornecedores	4.112	8.485
2.02.03	Tributos Diferidos	7	0
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	7	0
2.02.03.01.01	Pis e COFINS diferido	7	0
2.02.04	Provisões	28.502	9.630
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	769	75
2.02.04.01.06	Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	769	75
2.02.04.02	Outras Provisões	27.733	9.555
2.02.04.02.04	Provisão de manutenção	27.733	9.555
2.03	Patrimônio Líquido	1.329.629	1.248.599
2.03.01	Capital Social Realizado	1.188.456	1.188.456
2.03.04	Reservas de Lucros	20.122	60.143
2.03.04.01	Reserva Legal	20.122	20.122
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	0	40.021
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	121.051	0

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	211.661	627.426	167.673	487.567
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-143.856	-430.979	-103.311	-307.895
3.02.01	Custo de construção	-105.188	-310.163	-73.366	-207.619
3.02.02	Serviços	-9.070	-34.054	-8.209	-31.963
3.02.03	Provisão de manutenção	-5.329	-17.240	-1.879	-6.091
3.02.04	Depreciação e amortização	-5.219	-16.011	-4.418	-12.436
3.02.05	Custo com pessoal	-7.568	-23.146	-6.047	-19.256
3.02.07	Materiais, equipamentos e veículos	-4.480	-11.856	-2.756	-10.353
3.02.08	Outros	-3.774	-8.972	-3.703	-11.441
3.02.09	Custo com Poder Concedente	-3.228	-9.537	-2.933	-8.736
3.03	Resultado Bruto	67.805	196.447	64.362	179.672
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-9.307	-25.919	-7.139	-20.427
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-9.316	-26.245	-7.141	-20.249
3.04.02.01	Serviços	-1.798	-6.268	-2.463	-6.530
3.04.02.02	Depreciação e amortização	-1.721	-4.889	-1.158	-2.194
3.04.02.03	Despesas com pessoal	-3.086	-7.940	-2.489	-6.821
3.04.02.04	Materiais, equipamentos e veículos	-394	-1.022	-248	-616
3.04.02.05	Gastos com viagens e estadias	-81	-158	-29	-76
3.04.02.06	Outros	-822	-2.259	-459	-1.472
3.04.02.07	Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	-670	-694	-10	-26
3.04.02.08	Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos	-580	-708	-192	-1.222
3.04.02.09	Lei Rouanet, incentivos audiovisuais, esportivos	-164	-1.736	-93	-937
3.04.02.10	Editais e publicações	0	-571	0	-355
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	9	424	10	257
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	-98	-8	-435
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	58.498	170.528	57.223	159.245
3.06	Resultado Financeiro	2.286	12.470	6.446	11.820
3.06.01	Receitas Financeiras	5.990	20.852	7.415	14.445

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
3.06.02	Despesas Financeiras	-3.704	-8.382	-969	-2.625
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	60.784	182.998	63.669	171.065
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-20.581	-61.947	-21.670	-58.085
3.08.01	Corrente	-21.036	-66.390	-22.088	-60.502
3.08.02	Diferido	455	4.443	418	2.417
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	40.203	121.051	41.999	112.980
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	40.203	121.051	41.999	112.980
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,03383	0,10186	0,03534	0,09506
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,03383	0,10186	0,03534	0,09506

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	40.203	121.051	41.999	112.980
4.03	Resultado Abrangente do Período	40.203	121.051	41.999	112.980

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	158.201	120.409
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	160.202	134.902
6.01.01.01	Lucro líquido do período	121.051	112.980
6.01.01.02	Imposto de renda e contribuição social diferidos	-4.443	-2.417
6.01.01.03	Depreciação e amortização	20.862	14.579
6.01.01.04	Baixa do ativo imobilizado	110	556
6.01.01.05	Constituição provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	3.575	1.993
6.01.01.06	Provisão para perda esperada - contas a receber das operações	0	12
6.01.01.07	Variação cambial fornecedores estrangeiros	4	11
6.01.01.08	Atualização monetária sobre provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	2	1
6.01.01.09	Constituição da provisão de manutenção	17.240	6.091
6.01.01.10	Ajuste a valor presente provisão manutenção	938	141
6.01.01.11	Resultado de operações com derivativos	4.039	896
6.01.01.12	Reversão do ajuste a valor presente do arrendamento	4	8
6.01.01.13	Depreciação - arrendamento	38	51
6.01.01.14	Juros e variação monetária sobre financiamentos	-10	0
6.01.01.15	Rendimento de aplicação financeira	-3.208	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-2.001	-14.493
6.01.02.01	Contas a receber das operações	-3.231	-4.150
6.01.02.02	Contas a receber - partes relacionadas	-1.092	425
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-704	1.096
6.01.02.04	Adiantamento a fornecedores	0	-466
6.01.02.05	Despesas antecipadas e outras	-2.128	-1.639
6.01.02.06	Pis e COFINS diferido	7	0
6.01.02.10	Fornecedores	-3.881	-17.224
6.01.02.11	Fornecedores - partes relacionadas	-868	-273
6.01.02.12	Obrigações sociais e trabalhistas	1.628	2.744
6.01.02.13	Impostos e contribuições a recolher	63.674	55.761
6.01.02.14	Pagamentos com imposto de renda e contribuição social	-53.340	-48.817
6.01.02.15	Pagamentos de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	-2.883	-1.968
6.01.02.16	Obrigações com o Poder Concedente	98	43
6.01.02.17	Outras contas a pagar	719	-25
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-234.456	10.273
6.02.01	Aquisição de ativo imobilizado	-16.972	-24.067
6.02.02	Adições ao ativo intangível	-296.534	-226.551
6.02.03	Aplicações financeiras líquidas de resgate	76.838	259.290
6.02.04	Outros de ativo intangível	2.377	1.601
6.02.05	Aplicações / resgastes - conta reserva	-165	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	121.723	-8.465
6.03.01	Liquidação de operações com derivativos	-4.039	-896
6.03.02	Dividendos pagos a acionistas controladores	-40.021	-7.513
6.03.03	Financiamento (Captação)	165.825	0
6.03.05	Passivo de Arrendamento (Pagamentos de principal e juros)	-42	-56



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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	45.468	122.217
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	220.486	170.870
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	265.954	293.087

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	1.188.456	0	60.143	0	0	1.248.599
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.188.456	0	60.143	0	0	1.248.599
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-40.021	0	0	-40.021
5.04.06	Dividendos	0	0	-40.021	0	0	-40.021
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	121.051	0	121.051
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	121.051	0	121.051
5.07	Saldos Finais	1.188.456	0	20.122	121.051	0	1.329.629

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	1.188.456	0	18.762	0	0	1.207.218
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.188.456	0	18.762	0	0	1.207.218
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-7.513	0	0	-7.513
5.04.06	Dividendos	0	0	-7.513	0	0	-7.513
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	112.980	0	112.980
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	112.980	0	112.980
5.07	Saldos Finais	1.188.456	0	11.249	112.980	0	1.312.685

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
7.01	Receitas	657.569	514.177
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	657.569	514.189
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	0	-12
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-403.122	-286.329
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-62.574	-61.192
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-13.145	-11.427
7.02.04	Outros	-327.403	-213.710
7.02.04.01	Custo de construção	-310.163	-207.619
7.02.04.02	Provisão de manutenção	-17.240	-6.091
7.03	Valor Adicionado Bruto	254.447	227.848
7.04	Retenções	-20.900	-14.630
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-20.900	-14.630
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	233.547	213.218
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	20.852	14.445
7.06.02	Receitas Financeiras	20.852	14.445
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	254.399	227.663
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	254.399	227.663
7.08.01	Pessoal	27.234	23.011
7.08.01.01	Remuneração Direta	18.011	15.197
7.08.01.02	Benefícios	7.530	6.318
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.133	924
7.08.01.04	Outros	560	572
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	99.485	87.892
7.08.02.01	Federais	81.853	72.398
7.08.02.02	Estaduais	318	185
7.08.02.03	Municipais	17.314	15.309
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	6.629	3.780
7.08.03.01	Juros	5.095	2.605
7.08.03.02	Aluguéis	1.534	1.175
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	121.051	112.980
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	121.051	112.980

## Comentário do Desempenho

### 1. Análise de desempenho operacional ViaSul

#### Julho a setembro de 2022

A Concessionária das Rodovias Integradas do Sul S.A. (“CCR ViaSul” ou “Companhia” ou “Concessionária”) é uma sociedade por ações controlada pela RS Holding (“RS Holding”), a qual detém, direta e indiretamente, 100% do capital social da Companhia.

Estas informações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstrações Intermediárias e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* – (IASB), incluem também as disposições da lei nº 6.404/1976 e normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis para a apresentação das informações trimestrais e as comparações são referentes ao 3º trimestre de 2021.

#### 1.1 - Principais destaques

O total dos investimentos realizados no desenvolvimento em infraestrutura das estradas até 30 de setembro de 2022 foi de aproximadamente R\$ 1,3 bilhão. Até o final da concessão, a Companhia projeta investimentos de R\$ 6,8 bilhões em obras e melhorias além de custos de operação e manutenção.

Em 2021 a Companhia iniciou as obras de duplicação da BR-386/RS, entre os municípios de Marques de Souza/RS e Lajeado/RS, totalizando 20,3 quilômetros que serão concluídos em fevereiro/2023. Até o ano de 2030, 18º ano da concessão, a Companhia duplicará 100% dos trechos, divididos em cinco lotes entre os municípios de Carazinho/RS e Lajeado/RS que envolverá 165,9 quilômetros.

Além das obras de duplicação da BR-386/RS estão em andamento as obras de restauração de pavimento flexível e rígido nas quatro rodovias sob sua administração.

O EBITDA da Companhia no 3º trimestre de 2022 foi melhor do que obtido no mesmo período do ano anterior, principalmente, devido à um maior fluxo turístico rumo ao litoral gaúcho e catarinense, e pela melhora no desempenho da economia gaúcha, que cresce em bons níveis, especialmente no setor de serviços.

Abaixo os principais destaques financeiros da Companhia, expressos em R\$/mil:

<b>Valores em R\$ mil</b>	<b>3º ITR 22</b>	<b>3º ITR 21</b>	<b>Δ%</b>
Receita líquida operacional	106.473	94.307	<b>12,9%</b>
EBIT ajustado (a)	58.498	57.223	<b>2,2%</b>
Margem EBIT ajustado (a)	54,9%	60,7%	<b>-5,7 p.p.</b>
EBITDA ajustado (a)	70.767	64.678	<b>9,4%</b>
Margem EBITDA ajustado (a)	66,5%	68,6%	<b>-2,1 p.p.</b>
<b>Lucro líquido</b>	<b>40.203</b>	<b>41.999</b>	<b>-4,3%</b>

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

- A receita líquida operacional foi de R\$ 106.473 milhões (maior em 12,9% que o 3T21);

## Comentário do Desempenho

- O EBIT ajustado foi de R\$ 58.498 milhões (maior em 2,2% que o 3T21) e a Margem EBIT ajustada foi de 54,9% (diminuição de -5,7 p.p. comparado com o 3T21);
- O EBITDA ajustado foi de R\$ 70.767 milhões e a margem EBITDA ajustada foi de 66,5% (menor em -2,1 p.p. que o 3T21); e
- O lucro líquido foi de R\$ 40.203 milhões (menor em -4,3% que o 3T21).

Conforme contrato de concessão, o reajuste da tarifa básica de pedágio deveria ter sido aplicado no dia 15 de fevereiro de 2022. No entanto, devido aos processos de revisão tarifária conduzidos pelo Poder Concedente, a aplicação do reajuste ocorreu apenas em 28 de março de 2022 após a publicação no Diário Oficial da União, passando a tarifa de R\$ 4,70, para os atuais R\$ 5,20 por eixo.

### 1.2. Volumes de tráfego em comparação com igual período do ano anterior

Em unidades	3º ITR 22	3º ITR 21	Δ%
Veículos leves	8.717.137	8.491.219	2,7%
Veículos pesados (Veq <sup>1</sup> )	13.620.922	13.463.095	1,2%
<b>Total veículos equivalentes (Veq<sup>1</sup>)</b>	<b>22.338.059</b>	<b>21.954.314</b>	<b>1,7%</b>

<sup>1</sup>) Veq - Veículos equivalentes é a medida calculada adicionando aos veículos leves, os veículos pesados (comerciais como caminhões e ônibus) multiplicados pelos respectivos números de eixos cobrados. Um veículo leve equivale a um eixo de veículo pesado.

#### Tráfego consolidado (1,7%)

O tráfego consolidado apresentou um aumento de 1,7% em relação ao mesmo período do ano anterior devido principalmente a movimentação no período de férias no mês de julho.

#### Veículos de passeio (2,7%)

O tráfego de passeio apresentou aumento de 2,7% em relação ao mesmo período do ano anterior principalmente devido ao maior volume no período de férias, quando comparado ao ano anterior.

#### Veículos comerciais (1,2%)

O tráfego comercial apresentou aumento de 1,2% em relação ao mesmo período do ano anterior devido ao crescimento do setor de serviços, principalmente na região da grande Porto Alegre e litoral norte gaúcho.

### Receita bruta operacional

Valores em R\$ mil	3º ITR22	3º ITR21	Δ%
Receita de pedágio	116.533	103.241	12,9%
Receita de construção	105.188	73.366	43,4%
Receitas acessórias	50	44	13,6%
<b>Receita bruta total</b>	<b>221.771</b>	<b>176.651</b>	<b>25,5%</b>

## Comentário do Desempenho

**Receita de pedágio:** A receita aumentou 12,9% no 3T22 em relação ao 3T21 devido ao aumento do fluxo de veículos no período de férias no mês de julho, e ao reajuste tarifário de R\$ 4,70 para R\$ 5,20 a partir de 28 de março de 2022.

**Receitas acessórias:** A exploração das receitas acessórias ou a utilização da faixa de domínio de trecho integrante do sistema rodoviário pela Companhia são submetidas à autorização da agência reguladora a ANTT. As receitas acessórias realizadas no 3T22 e 3T21, são decorrentes de publicidades.

**Receita de construção:** No 3T22 os investimentos em obras de ampliação foram maiores em 43,4% que o mesmo período do ano anterior, devido principalmente ao andamento das obras de duplicação da BR-386/RS, no trecho entre Marques de Souza/RS e Lajeado/RS, entre os quilômetros 324+100 ao 344+400, que foram iniciadas em julho de 2021.

### Custos, despesas e outros resultados operacionais.

Valores em R\$ mil	3º ITR22	3º ITR21	Δ%
Custo de construção	(105.188)	(73.366)	43,4%
Custos e desp. c/ pessoal	(10.654)	(8.536)	24,8%
Materiais, equipamentos e veículos	(4.874)	(3.004)	62,3%
Serviços de terceiros	(10.868)	(10.672)	1,8%
Custos contratuais	(4.491)	(4.013)	11,9%
Provisão p/ manutenção	(5.329)	(1.879)	183,6%
Depreciação e amortização	(6.940)	(5.576)	24,5%
Outros custos e resultados operacionais	(4.819)	(3.404)	41,6%
<b>Total custos e despesas</b>	<b>(153.163)</b>	<b>(110.450)</b>	<b>38,7%</b>

**Custo de construção:** No 3T22 os investimentos em obras de ampliação foram maiores em 43,4% que o mesmo período do ano anterior, devido principalmente pelo andamento das obras de duplicação da BR-386/RS, no trecho entre Marques de Souza/RS e Lajeado/RS, entre os quilômetros 324+100 ao 344+400, que iniciaram em julho de 2021.

**Custos e desp. Com pessoal:** O aumento de 24,8% dos custos de pessoal, é explicado pelo aumento de colaboradores, sendo 33 na arrecadação de pedágios e 37 que iniciaram em março/22 devido a implantação da operação da balança, ou PGF's – postos gerais de fiscalização. E, por fim, o custo da folha foi reajustado em 4% em março de 2022 pelo dissídio anual.

**Materiais, equipamentos e veículos:** O aumento de 62,3% no 3T22 em relação ao 3T21, é explicado principalmente, pelo aumento de custos com combustíveis, consequência dos aumentos dos preços ocorridos nos insumos.

**Serviços de terceiros:** O aumento de 1,8% do valor no 3T22 em relação ao 3T21, é decorrente do aumento dos serviços nos terraplenos, e conservação de contenções e da faixa de domínio.

**Custos contratuais:** Referem-se à verba contratual de fiscalização, os seguros previstos no contrato de concessão, dentre os quais o do patrimônio existente (*All Risks*), bem como responsabilidade civil e seguro garantia. A variação de 11,9% se dá principalmente pela aplicação do reajuste contratual pelo IPCA, em fevereiro de 2022.

**Provisão de manutenção:** A variação de 183,6% entre os anos de 2022 e 2021 se dá devido ao aumento da provisão contábil dos custos das manutenções futuras no pavimento das rodovias administradas pela Companhia, conforme o cronograma definido pela equipe de engenharia.

## Comentário do Desempenho

**Depreciação e amortização:** O aumento de 24,5% refere-se à amortização dos investimentos efetuados pela Companhia que foram entregues até o 2T22.

**Outros custos e resultados operacionais:** A variação de 41,6% dos gastos gerais se deu principalmente pelos aumentos de custo de campanhas e eventos promocionais e da provisão de contingências jurídicas.

### EBITDA e EBIT

#### Reconciliação do EBITDA

Valores em R\$ mil	3º ITR22	3º ITR21	Δ%
Lucro líquido	40.203	41.999	-4,28%
(+) IR/CS	20.581	21.670	-5,03%
(+) Resultado financeiro	(2.286)	(6.446)	-64,54%
(+) Depreciação e amortização	6.940	5.576	24,46%
<b>EBITDA</b>	<b>65.438</b>	<b>62.799</b>	<b>4,20%</b>
<i>Margem EBITDA (a)</i>	<i>30,9%</i>	<i>37,5%</i>	<i>-6,5 pp</i>
(+) Provisão de manutenção (b)	5.329	1.879	183,61%
<b>EBITDA ajustado</b>	<b>70.767</b>	<b>64.678</b>	<b>9,41%</b>
<b><i>Margem EBITDA ajustada ©</i></b>	<b><i>66,5%</i></b>	<b><i>68,6%</i></b>	<b><i>-2,1 pp</i></b>

#### Reconciliação do EBIT

Valores em R\$ mil	3º ITR22	3º ITR21	Δ%
Lucro líquido	40.203	41.999	-4,28%
(+) IR/CS	20.581	21.670	-5,03%
(+) Resultado financeiro	(2.286)	(6.446)	-64,54%
<b>EBIT</b>	<b>58.498</b>	<b>57.223</b>	<b>2,23%</b>
<i>Margem EBIT (a)</i>	<i>27,6%</i>	<i>34,1%</i>	<i>-6,5 pp</i>
<b>EBIT ajustado</b>	<b>58.498</b>	<b>57.223</b>	<b>2,23%</b>
<b><i>Margem EBIT ajusta©(c)</i></b>	<b><i>54,9%</i></b>	<b><i>60,7%</i></b>	<b><i>-5,7 pp</i></b>

(a) Cálculo efetuado segundo instrução CVM n°. 527/2012.

(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 nas informações financeiras intermediárias;

(c) As margens EBIT e EBITDA ajustadas, foram calculadas sobre a receita líquida, excluindo-se a receita de construção.



## Comentário do Desempenho

### Resultado financeiro líquido

Valores em R\$ mil	3º ITR22	3º ITR21	Δ%
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(3.704)</b>	<b>(969)</b>	<b>282,2%</b>
Perda com Operações de Hedge	-	(795)	-100,0%
Taxas, comissões	(3.303)	(83)	3879,5%
Outras despesas financeiras	(401)	(91)	340,7%
<b>Receitas financeiras</b>	<b>5.990</b>	<b>7.415</b>	<b>-19,22%</b>
Rendimento de Aplic. Financeiras	5.888	6.160	-4,4%
Ganho com Operações de <i>Hegde</i>	-	1.251	-100,0%
Juros e outras receitas financeiras	102	4	2450,0%
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>2.286</b>	<b>6.446</b>	<b>-64,5%</b>

O resultado financeiro no 3T22 foi menor em -64,5% em relação ao mesmo período do ano anterior, principalmente decorrente do IOF sobre desembolsos do BNDES, no valor de R\$ 3.238 mil. Em setembro de 2022 foi realizado o primeiro saque do subcrédito A e parte do subcrédito B do contrato de financiamento, totalizando R\$ 172.000 mil.

### 2. Investimentos

No 3º trimestre de 2022, estão em andamento as principais obras:

- Duplicação entre Marques de Souza/RS e Lajeado/RS na BR-386/RS entre os km 324+100 e 344+400;
- Faixa adicional entre Lajeado/RS e Estrela/RS na BR-386/RS entre os km 344+400 e 349+500;
- Implantação de dispositivos de segurança e sinalização ao longo da rodovia; e
- Início das obras de recuperação de obra de arte na ponte sobre o Rio Sanga Funda km 052+930 BR-101/RS e ponte sobre o Rio Mampituba km 000+000 BR-101/RS

Adicionalmente, a Companhia continua a executar obras de restauração de pavimento nas 4 rodovias por ela administrada, inclusive em pavimento de concreto nas BR-101/RS e BR-290/RS, conforme obrigações detalhadas no Programa de Exploração da Rodovia (PER).

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

O quadro abaixo, apresenta um aumento de 8% no total de acidentes no 3T22 comparado com o mesmo período do ano anterior. Apesar desse aumento, houve uma redução na letalidade e no número de feridos, devido às ações da concessionária e na implantação de elementos de proteção e segurança na BR290 e BR101.

Total de Acidentes	3º ITR22	3º ITR21	Var. %
<b>Total de acidentes</b>	<b>763</b>	<b>707</b>	<b>8%</b>
Acidente c/ vítimas feridas	160	181	-12%
Acidentes sem vítimas	584	506	15%
Acidentes com mortos	19	20	-5%
<b>Total de vítimas</b>	<b>264</b>	<b>267</b>	<b>-1%</b>
Vítimas feridas	244	243	-
Número de mortos	20	24	-17%

## **Comentário do Desempenho**

### **3. Considerações finais**

As informações trimestrais (ITR) da Concessionária das Rodovias Integradas do Sul S.A., aqui apresentadas, estão de acordo com os critérios de legislação societária brasileira, a partir de informações financeiras revisadas.

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

### **4. Declaração da Diretoria**

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 7 de dezembro de 2009, 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 informações financeiras intermediárias relativas ao período de três e seis meses findos em 30 de setembro de 2022.

Porto Alegre, 10 de novembro de 2022.

**A Diretoria**

## Notas Explicativas

### Notas Explicativas às Informações Trimestrais (ITR) findas em 30 de setembro de 2022

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

#### 1. Contexto operacional

A Companhia é uma sociedade anônima domiciliada no Brasil, constituída de acordo com as leis brasileiras. A sede está localizada na Avenida Paraná, nº 2435, Bairro Navegantes, na cidade de Porto Alegre, Estado do Rio Grande do Sul.

A Companhia tem por objetivo exclusivo realizar, sob o regime de concessão até 14 de fevereiro de 2049, a exploração das Rodovia de Integração do Sul, composto pelas rodovias BR-101/290/386/448/RS, no trecho da BR-101/RS, entre a divisa SC/RS até o entroncamento com a BR-290 (Osório); da BR-290/RS, no entroncamento com a BR-101(A) (Osório) até o km 98,1; da BR-386, no entroncamento com a BR-285/377(B) (para Passo Fundo) até o entroncamento com a BR-470/116(A) (Canoas); e da BR-448, no entroncamento com a BR-116/RS-118 até o entroncamento com a BR-290/116 (Porto Alegre), sendo responsável pela administração de 473,4 km, compreendendo a exploração da infraestrutura e prestação de serviço público de recuperação, operação, manutenção, monitoração, conservação, implantação de melhorias, ampliação de capacidade e manutenção do nível de serviço do Sistema Rodoviário, nos termos do contrato de concessão 01/2019 celebrado com a Agência Nacional de Transportes Terrestres - ANTT.

A Companhia foi constituída em 21 de novembro de 2018 e iniciou suas operações em 15 de fevereiro de 2019.

A principal fonte de receita é a arrecadação da tarifa de pedágio, cuja cobrança teve início nas praças da BR-290 em 15 de fevereiro de 2019, na mesma data da assunção da concessão, e nas praças da BR-101 e BR-386 em 9 de fevereiro de 2020, após a conclusão e aprovação das obras e dos serviços denominados “trabalhos iniciais”, conforme definido no Programa de Exploração do Lote e poderá ser reajustada anualmente, tendo como data-base do reajuste o mês de fevereiro.

Nos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022, não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

#### 2. Principais práticas contábeis

Neste período de três e nove meses não ocorreram mudanças nas principais políticas e práticas contábeis e, portanto, mantém-se a consistência de aplicação dos procedimentos divulgados nas notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, exceto pelas mudanças de políticas conforme descrito abaixo, que descreve sobre a contabilização de transações relacionadas a desequilíbrios econômicos entre Companhia e Poder Concedente favoráveis à Companhia.

##### Política contábil anteriormente a 1º de janeiro de 2022

A Companhia não reconhecia em suas demonstrações financeiras ativos não monetários oriundos de contratos de concessão firmados com o Poder Concedente relacionados a extensão de prazos decorrentes de reequilíbrios econômicos, para os quais não existem obrigações de performance associadas junto ao Poder Concedente, sendo apenas alterada a estimativa contábil da amortização do intangível existente considerando o novo prazo de extensão.

## Notas Explicativas

### Política contábil após 1º de janeiro de 2022

A Companhia passou a reconhecer contabilmente os ativos não monetários oriundos de contratos de concessão firmados com o Poder Concedente de acordo com as características mencionadas acima, como ativo intangível pelo seu valor justo, tendo como contrapartida uma receita no resultado, considerando que não existe nenhuma obrigação de performance associada. Embora essa política contábil tenha sido alterada, não houve transações dessa natureza na Companhia até o período findo em 30 de setembro de 2022.

Os efeitos decorrentes desta nova prática foram avaliados em transações similares anteriormente realizadas entre a Companhia e o Poder Concedente e não houve necessidade de ajuste retrospectivo, pois, não ocorreram transações dessa natureza para a Companhia em períodos anteriores.

### 3. 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 2021.

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

Em 10 de novembro de 2022, foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia a emissão destas ITRs.

### 4. Determinação dos valores justos

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

### 5. Gerenciamento de riscos financeiros

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

### 6. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	3.480	4.903
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos e CDB	262.474	215.583
<b>Total - Caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>265.954</u>	<u>220.486</u>

**Notas Explicativas**

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Aplicações financeiras		
Conta reserva	165	-
Fundos de investimentos e CDB	67.832	141.462
<b>Total - Aplicações financeiras</b>	<u>67.997</u>	<u>141.462</u>

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 102,60% do CDI, equivalente a 11,18% a.a., em 30 de setembro de 2022 (103,87 % do CDI, equivalente a 4,57% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2021).

**7. Contas a receber das operações**

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Circulante</b>		
Receitas acessórias (a)	-	65
Receitas de pedágio (b)	23.299	20.003
	<u>23.299</u>	<u>20.068</u>

**Idade de Vencimento dos Títulos**

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Crédito a vencer	23.299	20.068
	<u>23.299</u>	<u>20.068</u>

(a) Créditos de receitas acessórias (principalmente ocupação de faixa de domínio e locação de painéis publicitários) previstas no contrato de concessão; e

(b) 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.

**8. Imposto de renda e contribuição social****a. Conciliação do imposto de renda e da contribuição social - correntes e diferidos**

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

## Notas Explicativas

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	60.784	182.998	63.669	171.065
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(20.666)	(62.219)	(21.647)	(58.162)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes				
Despesas indedutíveis	(34)	(123)	(27)	(117)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(39)	(129)	(136)	(240)
Incentivos relativos ao imposto de renda (PAT e prorrogação de licença maternidade)	152	506	136	417
Outros ajustes tributários	6	18	4	17
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(20.581)	(61.947)	(21.670)	(58.085)
Impostos correntes	(21.036)	(66.390)	(22.088)	(60.502)
Impostos diferidos	455	4.443	418	2.417
	(20.581)	(61.947)	(21.670)	(58.085)
Alíquota efetiva do imposto	33,86%	33,85%	34,04%	33,95%

### b. Impostos diferidos

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

	31/12/2021	Reconhecido no resultado	30/09/2022 Valor líquido	30/09/2022 Ativo fiscal diferido
Provisão para participação nos resultados (PLR)	931	(94)	837	837
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	25	237	262	262
Provisão de manutenção	3.247	6.182	9.429	9.429
Provisão para fornecedores	1	-	1	1
Despesas pré-operacionais	184	(67)	117	117
Amortização do custo de transação	-	(2.103)	(2.103)	(2.103)
Arrendamento	1	1	2	2
Tributos com exigibilidade suspensa de Pis e COFINS	173	171	344	344
Outros	185	116	301	301
Impostos ativos antes da compensação	4.747	4.443	9.190	9.190
Imposto diferido líquido ativo	4.747	4.443	9.190	9.190

	31/12/2020	Reconhecido no resultado	30/09/2021 Valor líquido	30/09/2021 Ativo fiscal diferido	30/09/2021 Passivo fiscal diferido
Provisão para participação nos resultados (PLR)	88	240	328	328	-
Provisão para perda esperada - contas a receber	-	4	4	4	-
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	-	7	7	7	-
Provisão de manutenção	-	2.119	2.119	2.119	-
Atualização monetária - tributação federal	-	103	103	103	-
Provisão para fornecedores	39	(39)	-	-	-
Despesas pré-operacionais	270	(64)	206	206	-
Arrendamento	-	1	1	3	(2)
Outros	77	46	123	123	-
Impostos ativos antes da compensação	474	2.417	2.891	2.893	(2)
Compensação de imposto	-	-	-	(2)	2
Imposto diferido líquido ativo	474	2.417	2.891	2.891	-

## 9. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, assim como as transações que influenciaram os resultados dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021, relativos às operações com partes relacionadas decorrem de transações entre a Companhia, suas controladoras, profissionais chave da administração e outras partes relacionadas.

## Notas Explicativas

	Transações				Saldos		
	01/01/2022 a 30/09/2022				30/09/2022		
	Despesas / custos com serviços prestados	Imobilizado/ Intangível	Repasso de custos e despesas de pessoal	Receitas financeiras	Ativo		Passivo
Contas a receber					Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras	Fornecedores e contas a pagar	
<b>Controladora (indireta)</b>							
CCR	1.624 (a)	819 (a)	26 (b)	-	40 (b)	-	60 (b)
<b>Outras partes relacionadas</b>							
RDN	333 (d)	-	-	-	-	-	80 (b)(d)
CPC	305 (b)	-	-	-	-	-	-
Instituto CCR	1.736 (c)	-	-	-	-	-	-
ViaCosteira	10 (b)	-	-	-	14 (b)	-	9 (b)
Pampulha	-	-	-	-	1 (b)	-	-
Conectar Instituição de Pagamento	-	-	-	-	1.423 (g)	-	- (b)
Itaú Vida e Previdência	12 (f)	-	-	-	-	-	-
Itaú Soberano Renda Fixa	-	-	-	38 (h)	-	116.444 (h)	-
<b>Total</b>	<b>4.020</b>	<b>819</b>	<b>26</b>	<b>38</b>	<b>1.478</b>	<b>116.444</b>	<b>149</b>

	Transações		Transações	
	01/07/2022 a 30/09/2022		01/07/2021 a 30/09/2021	
	Despesas / custos com serviços prestados	Receitas financeiras	Despesas / custos com serviços prestados	Imobilizado/ Intangível
<b>Controladora (indireta)</b>				
CCR	-	-	921 (a)	-
<b>Outras partes relacionadas</b>				
NovaDutra	-	-	-	34 (e)
RDN	46 (d)	-	-	-
CPC	-	-	712 (a)	2.496 (a)
Instituto CCR	164 (c)	-	93 (c)	-
ViaCosteira	-	-	4 (b)	-
Itaú Vida e Previdência	12 (f)	-	-	-
Itaú Soberano Renda Fixa	-	38 (h)	-	-
<b>Total</b>	<b>222</b>	<b>38</b>	<b>1.730</b>	<b>2.530</b>

	Transações		Saldos	
	01/01/2021 a 30/09/2021		31/12/2021	
	Despesas / custos com serviços prestados	Imobilizado/ Intangível	Ativo	Passivo
Contas a receber			Fornecedores e contas a pagar	
<b>Controladora (indireta)</b>				
CCR	2.611 (a)	-	6 (b)	976 (a)
<b>Outras partes relacionadas</b>				
NovaDutra	-	68 (e)	-	-
RDN	-	-	95 (b)	13 (b)
ViaOeste	-	-	-	2 (b)
CPC	1.559 (a)	5.016 (a)	-	-
Instituto CCR	281 (c)	-	-	-
ViaCosteira	4 (b)	-	282 (b)	12 (b)
Bloco Sul	-	-	3 (b)	14 (b)
<b>Total</b>	<b>4.455</b>	<b>5.084</b>	<b>386</b>	<b>1.017</b>

**Notas Explicativas****Despesas com profissionais chaves da Administração**

	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>
Remuneração: (f)				
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	693	1.110	211	611
Outros benefícios:				
Provisão de participação no resultado				
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	154	709	147	442
Pagamento de provisão de PPR do ano anterior pago no ano	-	722	-	296
Previdência privada	11	34	10	33
Seguro de vida	1	2	1	2
	<u>859</u>	<u>2.577</u>	<u>369</u>	<u>1.384</u>

**Saldos a pagar aos profissionais chave da Administração**

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Remuneração dos administradores (f)	776	1.381

Na Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em 11 de abril de 2022, foi fixada a remuneração anual dos membros do conselho de administração e diretoria da Companhia de até R\$ 1.600, incluindo salário, benefícios, remuneração variável pagas no ano e contribuição para seguridade social.

- (a) Contrato prestação de serviços de gestão administrativa nas áreas de contabilidade, assessoria jurídica, suprimentos, tesouraria, recursos humanos e em contrato de prestação exclusiva de serviços de administração de obras de investimentos, conservação, serviços de informática e manutenção, executados pela CCR GBS (*Global Business Service*), cujo vencimento se dá no mês seguinte ao do faturamento;
- (b) Refere-se a encargos de folha de pagamento relativos à transferência de colaboradores, cujo vencimento se dá no mês subsequente a emissão do documento;
- (c) Doação para auxiliar o custeio das atividades e projetos sociais a serem desenvolvidos pelo Instituto CCR;
- (d) Refere-se a doação de uniformes e compra de equipamentos junto a RDN;
- (e) Refere-se a venda de ativo imobilizado;
- (f) Refere-se ao benefício de previdência privada de colaboradores ativos e desligados;
- (g) Valores de tarifa de pedágio cobrado de usuários do sistema de pedágio eletrônico, os quais serão repassados no período subsequente;
- (h) Refere-se as aplicações financeiras e seus rendimentos; e
- (i) Contempla valor total de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da administração e diretoria.



## Notas Explicativas

### 10. Ativo imobilizado

	Taxa média anual de depreciação %	31/12/2021		30/09/2022		
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Transferências	
					(a)	Saldo final
<b>Valor de custo</b>						
Móveis e utensílios		1.345	-	(1)	4	1.348
Máquinas e equipamentos		18.825	-	(12)	3.511	22.324
Veículos		14.146	-	(280)	561	14.427
Equipamentos operacionais		48.728	-	-	3.380	52.108
Imobilizações em andamento		45.168	16.972	(11)	(7.839)	54.290
<b>Total custo</b>		<b>128.212</b>	<b>16.972</b>	<b>(304)</b>	<b>(383)</b>	<b>144.497</b>
<b>Valor de depreciação</b>						
Móveis e utensílios	10	(196)	(105)	-	-	(301)
Máquinas e equipamentos	13	(1.985)	(2.242)	2	-	(4.225)
Veículos	23	(7.245)	(2.563)	192	-	(9.616)
Equipamentos operacionais	10	(3.836)	(3.998)	-	-	(7.834)
<b>Total depreciação</b>		<b>(13.262)</b>	<b>(8.908)</b>	<b>194</b>	<b>-</b>	<b>(21.976)</b>
<b>Total geral</b>		<b>114.950</b>	<b>8.064</b>	<b>(110)</b>	<b>(383)</b>	<b>122.521</b>

  

	Taxa média anual de depreciação %	31/12/2020		31/12/2021		
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Transferências	
					(a)	Saldo final
<b>Valor de custo</b>						
Móveis e utensílios		820	-	(2)	527	1.345
Máquinas e equipamentos		3.685	-	(202)	15.342	18.825
Veículos		13.091	-	-	1.055	14.146
Equipamentos operacionais		7.044	-	(270)	41.954	48.728
Imobilizações em andamento		73.204	30.896	(121)	(58.811)	45.168
<b>Total custo</b>		<b>97.844</b>	<b>30.896</b>	<b>(595)</b>	<b>67</b>	<b>128.212</b>
<b>Valor de depreciação</b>						
Móveis e utensílios	10	(86)	(110)	-	-	(196)
Máquinas e equipamentos	12	(362)	(1.647)	24	-	(1.985)
Veículos	24	(3.907)	(3.338)	-	-	(7.245)
Equipamentos operacionais	10	(363)	(3.480)	14	(7)	(3.836)
<b>Total depreciação</b>		<b>(4.718)</b>	<b>(8.575)</b>	<b>38</b>	<b>(7)</b>	<b>(13.262)</b>
<b>Total geral</b>		<b>93.126</b>	<b>22.321</b>	<b>(557)</b>	<b>60</b>	<b>114.950</b>

(a) Reclassificações entre ativo imobilizado e ativo intangível.

### 11. Intangível e infraestrutura em construção

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2021		30/09/2022		
		Saldo inicial	Adições	Transferências		
				(a)	Outros (d)	Saldo final
<b>Valor de custo</b>						
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		635.977	-	100.124	-	736.101
Direitos de uso de sistemas informatizados		1.273	-	754	-	2.027
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		522	1.674	(371)	-	1.825
<b>Total custo</b>		<b>637.772</b>	<b>1.674</b>	<b>100.507</b>	<b>-</b>	<b>739.953</b>
<b>Valor de amortização</b>						
Direitos de exploração da infraestrutura concedida	(b)	(19.035)	(11.687)	-	-	(30.722)
Direitos de uso de sistemas informatizados	20	(237)	(267)	-	-	(504)
<b>Total amortização</b>		<b>(19.272)</b>	<b>(11.954)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(31.226)</b>
<b>Total intangível</b>		<b>618.500</b>	<b>(10.280)</b>	<b>100.507</b>	<b>-</b>	<b>708.727</b>
<b>Infraestrutura em construção (c)</b>		<b>213.496</b>	<b>310.868</b>	<b>(100.124)</b>	<b>(2.377)</b>	<b>421.863</b>

## Notas Explicativas

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2020		31/12/2021			
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Transferências		
					(a)	Outros (d)	Saldo final
<b>Valor de custo</b>							
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		431.131	-	-	205.296	(450)	635.977
Direitos de uso de sistemas informatizados		346	-	-	927	-	1.273
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		710	464	(1)	(651)	-	522
<b>Total custo</b>		<b>432.187</b>	<b>464</b>	<b>(1)</b>	<b>205.572</b>	<b>(450)</b>	<b>637.772</b>
<b>Valor de amortização</b>							
Direitos de exploração da infraestrutura concedida	(b)	(6.632)	(12.410)	-	7	-	(19.035)
Direitos de uso de sistemas informatizados	20	(52)	(185)	-	-	-	(237)
<b>Total amortização</b>		<b>(6.684)</b>	<b>(12.595)</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>(19.272)</b>
<b>Total intangível</b>		<b>425.503</b>	<b>(12.131)</b>	<b>(1)</b>	<b>205.579</b>	<b>(450)</b>	<b>618.500</b>
<b>Infraestrutura em construção (c)</b>		<b>111.636</b>	<b>308.920</b>	<b>-</b>	<b>(205.639)</b>	<b>(1.421)</b>	<b>213.496</b>

(a) Reclassificação entre ativo imobilizado e ativo intangível;

(b) Amortização pela curva de benefício econômico;

(c) Em 2022, das obras que compõem a infraestrutura em construção, destacam-se: duplicação da BR386 km 324+100 entre os km 324+100 e km 344+400, construção de postos gerais de fiscalização (PGF) na BR-101 e BR-386, implantação de passarelas na BR-101/RS nos km 62+390, km 78+050 e km 9+220, implantação de dispositivos de segurança, restauração de pavimento ao longo de todo o trecho concedido, implantação da usina de asfalto gravimétrica BR-386/RS km 358 e implantação projeto de fibra óptica. Em 2021, destaca-se a implantação da duplicação da BR 386, km 324+100 ao km 344+400; e

(d) No período findo em 30 de setembro de 2022 o valor de R\$ 2.377 é composto por R\$ 2.350 referente a sinistros e R\$ 27 às desapropriações. Em 31 de dezembro de 2021, do total de R\$ 1.871, R\$ 166 refere-se à caução, R\$ 423 a recebimento de sinistros e R\$ 282 às desapropriações.

## 12. Arrendamento

### a. Direito de uso em arrendamento

	31/12/2021	30/09/2022	
	Saldo inicial	Adições / re mensuração	Saldo final
<b>Valor de custo</b>			
Veículos	152	-	152
Total de custo	152	-	152
<b>Valor de depreciação</b>			
Veículos	(63)	(38)	(101)
Total de depreciação	(63)	(38)	(101)
Total geral	89	(38)	51

## Notas Explicativas

### b. Passivo de arrendamento

	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>			
	<u>Saldo inicial</u>	<u>Reversão do ajuste a valor presente</u>	<u>Pagamentos</u>	<u>Transferências</u>	<u>Saldo final</u>
Circulante	54	4	(42)	39	55
Não circulante	39	-	-	(39)	-
	<u>93</u>	<u>4</u>	<u>(42)</u>	<u>-</u>	<u>55</u>

O cálculo do valor presente foi efetuado considerando-se uma taxa de juros nominal de 15,35% a.a. para contratos de arrendamentos. As taxas são equivalentes às de emissão de dívidas no mercado com prazos e vencimentos equivalentes.

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, foi reconhecido o montante de R\$ 464 como despesa de aluguel (R\$ 530 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021), decorrente de arrendamentos não reconhecidos como tal, dada sua característica de curto prazo.

### 13. Fornecedores

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Circulante</b>		
Fornecedores e prestadores de serviços nacionais (a)	31.818	28.553
Fornecedores e prestadores de serviços estrangeiros (a)	-	240
Cauções e retenções contratuais (b)	<u>21.833</u>	<u>8.354</u>
	<u>53.651</u>	<u>37.147</u>
<b>Não circulante</b>		
Cauções e retenções contratuais (b)	<u>4.112</u>	<u>8.485</u>
	<u>57.763</u>	<u>45.632</u>

(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 garantia 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.

## Notas Explicativas

### 14. Financiamento

Instituições financeiras	Taxas contratuais (% a.a.)	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.) (a)	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar em 30/09/2022	Vencimento final	30/09/2022
<b>Em moeda nacional</b>						
BNDES	IPCA + 4,598216 a.a.	5,1363%	3.088	3.088	Dezembro de 2043	72.255 (b) (c) (d)
BNDES	IPCA + 4,598216 a.a.	5,9666%	3.088	3.088	Dezembro de 2043	93.560 (b) (c) (d)
<b>Total geral</b>				<b>6.176</b>		<b>165.815</b>
<b>Circulante</b>						
Financiamentos						612
Custos de transação						(436)
						<b>176</b>
<b>Não Circulante</b>						
Financiamentos						171.379
Custos de transação						(5.740)
						<b>165.639</b>

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

#### Garantias:

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

#### **Cronograma de desembolsos (não circulante)**

	<b>30/09/2022</b>
2023	592
2024	2.429
2025	2.532
2026	4.538
2027 em diante	161.288
(-) Custo de transação	(5.740)
	<b>165.639</b>

A Controladora CCR, até o *completion* total, obriga-se a manter índice Dívida Líquida / EBITDA menor ou igual a 4,5, apurado anualmente, com data base em 31 de dezembro, com base nas demonstrações financeiras consolidadas auditadas. Em relação à Companhia, esta deverá apresentar ICSD igual ou superior a 1,2, Índice de Cobertura “Manutenção” sobre o Serviço da Dívida (inclui a realização da provisão de manutenção) igual ou superior a 1 e apresentação do índice PL/Ativo maior ou igual a 0,2. O resgate antecipado é permitido mediante aprovação do BNDES.

Não há quebra de *covenants* relacionados aos financiamentos.

## Notas Explicativas

### 15. 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 trabalhistas e cíveis.

#### 15.1. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas, previdenciários e contratuais

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:

	31/12/2021		30/09/2022			
	Saldo inicial	Constituição	Reversão	Pagamentos	Atualização monetária	Saldo final
Não circulante						
Cíveis	75	2.844	(41)	(2.852)	1	27
Trabalhistas e previdenciários	-	774	(2)	(31)	1	742
	<u>75</u>	<u>3.618</u>	<u>(43)</u>	<u>(2.883)</u>	<u>2</u>	<u>769</u>

#### 15.2. Processos com prognóstico de perda possível

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

	30/09/2022	31/12/2021
Cíveis e administrativos	415	183
Trabalhistas e previdenciárias	57	-
	<u>472</u>	<u>183</u>

### 16. Provisão de manutenção

	31/12/2021		30/09/2022	
	Saldo Inicial	Constituição	Reversão do ajuste a valor presente	Saldo final
Não circulante	9.555	17.240	938	27.733
Total	<u>9.555</u>	<u>17.240</u>	<u>938</u>	<u>27.733</u>

Até dezembro de 2020 as obras de recuperação de pavimento foram incluídas nos investimentos iniciais. A partir de janeiro de 2021, iniciou-se a provisão contábil dos custos das manutenções futuras no pavimento das rodovias administradas pela Companhia, conforme o cronograma definido pela equipe de engenharia. A taxa desconto em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, para o cálculo do valor presente, é de 7,08% a.a..

## Notas Explicativas

### 17. Patrimônio líquido

#### a. Capital social

O capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 1.188.456, representado por 1.188.456.196 de ações ordinárias.

#### b. Dividendos

Em 25 de abril de 2022, foi aprovada a distribuição de dividendos intermediários no valor de R\$ 40.021, correspondentes a R\$ 0,03367447377 por ação, à totalidade do saldo da conta de reserva de retenção de lucros em 31 de dezembro de 2021. O pagamento ocorreu em 28 de abril de 2022.

#### c. Lucro por ação básico e diluído

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

	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>
<b>Numerador</b>				
Lucro líquido do período	40.203	121.051	41.999	112.980
<b>Denominador</b>				
Média ponderada de ações ordinárias	<u>1.188.456.196</u>	<u>1.188.456.196</u>	<u>1.188.456.196</u>	<u>1.188.456.196</u>
Lucro por ação ordinária - básico e diluído	0,03383	0,10186	0,03534	0,09506

### 18. Receitas operacionais

	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>
Receitas de pedágio	116.533	347.200	103.241	306.393
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	105.188	310.163	73.366	207.619
Receitas acessórias	50	206	44	177
<b>Receita bruta</b>	<u>221.771</u>	<u>657.569</u>	<u>176.651</u>	<u>514.189</u>
Impostos sobre receitas	(10.084)	(30.058)	(8.937)	(26.509)
Abatimentos	(26)	(85)	(41)	(113)
<b>Deduções das receitas brutas</b>	<u>(10.110)</u>	<u>(30.143)</u>	<u>(8.978)</u>	<u>(26.622)</u>
<b>Receita operacional líquida</b>	<u>211.661</u>	<u>627.426</u>	<u>167.673</u>	<u>487.567</u>

## Notas Explicativas

### 19. Resultado financeiro

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
<b>Despesas financeiras</b>				
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	(410)	(938)	(77)	(141)
Perda com operações de derivativos	-	(4.039)	(795)	(2.147)
Variação cambial sobre fornecedores estrangeiros	-	(5)	(12)	(12)
Ajuste a valor presente - arrendamento	(1)	(4)	(2)	(8)
IOF	(3.227)	(3.284)	-	-
Juros e variação monetária sobre financiamento	10	10	-	-
Taxa e outras despesas financeiras	(76)	(122)	(83)	(317)
	<u>(3.704)</u>	<u>(8.382)</u>	<u>(969)</u>	<u>(2.625)</u>
<b>Receitas financeiras</b>				
Ganho com operações de <i>hedge</i>	-	-	1.251	1.251
Rendimento sobre aplicações financeiras	5.888	20.715	6.160	13.190
Variação cambial sobre fornecedores estrangeiros	-	1	1	1
Juros e outras receitas financeiras	102	136	3	3
	<u>5.990</u>	<u>20.852</u>	<u>7.415</u>	<u>14.445</u>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<u>2.286</u>	<u>12.470</u>	<u>6.446</u>	<u>11.820</u>

### 20. Instrumentos financeiros

A política de contratação de instrumentos financeiros, os métodos e premissas adotados na determinação dos valores justos, bem como os critérios de seus registros e classificações hierárquicas são os mesmos divulgados nas notas explicativas das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

Todas as operações com instrumentos financeiros da Companhia estão reconhecidas nas informações financeiras intermediárias, conforme o quadro a seguir:

#### Instrumentos financeiros por categoria

	30/09/2022			31/12/2021		
	Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado	Passivo financeiro mensurado ao custo amortizado	Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado	Passivo financeiro mensurado ao custo amortizado
<b>Ativos</b>						
Caixa e bancos	3.480	-	-	4.903	-	-
Aplicações financeiras	330.306	-	-	357.045	-	-
Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva	165	-	-	-	-	-
Contas a receber das operações	-	23.299	-	-	20.068	-
Contas a receber - partes relacionadas	-	1.478	-	-	386	-
<b>Passivos</b>						
Financiamentos em moeda nacional (a)	-	-	(165.815)	-	-	-
Fornecedores e outras obrigações	-	-	(58.553)	-	-	(45.626)
Fornecedores - partes relacionadas	-	-	(149)	-	-	(1.017)
Obrigações com o Poder Concedente	-	-	(1.076)	-	-	(978)
	<u>333.951</u>	<u>24.777</u>	<u>(225.593)</u>	<u>361.948</u>	<u>20.454</u>	<u>(47.621)</u>

(a) Valores líquidos dos custos de transação.

Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor justo:

- **Caixa e bancos, aplicações financeiras e aplicações financeiras vinculadas – conta reserva** - Os saldos em caixa e bancos têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis. As aplicações financeiras em fundos de investimentos estão valorizadas pelo valor da cota do fundo na data das

## Notas Explicativas

demonstrações financeiras, que corresponde ao seu valor justo (nível 2). As aplicações financeiras em CDB (Certificado de Depósito Bancário) e instrumentos similares possuem liquidez diária com recompra na “curva do papel” e, portanto, a Companhia entende que seu valor justo corresponde ao seu valor contábil.

- **Contas a receber das operações, contas a receber – partes relacionadas, fornecedores e outras contas a pagar e fornecedores – partes relacionadas** - Os valores justos são próximos dos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações, exceto: Fornecedores de longo prazo, cujo valores contábeis são considerados equivalentes aos valores justos por terem características contratuais exclusivas.
- **Financiamentos em moeda nacional e obrigações com o Poder Concedente** - Consideram-se os valores contábeis desses instrumentos financeiros equivalentes aos valores justos, por se tratar de instrumentos financeiros com características exclusivas, oriundos de fontes de financiamento específicas.

### Hierarquia de valor justo

A Companhia possui os saldos abaixo de instrumentos financeiros avaliados pelo valor justo, os quais estão qualificados a seguir:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Nível 2</b>		
Aplicações financeiras	330.471	357.045

Os diferentes níveis foram definidos a seguir:

- Nível 1: preços negociados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- Nível 2: *inputs*, diferente dos preços negociados em mercados ativos incluídos no nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços); e
- Nível 3: premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

### Instrumentos financeiros derivativos

As operações com derivativos finalizadas em 30 de setembro de 2022, tinham 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.

A Companhia contratou operações de NDF *hedge* para proteção contra riscos de câmbio sobre a importação da usina de asfalto com a XP Invest.

Todos os instrumentos financeiros derivativos da Companhia foram negociados em mercado de balcão.

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



## Notas Explicativas

	Data de vencimento	Valores brutos contratados e liquidados		Resultado	
		Moeda estrangeira		Resultado	
		Recebidos/(Pagos)		Ganho/(Perda) em resultado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b><i>NDF - risco de câmbio</i></b>					
Posição ativa	2022	(4.039)	(896)	(4.039)	(896)
		<u>(4.039)</u>	<u>(896)</u>	<u>(4.039)</u>	<u>(896)</u>

### 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.

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

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, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de setembro de 2023 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Risco	Exposição em R\$ <sup>(4)(5)</sup>	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
IPC-A <sup>(3)</sup>	171.991	(20.807)	(24.032)	(27.257)
<b>Efeitos sobre financiamentos</b>		<u>(20.807)</u>	<u>(24.032)</u>	<u>(27.257)</u>
CDI <sup>(2)</sup>	330.471	37.467	46.760	56.026
<b>Efeitos sobre aplicações financeiras</b>		<u>37.467</u>	<u>46.760</u>	<u>56.026</u>
		<u>16.660</u>	<u>22.728</u>	<u>28.769</u>

As taxas de juros consideradas foram <sup>(1)</sup>:

CDI <sup>(2)</sup>	13,6500%	17,0600%	20,4700%
IPC-A <sup>(3)</sup>	7,1700%	8,9625%	10,7550%

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

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

## Notas Explicativas

- (2) Refere-se à taxa de 30/09/2022, divulgada pela B3;  
 (3) Refere-se à 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 também não consideram os saldos de juros em 30/09/2022, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e  
 (5) Os cenários de estresse contemplam uma depreciação dos fatores de risco (CDI).

### 21. 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. Conforme orçamento de capital estabelecido entre a Companhia e o Poder Concedente, em 30 de setembro de 2022 esses compromissos estavam estimados em R\$ 4.962.385 (R\$ 4.814.611 em 31 de dezembro de 2021).

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

### 22. Demonstrações dos fluxos de caixa

- a. Efeitos nas demonstrações em referência, que não afetaram o caixa no período findo de setembro de 2022 e 2021. Caso as operações tivessem afetado o caixa, seriam apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Fornecedores	16.008	4.006
<b>Efeito no caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>16.008</b>	<b>4.006</b>
Adições ao ativo intangível	(16.008)	(4.006)
<b>Efeito no caixa líquido das atividades de investimento</b>	<b>(16.008)</b>	<b>(4.006)</b>

### b. Reconciliação das atividades de financiamento

	<u>Financiamento</u>	<u>Operações com derivativos</u>	<u>Dividendos a pagar</u>	<u>Arrendamento</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo Inicial</b>	-	-	-	(93)	(93)
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>					
Dividendos pagos	-	-	40.021	-	40.021
Pagamento de principal	-	-	-	42	42
Liquidação de operações com derivativos	-	4.039	-	-	4.039
Captação de financiamento	(165.825)	-	-	-	(165.825)
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b>	<b>(165.825)</b>	<b>4.039</b>	<b>40.021</b>	<b>42</b>	<b>(121.723)</b>
<b>Outras variações</b>					
Resultado das operações com derivativos e valor justo	-	(4.039)	-	-	(4.039)
Reversão do ajuste a valor presente	-	-	-	(4)	(4)
Despesa com juros e variação monetária	10	-	-	-	10
Outras variações que não afetam caixa	-	-	(40.021)	-	(40.021)
<b>Total das outras variações</b>	<b>10</b>	<b>(4.039)</b>	<b>(40.021)</b>	<b>(4)</b>	<b>(44.054)</b>
<b>Saldo Final</b>	<b>(165.815)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(55)</b>	<b>(165.870)</b>

\*\*\*

## Notas Explicativas

### Composição do Conselho de Administração

Eduardo Siqueira Moraes Camargo	Presidente
Pedro Paulo Archer Sutter	Conselheiro
Roberto Penna Chaves Neto	Conselheiro

### Composição da Diretoria

Fausto Camilotti	Diretor Presidente
Eduardo Siqueira Moraes Camargo	Diretor
Thais Caroline Borges	Diretor

### Contadora

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

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da  
Concessionária das Rodovias Integradas do Sul S.A.  
Porto Alegre - RS

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária das Rodovias integradas do Sul S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

### Alcance da revisão

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

### Conclusão sobre as informações intermediárias

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

### Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, 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.

Porto Alegre, 10 de novembro de 2022

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

Marcelo Gavioli  
Contador CRC 1SP201409/O-1

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

### **- DECLARAÇÃO DA DIRETORIA -**

Em observância às disposições constantes no artigo 31, §1º, inciso (ii), da Resolução CVM nº. 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, a Diretoria da Companhia declara que discutiu, reviu e concordou, por unanimidade, com as opiniões expressas no Relatório da KPMG Auditores Independentes ("KPMG") sobre as Informações Trimestrais da Companhia, emitido nesta data, e com as respectivas Informações Trimestrais, relativas ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2022.

Porto Alegre/RS, 10 de novembro de 2022.

FAUSTO CAMILOTTI  
DIRETOR PRESIDENTE E DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES

EDUARDO SIQUEIRA MORAES CAMARGO  
DIRETOR

THAIS CAROLINE BORGES  
DIRETORA

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

### **- DECLARAÇÃO DA DIRETORIA -**

Em observância às disposições constantes no artigo 31, §1º, inciso (ii), da Resolução CVM nº. 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, a Diretoria da Companhia declara que discutiu, reviu e concordou, por unanimidade, com as opiniões expressas no Relatório da KPMG Auditores Independentes ("KPMG") sobre as Informações Trimestrais da Companhia, emitido nesta data, e com as respectivas Informações Trimestrais, relativas ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2022.

Porto Alegre/RS, 10 de novembro de 2022.

FAUSTO CAMILOTTI  
DIRETOR PRESIDENTE E DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES

EDUARDO SIQUEIRA MORAES CAMARGO  
DIRETOR

THAIS CAROLINE BORGES  
DIRETORA