

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| | |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023 | 9 |
|--------------------------------|---|

| | |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022 | 10 |
|--------------------------------|----|

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

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

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

Pareceres e Declarações

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

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

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

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações (Unidade) | Trimestre Atual 30/09/2023 |
|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Do Capital Integralizado | |
| Ordinárias | 1.188.456.196 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 1.188.456.196 |
| Em Tesouraria | |
| Ordinárias | 0 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 0 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/09/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|--|---------------------------------------|--|
| 1 | Ativo Total | 1.834.456 | 1.621.164 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 116.930 | 237.800 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 73.223 | 201.608 |
| 1.01.02 | Aplicações Financeiras | 828 | 222 |
| 1.01.03 | Contas a Receber | 30.815 | 25.286 |
| 1.01.03.01 | Clientes | 30.815 | 25.286 |
| 1.01.03.01.01 | Contas a receber | 28.860 | 23.251 |
| 1.01.03.01.02 | Contas a receber - partes relacionadas | 1.955 | 2.035 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 4.078 | 7.418 |
| 1.01.07 | Despesas Antecipadas | 7.986 | 3.266 |
| 1.01.07.01 | Adiantamento a fornecedores | 441 | 62 |
| 1.01.07.02 | Despesas Antecipadas e Outras | 7.545 | 3.204 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 1.717.526 | 1.383.364 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 12.227 | 7.626 |
| 1.02.01.07 | Tributos Diferidos | 9.923 | 5.931 |
| 1.02.01.10 | Outros Ativos Não Circulantes | 2.304 | 1.695 |
| 1.02.01.10.03 | Outros ativos não circulantes | 2.304 | 1.695 |
| 1.02.03 | Imobilizado | 144.289 | 129.027 |
| 1.02.03.01 | Imobilizado em Operação | 71.894 | 70.388 |
| 1.02.03.02 | Direito de Uso em Arrendamento | 2.892 | 4.061 |
| 1.02.03.03 | Imobilizado em Andamento | 69.503 | 54.578 |
| 1.02.04 | Intangível | 1.561.010 | 1.246.711 |
| 1.02.04.01 | Intangíveis | 1.561.010 | 1.246.711 |
| 1.02.04.01.02 | Intangível | 991.572 | 714.661 |
| 1.02.04.01.03 | Infraestrutura em construção | 569.438 | 532.050 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/09/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2 | Passivo Total | 1.834.456 | 1.621.164 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 166.541 | 138.255 |
| 2.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 10.035 | 10.682 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 62.770 | 70.905 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 62.770 | 70.731 |
| 2.01.02.02 | Fornecedores Estrangeiros | 0 | 174 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 33.956 | 14.916 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 30.854 | 11.544 |
| 2.01.03.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 25.695 | 6.216 |
| 2.01.03.01.02 | Impostos e contribuições a recolher | 5.159 | 5.328 |
| 2.01.03.02 | Obrigações Fiscais Estaduais | 17 | 17 |
| 2.01.03.03 | Obrigações Fiscais Municipais | 3.085 | 3.355 |
| 2.01.04 | Empréstimos e Financiamentos | 1.852 | 845 |
| 2.01.04.01 | Empréstimos e Financiamentos | 1.852 | 845 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 57.928 | 40.907 |
| 2.01.05.01 | Passivos com Partes Relacionadas | 36.670 | 19.435 |
| 2.01.05.02 | Outros | 21.258 | 21.472 |
| 2.01.05.02.01 | Dividendos e JCP a Pagar | 17.908 | 17.908 |
| 2.01.05.02.04 | Obrigações com o poder concedente | 1.138 | 1.076 |
| 2.01.05.02.05 | Outras obrigações | 465 | 700 |
| 2.01.05.02.06 | Passivo de arrendamento | 1.747 | 1.788 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 256.078 | 192.245 |
| 2.02.01 | Empréstimos e Financiamentos | 215.064 | 162.823 |
| 2.02.01.01 | Empréstimos e Financiamentos | 215.064 | 162.823 |
| 2.02.02 | Outras Obrigações | 6.390 | 9.325 |
| 2.02.02.02 | Outros | 6.390 | 9.325 |
| 2.02.02.02.03 | Obrigações sociais e trabalhistas | 518 | 838 |
| 2.02.02.02.04 | Passivo de arrendamento | 1.467 | 2.578 |
| 2.02.02.02.05 | Fornecedores | 4.405 | 5.909 |
| 2.02.03 | Tributos Diferidos | 24 | 19 |
| 2.02.04 | Provisões | 34.600 | 20.078 |
| 2.02.04.01 | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 34.600 | 20.078 |
| 2.02.04.01.05 | Provisão de manutenção | 34.383 | 19.933 |
| 2.02.04.01.06 | Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários | 217 | 145 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido | 1.411.837 | 1.290.664 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 1.188.456 | 1.188.456 |
| 2.03.04 | Reservas de Lucros | 102.208 | 102.208 |
| 2.03.04.01 | Reserva Legal | 29.524 | 29.524 |
| 2.03.04.05 | Reserva de Retenção de Lucros | 24.263 | 24.263 |
| 2.03.04.08 | Dividendo Adicional Proposto | 48.421 | 48.421 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | 121.173 | 0 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022 |
|------------------------|---|--|---|--|--|
| 3.01 | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços | 243.473 | 691.253 | 211.661 | 627.426 |
| 3.02 | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos | -164.742 | -460.059 | -143.856 | -430.979 |
| 3.02.01 | Custo de construção | -121.576 | -323.801 | -105.188 | -310.163 |
| 3.02.02 | Serviços | -11.456 | -36.352 | -9.070 | -34.054 |
| 3.02.03 | Provisão de manutenção | -3.923 | -12.597 | -5.329 | -17.240 |
| 3.02.04 | Depreciação e amortização | -7.485 | -23.245 | -5.219 | -16.011 |
| 3.02.05 | Custo com pessoal | -10.837 | -34.017 | -7.568 | -23.146 |
| 3.02.07 | Materiais, equipamentos e veículos | -3.107 | -10.503 | -4.480 | -11.856 |
| 3.02.08 | Outros | -2.943 | -9.371 | -3.774 | -8.972 |
| 3.02.09 | Custo com Poder Concedente | -3.415 | -10.173 | -3.228 | -9.537 |
| 3.03 | Resultado Bruto | 78.731 | 231.194 | 67.805 | 196.447 |
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | -12.968 | -39.190 | -9.307 | -25.919 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -13.471 | -39.895 | -9.316 | -26.245 |
| 3.04.02.01 | Serviços | -2.232 | -5.666 | -1.798 | -6.268 |
| 3.04.02.02 | Depreciação e amortização | -1.828 | -5.402 | -1.721 | -4.889 |
| 3.04.02.03 | Despesas com pessoal | -6.260 | -18.507 | -3.086 | -7.940 |
| 3.04.02.04 | Materiais, equipamentos e veículos | -945 | -2.350 | -394 | -1.022 |
| 3.04.02.05 | Gastos com viagens e estadias | -184 | -410 | -81 | -158 |
| 3.04.02.06 | Outros | -1.559 | -4.444 | -822 | -2.259 |
| 3.04.02.07 | Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários | 86 | -72 | -670 | -694 |
| 3.04.02.08 | Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos | -422 | -1.279 | -580 | -708 |
| 3.04.02.09 | Lei Rouanet, incentivos audiovisuais, esportivos | -127 | -1.327 | -164 | -1.736 |
| 3.04.02.10 | Editais e publicações | 0 | -438 | 0 | -571 |
| 3.04.04 | Outras Receitas Operacionais | 550 | 1.035 | 9 | 424 |
| 3.04.05 | Outras Despesas Operacionais | -47 | -330 | 0 | -98 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 65.763 | 192.004 | 58.498 | 170.528 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | -4.379 | -9.004 | 2.286 | 12.470 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 2.896 | 12.754 | 5.990 | 20.852 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022 |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -7.275 | -21.758 | -3.704 | -8.382 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | 61.384 | 183.000 | 60.784 | 182.998 |
| 3.08 | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro | -20.789 | -61.827 | -20.581 | -61.947 |
| 3.08.01 | Corrente | -22.808 | -65.819 | -21.036 | -66.390 |
| 3.08.02 | Diferido | 2.019 | 3.992 | 455 | 4.443 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | 40.595 | 121.173 | 40.203 | 121.051 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo do Período | 40.595 | 121.173 | 40.203 | 121.051 |
| 3.99 | Lucro por Ação - (Reais / Ação) | | | | |
| 3.99.01 | Lucro Básico por Ação | | | | |
| 3.99.01.01 | ON | 0,03416 | 0,10196 | 0,03383 | 0,10186 |
| 3.99.02 | Lucro Diluído por Ação | | | | |
| 3.99.02.01 | ON | 0,03416 | 0,10196 | 0,03383 | 0,10186 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022 |
|------------------------|---------------------------------|--|---|--|--|
| 4.01 | Lucro Líquido do Período | 40.595 | 121.173 | 40.203 | 121.051 |
| 4.03 | Resultado Abrangente do Período | 40.595 | 121.173 | 40.203 | 121.051 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022 |
|------------------------|---|---|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | 194.499 | 161.485 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | 181.415 | 163.486 |
| 6.01.01.01 | Lucro líquido do período | 121.173 | 121.051 |
| 6.01.01.02 | Imposto de renda e contribuição social diferidos | -3.992 | -4.443 |
| 6.01.01.03 | Depreciação e amortização | 27.478 | 20.862 |
| 6.01.01.04 | Baixa do ativo imobilizado | 330 | 110 |
| 6.01.01.05 | Constituição provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários | 1.807 | 3.575 |
| 6.01.01.06 | Capitalização de Custo de Empréstimos | -794 | 0 |
| 6.01.01.07 | Variação cambial fornecedores estrangeiros | 2 | 4 |
| 6.01.01.08 | Atualização monetária sobre provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários | 4 | 2 |
| 6.01.01.09 | Constituição da provisão de manutenção | 12.597 | 17.240 |
| 6.01.01.10 | Ajuste a valor presente provisão manutenção | 1.853 | 938 |
| 6.01.01.11 | Resultado de operações com derivativos | 0 | 4.039 |
| 6.01.01.12 | Reversão do ajuste a valor presente do arrendamento | 267 | 4 |
| 6.01.01.13 | Depreciação - arrendamento | 1.169 | 38 |
| 6.01.01.14 | Juros sobre financiamentos | 16.520 | 3.274 |
| 6.01.01.15 | Rendimento de aplicação financeira | -157 | -3.208 |
| 6.01.01.16 | Despesas de prestação de garantias em emissões de dívidas | 3.158 | 0 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | 13.084 | -2.001 |
| 6.01.02.01 | Contas a receber das operações | -5.609 | -3.231 |
| 6.01.02.02 | Contas a receber - partes relacionadas | 80 | -1.092 |
| 6.01.02.03 | Tributos a recuperar | 3.340 | -704 |
| 6.01.02.04 | Adiantamento a fornecedores | -379 | 0 |
| 6.01.02.05 | Despesas antecipadas e outras | -4.950 | -2.128 |
| 6.01.02.06 | Pis e COFINS diferido | 5 | 7 |
| 6.01.02.10 | Fornecedores | -9.641 | -3.881 |
| 6.01.02.11 | Fornecedores - partes relacionadas | 14.077 | -868 |
| 6.01.02.12 | Obrigações sociais e trabalhistas | -967 | 1.628 |
| 6.01.02.13 | Impostos e contribuições a recolher | 59.394 | 63.674 |
| 6.01.02.14 | Pagamentos com imposto de renda e contribuição social | -40.354 | -53.340 |
| 6.01.02.15 | Pagamentos de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários | -1.739 | -2.883 |
| 6.01.02.16 | Obrigações com o Poder Concedente | 62 | 98 |
| 6.01.02.17 | Outras contas a pagar | -235 | 719 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | -358.193 | -234.456 |
| 6.02.01 | Aquisição de ativo imobilizado | -26.517 | -16.972 |
| 6.02.02 | Adições ao ativo intangível | -331.263 | -296.534 |
| 6.02.03 | Aplicações financeiras líquidas de resgate | -464 | 76.838 |
| 6.02.04 | Outros de ativo intangível | 36 | 2.377 |
| 6.02.05 | Aplicações / resgastes - conta reserva | 15 | -165 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | 35.309 | 118.439 |
| 6.03.01 | Liquidação de operações com derivativos | 0 | -4.039 |
| 6.03.02 | Dividendos pagos a acionistas controladores | 0 | -40.021 |
| 6.03.03 | Financiamento (Captação) | 44.664 | 162.541 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022 |
|------------------------|---|---|--|
| 6.03.04 | Financiamento (Pagamento Principal) | -586 | 0 |
| 6.03.05 | Financiamento (Pagamento Juros) | -7.350 | 0 |
| 6.03.06 | Passivo de Arrendamento (Pagamentos de principal e juros) | -1.419 | -42 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | -128.385 | 45.468 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 201.608 | 220.486 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 73.223 | 265.954 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 1.188.456 | 0 | 102.208 | 0 | 0 | 1.290.664 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 1.188.456 | 0 | 102.208 | 0 | 0 | 1.290.664 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 121.173 | 0 | 121.173 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 121.173 | 0 | 121.173 |
| 5.07 | Saldos Finais | 1.188.456 | 0 | 102.208 | 121.173 | 0 | 1.411.837 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 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 de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022 |
|------------------------|--|---|--|
| 7.01 | Receitas | 726.930 | 657.569 |
| 7.01.01 | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 726.930 | 657.569 |
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -415.081 | -403.122 |
| 7.02.01 | Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos | -65.046 | -62.574 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -13.637 | -13.145 |
| 7.02.04 | Outros | -336.398 | -327.403 |
| 7.02.04.01 | Custo de construção | -323.801 | -310.163 |
| 7.02.04.02 | Provisão de manutenção | -12.597 | -17.240 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | 311.849 | 254.447 |
| 7.04 | Retenções | -28.647 | -20.900 |
| 7.04.01 | Depreciação, Amortização e Exaustão | -28.647 | -20.900 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | 283.202 | 233.547 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 12.754 | 20.852 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 12.754 | 20.852 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 295.956 | 254.399 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 295.956 | 254.399 |
| 7.08.01 | Pessoal | 45.505 | 27.234 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 31.334 | 18.011 |
| 7.08.01.02 | Benefícios | 11.131 | 7.530 |
| 7.08.01.03 | F.G.T.S. | 2.076 | 1.133 |
| 7.08.01.04 | Outros | 964 | 560 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 103.989 | 99.485 |
| 7.08.02.01 | Federais | 83.587 | 81.853 |
| 7.08.02.02 | Estaduais | 278 | 318 |
| 7.08.02.03 | Municipais | 20.124 | 17.314 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 25.289 | 6.629 |
| 7.08.03.01 | Juros | 22.522 | 5.095 |
| 7.08.03.02 | Aluguéis | 2.767 | 1.534 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | 121.173 | 121.051 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | 121.173 | 121.051 |

Comentário do Desempenho

1. ANÁLISE DE DESEMPENHO OPERACIONAL VIASUL

Julho a setembro/2023

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 2022.

1.1 - Principais destaques

O total dos investimentos realizados no desenvolvimento em infraestrutura das estradas até 30 de setembro de 2023 foi de aproximadamente R\$ 1,7 bilhão. Até o final da concessão, a Companhia projeta investimentos de R\$ 6,7 bilhões em obras e melhorias além de custos de operação e manutenção.

Em 2021 a Companhia iniciou as obras da duplicação da BR-386/RS e, até o momento, concluiu 15,38 quilômetros duplicados entre os municípios de Marques de Souza/RS e Lajeado/RS, dos km 324+100 ao km 344+400. Estão em andamento as obras de duplicação dos outros 4,92 km, previstos para serem concluídas em novembro de 2023. Até o 18º ano da concessão, a Companhia duplicará 100% dos trechos, que atualmente não são duplicados entre os municípios de Carazinho/RS e Canoas/RS. Trata-se da obra mais esperada em relação à infraestrutura rodoviária do Estado do Rio Grande do Sul, justamente por ser um dos mais importantes corredores da produção.

Continuam em andamento as obras de implantação da faixa adicional na BR-386 entre os km 344+400 e 349+500 entre os municípios de Estrela/RS e Lajeado/RS, duplicação segmento E na BR-386 entre os km 324+100 e 344+400, além das obras de restauração de pavimento rígido e flexível ao longo de todas as rodovias.

O EBITDA da Companhia no 3º trimestre de 2023 foi melhor do que obtido no mesmo período do ano anterior, principalmente, devido ao aumento do tráfego atribuído ao turismo no litoral gaúcho e catarinense, quando comparado ao mesmo período anterior do ano anterior. Adicionalmente, a tarifa de pedágio no 3T23 é superior ao 3T22 devido ao reajuste tarifário aplicado em início de abril de 2023, de R\$ 5,20 para R\$ 5,80.

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

| Valores em R\$ Mil | 3T2023 | 3T2022 | Δ% |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|
| Receita líquida operacional | 121.897 | 106.473 | 14,5% |
| EBIT ajustado (a) | 65.763 | 58.498 | 12,4% |
| Margem EBIT ajustado (a) | 53,9% | 54,9% | -1,0 pp |
| EBITDA ajustado (a) | 78.999 | 70.767 | 11,6% |
| Margem EBITDA ajustado (a) | 64,8% | 66,5% | -1,7 pp |
| Lucro líquido | 40.595 | 40.203 | 1,0% |

Comentário do Desempenho

(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\$ 121.897 (maior em 14,5% que o 3T22);
- O EBIT ajustado foi de R\$65.763 (maior em 12,4 % que o 3T22) e a Margem EBIT ajustada foi de 53,9% (redução de -1,0 p.p. comparado com o 3T22);
- O EBITDA ajustado foi de R\$ 78.999 e a margem EBITDA ajustada foi de 64,8% (menor em 1,7p.p. que o 3T22); e
- O lucro líquido foi de R\$40.595 (menor em 1,0% que o 3T22).

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

| Em Unidades | 3T2023 | 3T2022 | Δ% |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| Veículos leves | 8.817.594 | 8.717.137 | 1,2% |
| Veículos pesados (Veq ¹) | 14.131.958 | 13.620.922 | 3,8% |
| Total Veículos Equivalentes (Veq¹) | 22.949.552 | 22.338.059 | 2,7% |

¹) 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 (2,7%)

O tráfego consolidado apresentou um aumento de 2,7% em relação ao mesmo período do ano anterior devido principalmente ao tráfego comercial, impulsionado pela cobrança de eixos suspensos de veículos carregados.

Veículos de passeio (1,2%)

O tráfego de passeio apresentou aumento de 1,2% em relação ao mesmo período do ano anterior principalmente devido a melhora na renda das famílias e na taxa de desemprego.

Veículos comerciais (3,8%)

O tráfego comercial apresentou aumento de 3,8% em relação ao mesmo período do ano anterior devido a cobrança de eixos suspensos de veículos carregados, aplicada a partir de maio.

Receita bruta operacional

| Valores em R\$ Mil | 3T2023 | 3T2022 | Δ% |
|----------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Receita de pedágio | 133.409 | 116.533 | 14,5% |
| Receita de construção | 121.576 | 105.188 | 15,6% |
| Receitas acessórias | 56 | 50 | 12,0% |
| Receita Bruta Total | 255.041 | 221.771 | 15,0% |

Receita de pedágio: A receita aumentou 14,5% no 3T23 em relação ao 3T22 devido ao aumento do tráfego de passeio, impulsionado pela melhora da renda das famílias e as baixas taxas de desemprego, além do tráfego comercial devido ao crescimento do setor de

Comentário do Desempenho

serviços, principalmente na região da grande Porto Alegre e litoral norte gaúcho, início de cobrança de eixos suspensos a partir de maio de 2023, e, pelo reajuste tarifário aplicado pelo Poder Concedente no início de abril de 2023.

Receitas acessórias: exploração das receitas provenientes da utilização da faixa de domínio do Sistema Rodoviário da Concessionária são submetidas a autorização da agência reguladora, à ANTT. No contrato de concessão está previsto que as receitas do exercício são reduzidas do reajuste tarifário no ano seguinte, ou seja, ajustadas na tarifa de pedágio. As receitas de publicidade são maiores em 12,0% no 3T23 em relação ao 3T22, consequência de um aumento nos processos aprovados pela ANTT, em 2023.

Receita de construção: No 3T23 os investimentos em obras de ampliação foram maiores em 15,6% que o mesmo período do ano anterior, devido principalmente a duplicação entre Marques de Souza/RS e Lajeado/RS, na BR-386/RS, faixa adicional entre Lajeado/RS e Estrela/RS, na BR-386/RS, recuperação de pavimento da rodovia, recuperação de obra de arte na ponte sobre o canal DNOS II, implantações de dispositivos dos tipos: parclo, trombeta e trevo, além de implantações de passarelas.

Custos, despesas e outros resultados operacionais.

| Valores em R\$ Mil | 3T2023 | 3T2022 | Δ% |
|------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Custo de construção | (121.576) | (105.188) | 15,6% |
| Custos e despesas com pessoal | (17.097) | (10.654) | 60,5% |
| Materiais, equipamentos e veículos | (4.052) | (4.874) | -16,9% |
| Serviços de terceiros | (13.688) | (10.868) | 25,9% |
| Custos contratuais | (4.668) | (4.491) | 3,9% |
| Provisão de manutenção | (3.923) | (5.329) | -26,4% |
| Depreciação e amortização | (9.313) | (6.940) | 34,2% |
| Outros custos e gastos gerais | (3.393) | (4.819) | -29,6% |
| Total Custos e Despesas | (177.710) | (153.163) | 16,0% |

Custo de construção: No 3T23 os investimentos em obras de ampliação foram maiores em 15,6% que o mesmo período do ano anterior, devido principalmente à duplicação entre Marques de Souza/RS e Lajeado/RS, na BR-386/RS, faixa adicional entre Lajeado/RS e Estrela/RS, na BR-386/RS, recuperação de pavimento da rodovia, recuperação de obra de arte na ponte sobre o canal DNOS II, implantações de dispositivos dos tipos: parclo, trombeta e trevo, além de implantações de passarelas.

Custos e despesas com pessoal: O aumento de 60,5% dos custos e despesas de pessoal, é explicado pelo repasse de custos do Centro de Serviços Compartilhados e Holding iniciado em dezembro de 2022. Além do maior número de colaboradores nas áreas da operação devido ao início das operações de balança.

Materiais, equipamentos e veículos: A redução de 16,9% no 3T23 em relação ao 3T22, é explicado principalmente pela redução na conta de combustíveis, reflexo do menor quantitativo de km rodado, já que o tempo de inspeção foi aumentado com a implantação do Circuito Fechado de Televisão (CFTV) na rodovia e, conseqüente redução nas manutenções destes veículos.

Serviços de terceiros: As despesas com serviços de terceiros aumentaram em 23,7% no 3T23 em relação ao mesmo período em 2022, devido principalmente ao reajuste no

Comentário do Desempenho

contrato de atendimento pré-hospitalar e, serviços de manutenção no sistema de pesagem que iniciou devido entrega das balanças.

Custos contratuais: Referem-se à verba contratual de fiscalização e aos seguros previstos no contrato de concessão: seguro patrimonial (*All Risks*), seguro de responsabilidade civil e seguro garantia. A variação de 3,9% se dá principalmente pelo reajuste contratual da verba de fiscalização, de 5,79% do IPCA, acumulado de Jan/22 à Dez/22, divulgado pelo IBGE e aplicado em fevereiro de 2023.

Provisão de manutenção: A redução em 26,4% no 3T23 em relação ao 3T22 é decorrente a reversão de provisão contábil devido a revisão dos custos previstos de manutenção do pavimento, além da redução da periodicidade dos ciclos de manutenção de 8 anos para 4 anos.

Depreciação e amortização: O aumento de 34,2% refere-se à finalização de obras que estavam em andamento e foram concluídas, e conseqüentemente, ativadas e iniciadas as amortizações e depreciações. Sendo as principais obras, alargamento e reforço da ponte sobre o canal DNOS II Oeste km 81,1 BR-290/RS e ponte sobre o Arroio Concórdia km 372,95 BR-386/RS, além da inclusão de quase 100% da frota leve em contratos arrendamento.

Outros custos e gastos gerais: A variação de -19,3% dos gastos gerais se deu principalmente pela inclusão de quase 100% da frota em contratos de arrendamento, reduzindo o custo com aluguel de veículos leves.

EBITDA e EBIT

Reconciliação do EBITDA

| Valores em R\$ Mil | 3T2023 | 3T2022 | Δ% |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Lucro líquido | 40.595 | 40.203 | 0,98% |
| (+) IR/CS | 20.789 | 20.581 | 1,01% |
| (+) Resultado financeiro | 4.379 | (2.286) | -291,56% |
| (+) Depreciação e amortização | 9.313 | 6.940 | 34,19% |
| EBITDA | 75.076 | 65.438 | 14,73% |
| <i>Margem EBITDA (a)</i> | <i>30,8%</i> | <i>30,9%</i> | <i>-0,1 pp</i> |
| (+) Provisão de manutenção (b) | 3.923 | 5.329 | -26,38% |
| EBITDA ajustado | 78.999 | 70.767 | 11,63% |
| <i>Margem EBITDA ajustada (c)</i> | <i>64,8%</i> | <i>66,5%</i> | <i>-1,7 pp</i> |

Reconciliação EBIT

| Valores em R\$ Mil | 3T2023 | 3T2022 | Δ% |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Lucro líquido | 40.595 | 40.203 | 0,98% |
| (+) IR/CS | 20.789 | 20.581 | 1,01% |
| (+) Resultado financeiro | 4.379 | (2.286) | -291,56% |
| EBIT | 65.763 | 58.498 | 12,42% |
| <i>Margem EBIT (a)</i> | <i>27,0%</i> | <i>27,6%</i> | <i>-0,6 pp</i> |
| EBIT ajustado | 65.763 | 58.498 | 12,42% |

Comentário do Desempenho

| | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Margem EBIT ajustada (c) | 53,9% | 54,9% | -1,0 pp |
|---------------------------------|--------------|--------------|----------------|

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

Resultado financeiro líquido

| Valores em R\$ Mil | 3T2023 | 3T2022 | Δ% |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Despesas Financeiras | (7.275) | (3.704) | 96,4% |
| Juros sobre financiamento | (3.557) | 10 | -3.5670,0% |
| Despesas de prestação de garantias em emissões de dívidas | (3.158) | - | 100,0% |
| Taxas e comissões | (552) | (3.313) | -83,3% |
| Outras despesas financeiras | (8) | (401) | -98,0% |
| Receitas Financeiras | 2.896 | 5.990 | -51,65% |
| Rendimento de aplicações financeiras | 2.735 | 5.888 | -53,5% |
| Juros e outras receitas financeiras | 161 | 102 | 57,8% |
| Resultado Financeiro Líquido | (4.379) | 2.286 | -291,6% |

O resultado financeiro no 3T23 foi menor em 291,6% em relação ao mesmo período do ano anterior, principalmente decorrente da redução dos recursos aplicados devido aos investimentos em obras e, pelo aumento das despesas financeiras devido aos juros referente aos saques dos subcréditos A e B do contrato de financiamento com o BNDES, totalizando R\$ 222.000, sendo R\$ 172.000 em setembro de 2022 e R\$ 50.000 em fevereiro de 2023.

2. Investimentos

No 3º trimestre de 2023, 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;
- Recuperação de obra de arte na Ponte sobre o canal DNOS II km 81 Leste;
- Recuperação de obra de arte do km 74,7 Leste e Oeste BR(290/RS)
- Recuperação de obra de arte do km 76,8 Leste e Oeste BR(290/RS);
- Recuperação de obra de arte do km 84,2 Oeste BR(290/RS);
- Recuperação de obra de arte do km 88,2 Leste e Oeste BR(290/RS);
- Implantação de dispositivo tipo parclo km 439,86 BR(386/RS);
- Implantação de dispositivo tipo parclo km 425,7 BR(386/RS);
- Implantação de dispositivo tipo trombeta km 352,58 BR(386/RS);
- Implantação de dispositivo tipo trevo km 390,8 BR(386/RS);
- Implantação de passarela km 69,35 BR(290/RS); e
- Implantação de passarela km 98,1 BR(290/RS).

Comentário do Desempenho

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 PER (Programa de Exploração da Rodovia).

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

Podemos notar um aumento no número de acidentes com vítimas (20%) e sem vítimas (2%) e redução no número de acidentes com mortos (21%). Este número pode ser explicado pelo maior número de veículos em circulação no período, aumentando assim as chances de ocorrer um acidente.

| Total de Acidentes | 3T2023 | 3T2022 | Var.% |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Total de acidentes | 800 | 763 | 5% |
| Acidente com vítimas feridas | 192 | 160 | 20% |
| Acidentes sem vítimas | 593 | 584 | 2% |
| Acidentes com mortos | 15 | 19 | -21% |
| Total de vítimas | 290 | 264 | 10% |
| Vítimas feridas | 271 | 244 | 11% |
| Número de mortos | 19 | 20 | -5% |

4. Considerações finais

As informações trimestrais (3TR23) 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.

5. Declaração da Diretoria

Em observância às disposições constantes nos incisos V e VI do § 1º do artigo 31 da Resolução CVM n.º 80 de 29 de março de 2022 conforme alterada, a Diretoria da Companhia declara que discutiu, reviu e concordou, por unanimidade, com as opiniões expressas no Relatório da KPMG Auditores Independentes Ltda. ("KPMG") sobre as informações trimestrais da Companhia, emitido nesta data, e com as respectivas informações trimestrais, relativas ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2023.

Porto Alegre, 13 de novembro de 2023.

A Diretoria

Notas Explicativas

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

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

1. Contexto operacional

A Companhia é uma sociedade anônima domiciliada no Brasil, constituída de acordo com as leis brasileiras. A sede está localizada na Avenida Paraná, n.º 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, BR-290, BR-386, BR-448 no estado do Rio Grande do Sul, 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.

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

2. Apresentação das ITR

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

Estas ITRs devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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

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

Notas Explicativas

3. Principais políticas e práticas contábeis

Neste período de três e nove meses não ocorreram mudanças nas principais políticas e práticas contábeis e, portanto, mantém-se a consistência de aplicação dos procedimentos divulgados nas notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

4. Determinação dos valores justos

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

5. Gerenciamento de riscos financeiros

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

6. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

| Caixa e equivalentes de caixa | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa e bancos | 18.334 | 19.762 |
| Aplicações financeiras (a) | 54.889 | 181.846 |
| Total | 73.223 | 201.608 |

| Aplicações financeiras | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Circulante | 828 | 222 |
| Aplicações financeiras (a) | 674 | 53 |
| Aplicações financeiras - conta reserva | 154 | 169 |
| Total | 828 | 222 |

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 102,02% do CDI, equivalente a 13,72% a.a., em 30 de setembro de 2023 (102,39 % do CDI, equivalente a 12,73% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2022).

(a) Compreende substancialmente aplicações em fundo de investimento exclusivo e CDB.

7. Contas a receber

7.1. Contas a receber líquidas

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Circulante | 28.860 | 23.251 |
| Contas a receber das operações (a) | 28.860 | 23.251 |
| Total | 28.860 | 23.251 |

(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.

7.2. Aging do contas a receber

| Idade de vencimentos dos títulos | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Creditos a vencer | 28.860 | 23.251 |
| Total bruto de provisão para perda esperada | 28.860 | 23.251 |

Notas Explicativas

8. Imposto de renda e contribuição social

8.1. 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:

| Conciliação do imposto de renda e contribuição social | 2023 | | 2022 | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Jul - Set | Jan - Set | Jul - Set | Jan - Set |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social | 61.384 | 183.000 | 60.784 | 182.998 |
| Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%) | (20.871) | (62.220) | (20.666) | (62.219) |
| Efeito tributário das adições e exclusões permanentes | | | | |
| Despesas indedutíveis | (36) | (127) | (34) | (123) |
| Remuneração variável de dirigentes estatutários | (75) | (151) | (39) | (129) |
| Incentivos relativos ao imposto de renda | 181 | 647 | 152 | 506 |
| Outros ajustes tributários | 12 | 24 | 6 | 18 |
| Despesa de imposto de renda e contribuição social | (20.789) | (61.827) | (20.581) | (61.947) |
| Impostos correntes | (22.808) | (65.819) | (21.036) | (66.390) |
| Impostos diferidos | 2.019 | 3.992 | 455 | 4.443 |
| Alíquota efetiva do imposto | 33,87% | 33,79% | 33,86% | 33,85% |

8.2. Impostos diferidos

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

| Imposto de renda e a contribuição social diferidos | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------|----------------|
| Ativo | 15.181 | 9.076 |
| Provisão para participação nos resultados (PLR) | 2.167 | 1.340 |
| Provisão de manutenção | 11.690 | 6.777 |
| Arrendamento | 110 | 104 |
| Tributos com exigibilidade suspensa de PIS e COFINS | 635 | 340 |
| Programa de gratificação de longo prazo | 476 | 368 |
| Outros | 103 | 147 |
| Compensação de imposto ativo | (5.258) | (3.145) |
| Impostos ativos após a compensação | 9.923 | 5.931 |
| Passivo | (5.258) | (3.145) |
| Custo de transação de empréstimos | (4.988) | (3.145) |
| Capitalização de Juros | (270) | - |
| Compensação de imposto passivo | 5.258 | 3.145 |
| Impostos passivos após compensação | - | - |
| Imposto diferido líquido ativo | 9.923 | 5.931 |
| Movimentação do imposto diferido | 2023 | 2022 |
| Saldos em 1º de janeiro | 5.931 | 4.747 |
| Reconhecimento no resultado | 3.992 | 4.443 |
| Saldos em 30 de setembro | 9.923 | 9.190 |

9. Partes relacionadas

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

Notas Explicativas

| Saldos | 30/09/2023 | | | | 31/12/2022 | | | |
|-------------------------------|---------------|-----------------------|----------------------------|---------------|---------------|-----------------------|----------------------------|---------------|
| | Controladora | Controladora indireta | Outras partes relacionadas | Total | Controladora | Controladora indireta | Outras partes relacionadas | Total |
| Ativo | - | 9 | 1.969 | 1.978 | - | 12 | 90.429 | 90.441 |
| Bancos conta movimento | - | - | 12 | 12 | - | - | 11 | 11 |
| Aplicações financeiras | - | - | - | - | - | - | 88.372 | 88.372 |
| Contas a receber | - | 9 | 1.946 | 1.955 | - | 12 | 2.023 | 2.035 |
| Outros créditos | - | - | 11 | 11 | - | - | 23 | 23 |
| Passivo | 17.908 | 36.588 | 82 | 54.578 | 17.908 | 19.383 | 52 | 37.343 |
| Fornecedores e contas a pagar | - | 36.588 | 82 | 36.670 | - | 19.383 | 52 | 19.435 |
| Juros sobre capital próprio | 17.908 | - | - | 17.908 | 17.908 | - | - | 17.908 |

| Transações | 2023 Jul - Set | | | | 2022 Jul - Set | | | |
|---|-----------------------|----------------------------|---------|-----------------------|----------------------------|-------|--|--|
| | Controladora indireta | Outras partes relacionadas | Total | Controladora indireta | Outras partes relacionadas | Total | | |
| Custos/despesas - serviços de transporte de valores | - | (210) | (210) | - | - | - | | |
| Custos/despesas - doações | - | (127) | (127) | - | (210) | (210) | | |
| Custos / despesas - benefício da previdência privada de colaboradores | - | (43) | (43) | - | (12) | (12) | | |
| Custos /despesas - serviços especializados e consultorias | - | (22) | (22) | - | - | - | | |
| Despesas de prestação de garantias em emissões de dívidas | (3.158) | - | (3.158) | - | - | - | | |
| Despesas financeiras - juros, variações cambiais e monetárias | (2.807) | (2) | (2.809) | - | - | - | | |
| Receitas de aplicações financeiras | - | 221 | 221 | - | 38 | 38 | | |
| Repasse de custos e despesas - CCR GBS | 9.145 | - | 9.145 | - | - | - | | |

| Transações | 2023 Jan - Set | | | | 2022 Jan - Set | | | |
|---|-----------------------|----------------------------|---------|-----------------------|----------------------------|---------|--|--|
| | Controladora indireta | Outras partes relacionadas | Total | Controladora indireta | Outras partes relacionadas | Total | | |
| Custos/despesas - serviços de transporte de valores | - | (818) | (818) | - | - | - | | |
| Custos/despesas - material de informática | - | (4) | (4) | - | - | - | | |
| Custos/despesas - serviços de suporte e manutenção de tecnologia | - | (1) | (1) | - | - | - | | |
| Custos/despesas - doações | - | (1.137) | (1.137) | - | (2.069) | (2.069) | | |
| Custos / despesas - benefício da previdência privada de colaboradores | - | (142) | (142) | - | (12) | (12) | | |
| Custos /despesas - serviços especializados e consultorias | - | (50) | (50) | - | - | - | | |
| Despesas de prestação de garantias em emissões de dívidas | (3.158) | - | (3.158) | - | - | - | | |
| Despesas financeiras - juros, variações cambiais e monetárias | (2.807) | (5) | (2.812) | - | - | - | | |
| Imobilizado/intangível | - | (36) | (36) | (819) | - | (819) | | |
| Receita de venda de ativo imobilizado | - | 348 | 348 | - | - | - | | |
| Receitas de aplicações financeiras | - | 3.849 | 3.849 | - | 38 | 38 | | |
| Repasse de custos e despesas - CCR GBS | 26.934 | - | 26.934 | 1.624 | - | 1.624 | | |
| Repasse de custos e despesas de colaboradores | 104 | 248 | 352 | 26 | 315 | 341 | | |

Despesas com profissionais-chave da Administração

| | 2023 | | 2022 | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | Jul - Set | Jan - Set | Jul - Set | Jan - Set |
| Remuneração: (a) | - | (203) | 859 | 2.577 |
| Benefícios de curto prazo - remuneração fixa | - | - | 693 | 1.110 |
| Outros benefícios: | | | | |
| Provisão para remuneração variável do ano | - | - | 154 | 709 |
| (Reversão)/Complemento de provisão de PPR do ano anterior pago no ano (*) | - | (203) | - | 722 |
| Previdência privada | - | - | 11 | 34 |
| Seguro de vida | - | - | 1 | 2 |

(*) Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, foram efetuados pagamentos de provisão de PPR no montante de R\$ 797.

Saldo a pagar aos profissionais-chave da Administração

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|
| Remuneração dos administradores (a) | - | 1.113 |

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

Notas Explicativas

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

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

10. Ativo imobilizado

| | | | | | Imobilizações em andamento | |
|--|---------------------|-------------------------|--------------|---------------------------|----------------------------|---------------|
| | Móveis e utensílios | Máquinas e equipamentos | Veículos | Equipamentos operacionais | Total | |
| Saldo em 1º de janeiro de 2022 | 1.149 | 16.840 | 6.901 | 44.892 | 69.782 | 45.168 |
| Adições | (135) | (3.055) | (3.429) | (5.425) | (12.044) | 22.594 |
| Baixas | (1) | (10) | (88) | - | (99) | (11) |
| Transferências | 4 | 3.587 | 561 | 8.597 | 12.749 | (13.173) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 1.017 | 17.362 | 3.945 | 48.064 | 70.388 | 54.578 |
| Custo | 1.348 | 22.400 | 14.427 | 57.325 | 95.500 | 54.578 |
| Depreciação acumulada | (331) | (5.038) | (10.482) | (9.261) | (25.112) | - |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 1.017 | 17.362 | 3.945 | 48.064 | 70.388 | 54.578 |
| Adições | - | - | - | - | - | 26.517 |
| Baixas | - | (6) | (324) | - | (330) | - |
| Transferências | 59 | 1.369 | 66 | 10.098 | 11.592 | (11.592) |
| Reclassificação entre imobilizado e intangível | - | 23 | - | - | 23 | - |
| Depreciação | (103) | (2.533) | (2.367) | (4.776) | (9.779) | - |
| Saldo em 30 de setembro de 2023 | 973 | 16.215 | 1.320 | 53.386 | 71.894 | 69.503 |
| Custo | 1.407 | 23.781 | 13.051 | 67.423 | 105.662 | 69.503 |
| Depreciação acumulada | (434) | (7.566) | (11.731) | (14.037) | (33.768) | - |
| Saldo em 30 de setembro de 2023 | 973 | 16.215 | 1.320 | 53.386 | 71.894 | 69.503 |
| Taxa média anual de depreciação % | | | | | | |
| Em 30 de setembro de 2023 | 10 | 12 | 21 | 10 | | |

11. Intangível e infraestrutura em construção

| | Exploração da infraestrutura concedida | | Sistemas informatizados em andamento | | Infraestrutura em construção | |
|--|--|--------------|--------------------------------------|----------------|------------------------------|--|
| | | | | | Total | |
| Saldo em 1º de janeiro de 2022 | 616.942 | 1.036 | 522 | 618.500 | 213.496 | |
| Adições | - | - | 4.037 | 4.037 | 429.330 | |
| Transferências | 108.383 | 1.683 | (1.259) | 108.807 | (108.383) | |
| Amortização | (16.290) | (390) | - | (16.680) | - | |
| Outros | (3) | - | - | (3) | (2.393) | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 709.032 | 2.329 | 3.300 | 714.661 | 532.050 | |
| Custo | 744.357 | 2.956 | 3.300 | 750.613 | 532.050 | |
| Amortização acumulada | (35.325) | (627) | - | (35.952) | - | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 709.032 | 2.329 | 3.300 | 714.661 | 532.050 | |
| Adições | - | - | 2.254 | 2.254 | 329.803 | |
| Transferências | 292.379 | 184 | (184) | 292.379 | (292.379) | |
| Reclassificação entre imobilizado e intangível | - | - | (23) | (23) | - | |
| Amortização | (17.236) | (463) | - | (17.699) | - | |
| Outros | - | - | - | - | (36) | |
| Saldo em 30 de setembro de 2023 | 984.175 | 2.050 | 5.347 | 991.572 | 569.438 | |
| Custo | 1.036.736 | 3.140 | 5.347 | 1.045.223 | 569.438 | |
| Amortização acumulada | (52.561) | (1.090) | - | (53.651) | - | |
| Saldo em 30 de setembro de 2023 | 984.175 | 2.050 | 5.347 | 991.572 | 569.438 | |
| Taxa média anual de amortização % | | | | | | |
| Em 30 de setembro de 2023 | (a) | 20 | | | | |

(a) Amortização pela curva de benefício econômico.

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de empréstimos no montante de R\$ 794 em 30 de setembro de 2023. A taxa média de capitalização no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 foi de 0,70% a.m. (custo dos financiamentos dividido pelo saldo médio de financiamentos).

Infraestrutura em construção

Notas Explicativas

O montante de infraestrutura em construção em 30 de setembro de 2023, refere-se, principalmente, às obras detalhadas a seguir:

| Principais obras | 561.660 |
|--|----------------|
| Duplicação da BR-386 | 222.315 |
| Implantação de faixas adicionais e vias marginais | 156.605 |
| Restauração de pavimento da rodovia | 90.931 |
| Implantação de passarelas, dispositivos de segurança e de sinalizações | 52.513 |
| 1ª Intervenção das Obras de Arte Especiais | 39.296 |

12. Fornecedores

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Circulante | 62.770 | 70.905 |
| Fornecedores e prestadores de serviços nacionais (a) | 30.340 | 50.700 |
| Fornecedores e prestadores de serviços estrangeiros (a) | - | 174 |
| Cauções e retenções contratuais (b) | 32.430 | 20.031 |
| Não circulante | 4.405 | 5.909 |
| Cauções e retenções contratuais (b) | 4.405 | 5.909 |
| Total geral | 67.175 | 76.814 |

- (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.

13. Financiamento

| Instituições financeiras | Taxas contratuais (% a.a.) | Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.) | Vencimento final | Custos de transação incorridos | Saldos dos custos a apropriar | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|--|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| BNDES (Subcrédito A - 1º desembolso) | IPCA + 4,598216 a.a. | 5,1913% (a) | Dezembro de 2043 | 4.501 | 4.155 | 73.991 | 71.330 (b) (c) (d) |
| BNDES (Subcrédito B - 1º desembolso) | IPCA + 4,598216 a.a. | 5,3949% (a) | Dezembro de 2043 | 4.902 | 4.592 | 96.406 | 92.338 (b) (c) (d) |
| BNDES (Subcrédito B - 2º desembolso) | IPCA + 4,598216 a.a. | 5,9391% (a) | Dezembro de 2043 | 5.336 | 5.139 | 46.519 | - (b) (c) (d) |
| Total | | | | 13.886 | 13.886 | 216.916 | 163.668 |

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Circulante | 1.852 | 845 |
| Empréstimos e financiamentos | 2.875 | 1.506 |
| Custos de transação | (1.023) | (661) |
| Não Circulante | 215.064 | 162.823 |
| Empréstimos e financiamentos | 227.927 | 171.404 |
| Custos de transação | (12.863) | (8.581) |
| Total geral | 216.916 | 163.668 |

- (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;

Notas Explicativas

Garantias:

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

| Cronograma de desembolsos (não circulante) | 30/09/2023 |
|--|----------------|
| 2024 | 605 |
| 2025 | 2.547 |
| 2026 | 5.524 |
| 2027 | 8.843 |
| 2028 em diante | 210.408 |
| (-) Custo de transação | (12.863) |
| Total | 215.064 |

A Controladora indireta 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.

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 trabalhistas e cíveis.

14.1. 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:

| | Cíveis | Trabalhistas e previdenciários | Total |
|--|-----------|-----------------------------------|------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 46 | 99 | 145 |
| Constituição | 1.330 | 505 | 1.835 |
| Reversão | (9) | (19) | (28) |
| Pagamentos | (1.354) | (385) | (1.739) |
| Atualização de bases processuais e monetária | 1 | 3 | 4 |
| Saldo em 30 de setembro de 2023 | 14 | 203 | 217 |

14.2. 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.

Notas Explicativas

| | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------|--------------|------------|
| Cíveis e administrativos | 999 | 493 |
| Trabalhistas e previdenciárias | 243 | 63 |
| Total | 1.242 | 556 |

15. Provisão de manutenção

| | Não Circulante |
|--|----------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 19.933 |
| Constituição | 12.597 |
| Ajuste a valor presente | 1.853 |
| Saldo em 30 de setembro de 2023 | 34.383 |

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

16. Patrimônio líquido**16.1. 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.

16.2. Lucro por ação básico e diluído

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

| | 2023 Jul - Set | 2023 Jan - Set | 2022 Jul - Set | 2022 Jan - Set |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Numerador | | | | |
| Lucro líquido | 40.595 | 121.173 | 40.203 | 121.051 |
| Denominador | | | | |
| Média ponderada de ações ordinárias | 1.188.456.196 | 1.188.456.196 | 1.188.456.196 | 1.188.456.196 |
| Lucro por ação ordinária - básico e diluído | 0,03416 | 0,10196 | 0,03383 | 0,10186 |

17. Receitas operacionais líquidas

| | 2023 Jul - Set | 2023 Jan - Set | 2022 Jul - Set | 2022 Jan - Set |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Receita bruta | 255.041 | 726.136 | 221.771 | 657.569 |
| Receitas de pedágio | 133.409 | 402.143 | 116.533 | 347.200 |
| Receitas de construção (ICPC 01 R1) | 121.576 | 323.801 | 105.188 | 310.163 |
| Receitas acessórias | 56 | 192 | 50 | 206 |
| Deduções das receitas brutas | (11.568) | (34.883) | (10.110) | (30.143) |
| Impostos sobre receitas | (11.545) | 34.803 | (10.084) | (30.058) |
| Abatimentos | (23) | 80 | (26) | (85) |
| Receita operacional líquida | 243.473 | 691.253 | 211.661 | 627.426 |

Notas Explicativas

18. Resultado financeiro

| | 2023 Jul - Set | 2023 Jan - Set | 2022 Jul - Set | 2022 Jan - Set |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Despesas financeiras | (7.275) | (21.758) | (3.704) | (8.382) |
| Juros sobre financiamento | (3.557) | (16.520) | (3.217) | (3.274) |
| Despesas de prestação de garantias em emissões de dívidas | (3.158) | (3.158) | - | - |
| Ajuste a valor presente da provisão de manutenção | (722) | (1.853) | (410) | (938) |
| Capitalização de custo dos empréstimos | 794 | 794 | - | - |
| Ajuste a valor presente - arrendamentos | (80) | (267) | (1) | (4) |
| Perda de operações com derivativos | - | - | - | (4.039) |
| Variação cambial sobre fornecedores estrangeiros | - | (2) | - | (5) |
| Taxas e outras despesas financeiras | (552) | (752) | (76) | (122) |
| Receitas financeiras | 2.896 | 12.754 | 5.990 | 20.852 |
| Rendimento sobre aplicações financeiras | 2.735 | 12.732 | 5.888 | 20.715 |
| Variação cambial sobre fornecedores estrangeiros | - | - | - | 1 |
| Juros e outras receitas financeiras | 161 | 22 | 102 | 136 |
| Resultado financeiro líquido | (4.379) | (9.004) | 2.286 | 12.470 |

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.

19.1. Instrumentos financeiros por categoria e hierarquia de valor justo

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

| | | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--|--------------|------------------|------------------|
| Ativo | Nível | 104.866 | 227.116 |
| Valor justo através do resultado | | 74.051 | 201.830 |
| Caixa e bancos | Nível 2 | 18.334 | 19.762 |
| Aplicações financeiras | Nível 2 | 55.563 | 181.899 |
| Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva | Nível 2 | 154 | 169 |
| Custo amortizado | | 30.815 | 25.286 |
| Contas a receber | | 28.860 | 23.251 |
| Contas a receber de clientes - partes relacionadas | | 1.955 | 2.035 |
| Passivo | Nível | (340.272) | (279.601) |
| Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado | | (340.272) | (279.601) |
| Financiamentos em moeda nacional (a) | | (216.916) | (163.668) |
| Fornecedores e outras obrigações | | (67.640) | (77.514) |
| Fornecedores e contas a pagar - partes relacionadas | | (36.670) | (19.435) |
| Juros sobre o capital próprio a pagar | | (17.908) | (17.908) |
| Obrigações com Poder Concedente | | (1.138) | (1.076) |
| Total | | (235.406) | (52.485) |

(a) Valores líquidos dos custos de transação.

Notas Explicativas

19.2. Análise de sensibilidade

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

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

19.3. 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 2024 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

| Risco | Exposição em R\$ ⁽⁴⁾⁽⁵⁾ | Efeito em R\$ no resultado | | |
|--|------------------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|
| | | Cenário provável | Cenário A 25% | Cenário B 50% |
| IPC-A ⁽³⁾ | 230.802 | (23.142) | (26.275) | (29.407) |
| Efeitos sobre financiamentos | | (23.142) | (26.275) | (29.407) |
| CDI ⁽²⁾ | 56.434 | 3.504 | 4.358 | 5.202 |
| Efeitos sobre aplicações financeiras | | 3.504 | 4.358 | 5.202 |
| Total do efeito de perda | | (19.638) | (21.917) | (24.205) |
| As taxas de juros consideradas foram⁽¹⁾: | | | | |
| | CDI ⁽²⁾ | 12,6500% | 15,8125% | 18,9750% |
| | IPC-A ⁽³⁾ | 5,1900% | 6,4875% | 7,7850% |

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

Nos itens (2) a (3) abaixo, estão detalhadas as premissas para obtenção das taxas do cenário provável:

- (2) Taxa de 30/09/2023, divulgada pela B3;
- (3) Variação anual acumulada nos últimos 12 meses, divulgada pelo IBGE;
- (4) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação e, também não consideram os saldos de juros em 30/09/2023, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (5) Os cenários de estresse contemplam uma depreciação dos fatores de risco (CDI).

20. Compromissos vinculados a contratos de concessão

Além dos pagamentos de verbas de fiscalização ao Poder Concedente, a Companhia assumiu compromissos de realizar novos investimentos, substancialmente representados por obras de ampliação, alargamento e recuperação das rodovias. Conforme orçamento de capital estabelecido entre a Companhia e o Poder Concedente, em 30 de setembro de 2023 esses compromissos estavam estimados em R\$ 4.737.323, composto por R\$ 3.450.847 referente a melhorias e R\$ 1.286.476 referente a conservação especial (R\$ 4.826.811 em 31 de dezembro de 2022, R\$ 3.718.653 referente a melhorias e R\$ 1.108.158 referente a conservação especial).

Notas Explicativas

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

21. Demonstrações dos fluxos de caixa

21.1. Atividades de financiamento

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

Abaixo apresentamos o quadro de reconciliação das atividades de financiamento:

| | Financiamento | Passivo de arrendamento | Total |
|---|------------------|-------------------------|------------------|
| Saldo Inicial | (163.668) | (4.366) | (168.034) |
| Variações dos fluxos de caixa de financiamento | (36.728) | 1.419 | (35.309) |
| Captação de financiamento | (44.664) | - | (44.664) |
| Pagamento de principal e juros | 7.936 | 1.419 | 9.355 |
| Outras variações | (16.520) | (267) | (16.787) |
| Reversão do ajuste a valor presente | - | (267) | (267) |
| Despesa com juros sobre financiamento | (16.520) | - | (16.520) |
| Saldo Final | (216.916) | (3.214) | (220.130) |

22. Eventos subsequentes

Debêntures

Em agosto de 2023, foi realizada a 1ª emissão de debêntures no valor de R\$ 900.000, remuneradas pelo IPCA + 6,70% a.a.. O principal será pago em parcelas semestrais, a partir de agosto de 2025, com vencimento final em fevereiro de 2044. Os juros serão pagos em parcelas semestrais, a partir de junho de 2024.

A liquidação ocorreu em 2 de outubro de 2023, após o atendimento das condições precedentes.

Juros sobre capital próprio e dividendos pagos

Em 30 de outubro de 2023, foram pagos juros sobre capital próprio e dividendos nos montantes de R\$ 17.908 e R\$ 99.792, respectivamente.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Acionistas, Conselheiros e aos 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 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

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

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 13 de novembro de 2023

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

Marcelo Gavioli
Contador CRC 1SP201409/O-1

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

- DECLARAÇÃO DA DIRETORIA -

Em observância às disposições constantes no artigo 31, §1º, inciso (ii), da Resolução CVM nº. 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, a Diretoria da Companhia declara que discutiu, reviu e concordou, por unanimidade, com as opiniões expressas no Relatório da KPMG Auditores Independentes ("KPMG") sobre as Informações Trimestrais da Companhia, emitido nesta data, e com as respectivas Informações Trimestrais, relativas ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2023.

Porto Alegre/RS, 13 de novembro de 2023.

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 2023.

Porto Alegre/RS, 13 de novembro de 2023.

FAUSTO CAMILOTTI
DIRETOR PRESIDENTE E DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES

EDUARDO SIQUEIRA MORAES CAMARGO
DIRETOR

THAIS CAROLINE BORGES
DIRETORA