

# ViaRondon Concessionária de Rodovia S/A

Informações contábeis intermediárias acompanhadas do relatório de revisão sobre as informações trimestrais

Em 30 de Setembro de 2022



# Índice

	<b>Página</b>
Relatório da Administração	3
Relatório sobre a revisão das informações trimestrais	9
Demonstrações contábeis	11
Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias para o período de nove meses findos em 30 setembro de 2022	18



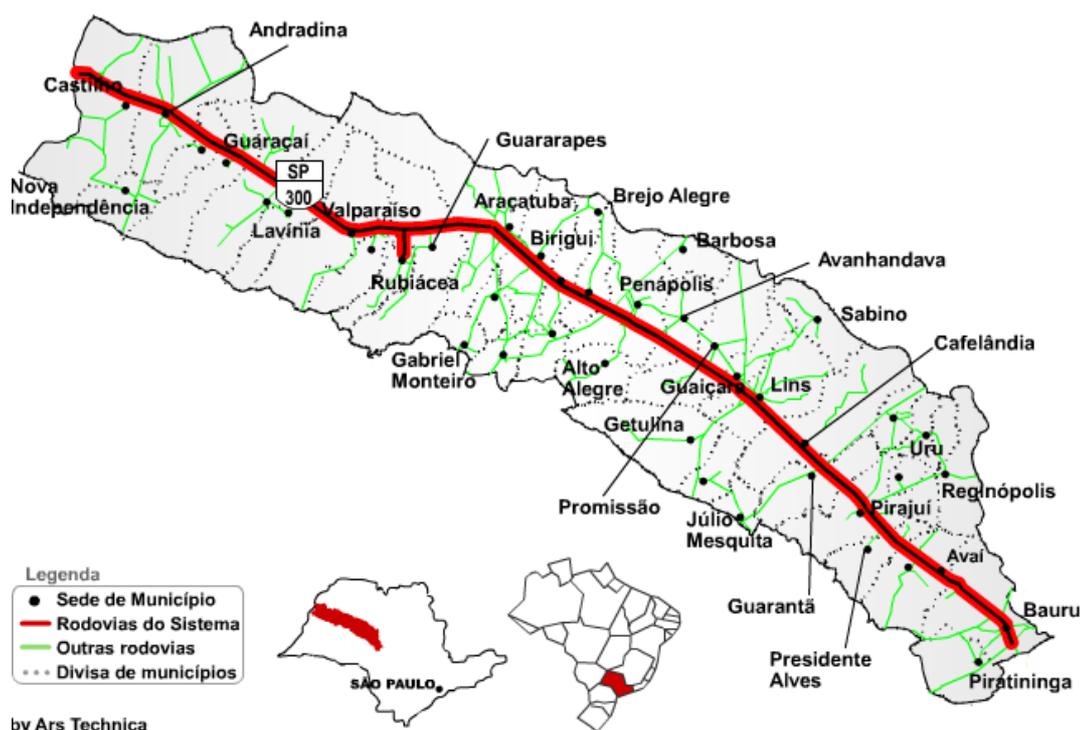
## Relatório da Administração - 30 de Setembro de 2022

**08 de Novembro de 2022** - A Concessionária ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A que administra 331,13 km da Rodovia Marechal Rondon SP-300 e 85,5 km de 23 rodovias de acessos para a ViaRondon, divulga seus resultados do terceiro trimestre de 2022.

### Apresentação dos Resultados

As informações contábeis intermediárias da Companhia para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21—Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, e de acordo com a norma internacional IAS 34 International Financial Reporting.

O mapa a seguir mostra o trecho explorado pela Companhia:



**Marcos Máximo de Novaes Mendonça**

*Diretor Administrativo, Financeiro e de  
Relações com Investidores*

**Tel.: (14) 3533-2650**

**E-mail: [ri@viarondon.com.br](mailto:ri@viarondon.com.br)**

**<http://www.viarondon.com.br/contato>**



## Sobre a Concessão

Em Maio de 2009, a ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A assinou, junto ao Governo do Estado de São Paulo, o contrato de concessão de 30 anos do Corredor Marechal Rondon Oeste. Para a gestão dos mais de 416,8 km de rodovias e acessos, a Concessionária pagou, em 18 meses, R\$ 411 milhões a título de outorga fixa.

O trecho concedido é constituído pela SP-300 (Rodovia a Marechal Rondon), interligando 25 municípios do interior do Estado de São Paulo, são eles Bauru, Avaí, Presidente Alves, Pirajuí, Guarantã, Cafelândia, Lins, Guaiçara, Promissão, Avanhadava, Penápolis, Glicério, Coroados, Birigui, Araçatuba, Guararapes, Rubiácea, Bento de Abreu, Valparaíso, Lavínia, Mirandópolis, Guaraçai, Murutinga do Sul, Andradina e Castilho.

Durante o período de concessão, serão construídos 88,88 km de vias marginais, 22 km de faixas adicionais, 3 km de acostamentos, 13 passarelas além de Implantação e/ou Melhoramentos em 107 Dispositivos. Entre as principais obras estão as Marginais lindeiras a grandes cidades, como Bauru, Araçatuba e Birigui, que contribuem com o desenvolvimento econômico da região e proporcionam mais segurança aos milhares de usuários que utilizam o sistema diariamente.

**2009**

Início da Operação,  
Construção de Praças de  
Pedágio, e Investimentos  
Iniciais Emergenciais



**2011**

Conclusão das Obras de  
SAU's, CCO,  
Equipamentos do  
Sistema.



**2013**

Obras de Recuperação  
de Acessos e Rev.  
Pavimento



**2015**

Melhoria de 22  
Dispositivos e da Marginal  
de Coroados (1,65 km)



**2016**

Implantação de Passarela  
km 338+000



**2020**

Início das Obras das  
Marginais de Bauru  
Lote 1



**2021**

Início das Obras do km  
336+500 ao km  
348+000 Leste e Oeste  
Bauru  
Lote 2



**2022**

Andamento da  
Obra do viaduto da  
Cruzeiro do Sul



### Destaques:

#### Tráfego

- ✓ Aumento de 9,03% no tráfego de pedágio
- ✓ Aumento de 14,27% no tráfego em eixos equivalentes.



#### Receita Operacional

- ✓ R\$ 187,7 milhões de receita líquida.



#### Obras

- ✓ Obras das Marginais de Bauru - SP-336 até SP-347
- ✓ Obras das Marginais de Araçatuba
- ✓ Conclusão do 2º Ciclo de intervenção dos Pavimentos



## Tráfego

No acumulado de 2022 o volume de tráfego teve um aumento de 9,03% quando comparado ao mesmo período do ano anterior. O fluxo de veículos de passeio aumentou de 7,38%, enquanto comercial teve um aumento de 13,43%.

### >> Veículos

Tráfego em milhares de veículos	2022*	2021*	Variação
Passeio	11.530.978	10.738.118	7,38%
Comercial	4.554.780	4.015.378	13,43%
<b>Total</b>	<b>16.085.758</b>	<b>14.753.496</b>	<b>9,03%</b>

\*Volume acumulado do período de janeiro à setembro.

No acumulado de setembro de 2022 o volume de tráfego de eixos equivalentes teve um aumento 14,27% quando comparado ao mesmo período do ano anterior. O fluxo de veículos de passeio aumentou 7,48% e o comercial em 18,54%.

### >> Eixos Equivalentes

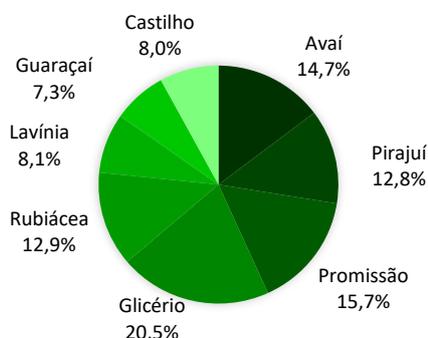
Tráfego em milhares de veículos	2022*	2021*	Variação
Passeio	11.368.259	10.576.985	7,48%
Comercial	19.892.019	16.780.195	18,54%
<b>Total</b>	<b>31.260.278</b>	<b>27.357.180</b>	<b>14,27%</b>

\*Volume acumulado do período de janeiro à setembro.

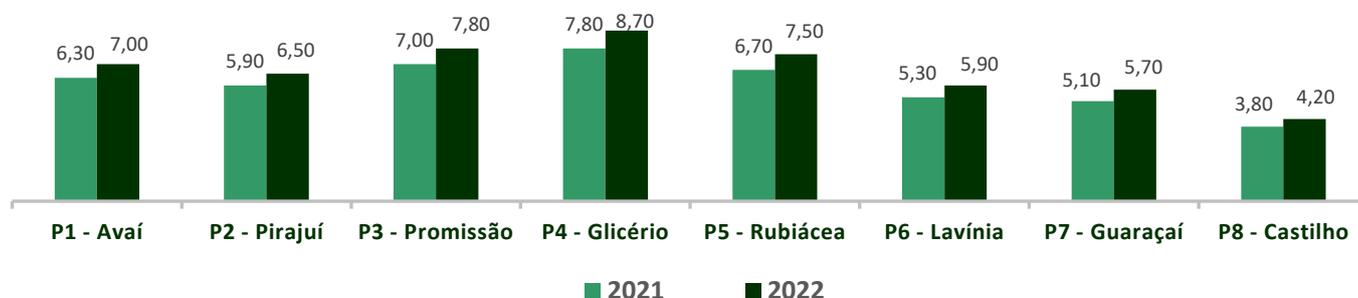
A Companhia teve seu tráfego de veículos, sua principal receita, afetada pelos efeitos da pandemia da COVID-19, devido ao Governo do Estado de São Paulo ter decretado o período de quarentena para conter o avanço desta pandemia no Estado em 2020, liberando somente as atividades essenciais a continuarem funcionando. Com a flexibilização da quarentena o tráfego de veículos da Companhia já vem apresentando sua retomada desde 2021.

### >> Tráfego por praça

O corredor localizado oeste da rodovia Marechal Rondon na (SP-300) composto pelas praças de pedágio de Avaí, Pirajuí, Promissão, Glicério, Rubiácea, Lavínia, Guaraçaí e Castilho, onde Promissão, Glicério e Avaí representam a maior parte da receita da companhia, cerca de 49% em eixos equivalentes



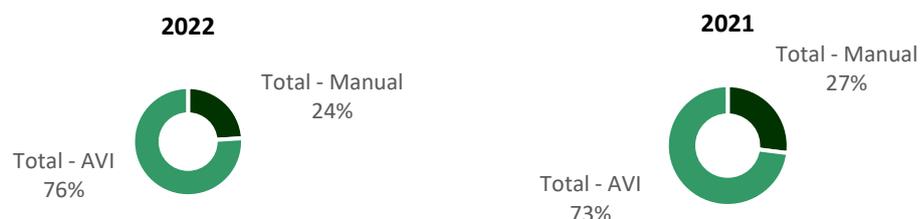
A tarifa média da Concessionária por eixo equivalente em 2022 é de R\$ 6,66 contra R\$ 5,99 em 2021.



### >> Receita

A Concessionária obteve nos nove primeiros meses de 2022, uma receita bruta com arrecadação de pedágio de R\$ 198.909 mil (R\$ 159.336 mil em 2021) e arrecadou R\$ 7.259 mil (R\$ 6.826 mil em 2021) a título de receita acessória. Sobre estes valores foram recolhidos ISSQN, PIS e Cofins totalizando R\$ 18.403 mil nos nove meses de 2022 (R\$ 14.168 mil em 2021).

## >> Formas de Pagamento



Receitas (em R\$ mil)	2022*	2021*	Variação
Receitas de Pedágio	198.909	159.336	24,84%
Receitas Acessórias	7.259	6.826	6,34%
Impostos sobre Receitas	(18.403)	(14.168)	29,89%
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>187.765</b>	<b>151.994</b>	<b>23,53%</b>

\*Volume acumulado do período de janeiro à setembro.

## Obras e Investimentos

Os investimentos em curso para 2022 incluem, serviços para manutenção da vida útil dos elementos da rodovia, tais como defensas metálicas, sinalização, drenagem, dentre outros.

Investimentos em outros elementos, tais como, equipamentos e sistemas são realizados anualmente, visando a manutenção da melhor condição operacional destes, por meio de aquisições de novos equipamentos em substituições a existentes, sempre que constatada sua necessidade técnica ou superada a vida útil.

A seguir, alguns destaques de investimentos em andamentos e recém concluídos:



### Obras das Marginais de Bauru

Conjunto de Obras inclui, construção de vias marginais em ambas as margens da SP 30, melhorias em 10 Dispositivos, construção de 5 passarelas. A Obra foi segmentada em 4 lotes, sendo dois destes lotes 1 e 2, já concluído e entregues a operação. Atualmente, o lote 3 está em obras.



### Dispositivo do km 528 Araçatuba

Melhoria do dispositivo existente reconfigurando para um dispositivo Tipo 5 - Parclo com rotatória. Implantar rotatórias compatíveis com o giro de veículos do tipo CVC e para o encaixe das vias marginais a serem implantadas. Adequar as faixas de aceleração e desaceleração (comprimento e largura).



### Obras de Revitalização do Pavimento

Obras que visam a recuperação da vida útil do pavimento. São previstos 5 ciclos de intervenções ao longo do período do contrato. O 1º já foi concluído e o 2º será concluído em dez/2022, conforme cronograma vigente.



### Substituições dos Painéis de Mensagem Variável

São previstos investimentos para implantação e revitalização dos equipamentos operacionais, tais como equipamentos de fiscalização, controle operacional, de arrecadação, veículos etc. A exemplo, temos os Painéis de Mensagem Variável, recém substituídos.

## Custos e Despesas Operacionais

Os custos e despesas operacionais refletem gastos com pessoal, dispêndios com manutenção e conservação da infraestrutura concedida, serviços de terceiros, custos referentes à outorga variável sobre a arrecadação de pedágio e as receitas acessórias e dispêndios com seguros e garantias. Já os demais custos representam lançamentos contábeis oriundos das novas práticas contábeis e que não geram efeito caixa.

<b>Custos e Despesas Operacionais</b>	<b>2022*</b>	<b>2021*</b>	<b>Variação</b>
Com Pessoal	(18.390)	(14.849)	23,85%
Manutenção e conservação	(7.001)	(7.337)	-4,59%
Serviço de terceiros	(12.608)	(16.535)	-23,75%
Ônus variável da concessão	(3.093)	(2.508)	23,33%
Seguros e Garantias	(104)	(83)	25,30%
Outras receitas e despesas	(2.504)	(1.283)	95,17%
<b>Total</b>	<b>(43.700)</b>	<b>(42.595)</b>	<b>2,59%</b>

\*Volume acumulado do período de janeiro à setembro.

## Ebitda

Para melhor refletir os índices de gestão da Companhia, o EBITDA apresentado na tabela a seguir é ajustado pela exclusão das provisões para manutenções futuras e demandas judiciais e administrativas.

<b>EBITDA (em R\$ mil)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultado antes das despesas financeiras	63.979	35.871
Depreciação	2.071	905
Amortização	26.891	19.241
<b>EBITDA</b>	<b>92.941</b>	<b>56.017</b>
Provisão para manutenção	50.593	53.038
Provisão para contingências	770	(409)
<b>EBITDA AJUSTADO</b>	<b>144.304</b>	<b>108.646</b>

\*Volume acumulado do período de janeiro à setembro.

## Responsabilidade Socioambiental



### Projeto Via pela Vida

Esta ação tem como objetivo principal atender os motoristas da rodovia e levar orientações sobre nutrição, bem-estar e saúde física e mental. Entre janeiro e maio de 2022 mais de 750 usuários foram atendidos pelo programa e receberam orientações, aferição de pressão e brindes.



### Projeto Acorda Motorista

O projeto "Acorda Motorista" é focado aos caminhoneiros da rodovia. Ela é realizada no período da madrugada para passar orientações sobre segurança viária e direção consciente. Cerca de 370 usuários foram abordados no decorrer todo o período de 2022, recebendo panfletos informativos e orientações, além de uma pausa para cuidar da saúde através da aferição de pressão arterial.



### Agosto Lilás

"Agosto Lilás" é uma campanha de combate à violência contra a mulher. Ele foi desenvolvido em referência ao aniversário da Lei Maria da Penha, criada em 7 de agosto de 2006. Abordar o assunto dentro das empresas é uma forma de levar informação, principalmente a mulheres que por vezes não identificam por conta própria que se encontram em condições de abusos sejam eles físicos, sexuais ou psicológicos e promover conscientização pelo fim da violência contra a mulher.



### Semana Nacional do Trânsito

A Semana Nacional do Trânsito 2022 acontece de 18 a 25 de setembro e tem por objetivo promover reflexão a respeito da importância das medidas de segurança no trânsito. A ViaRondon participou da Semana com uma extensa programação de ações diárias com o intuito de mobilizar toda a sociedade a olhar para o seu comportamento no trânsito e a sua responsabilidade com a segurança viária e a preservação da vida.

## Recursos Humanos

Outro grande benefício trazido pela Companhia à região do corredor Marechal Rondon Oeste é geração de empregos diretos e indiretos, através da contratação de mão-de-obra e serviços terceirizados.

A ViaRondon busca profissionais que compartilhem dos mesmos valores da empresa, ou seja, profissionais atualizados, comprometidos com a segurança e bem-estar dos usuários da rodovia, que exerçam sua responsabilidade sobre o meio ambiente, sua cidadania e, acima de tudo, que sejam transparentes e proativos na geração do desenvolvimento social.

Conforme demonstramos no quadro a seguir, a Companhia tem um compromisso com a diversidade no ambiente de trabalho, adotando uma postura madura diante da pluralidade que nossa sociedade apresenta, acolhendo os colaboradores nas suas diferenças.

Indicadores Pessoais	2022	2021
Colaboradores diretos	626	616
Colaboradores indiretos	480	720

A seguir demonstramos algumas ações realizadas com nossos colaboradores:

### Palestra LER/DORT



### Dia das Mulheres



### Dia Mundial da Saúde



### Dia dos Pais



## Relacionamento com o Auditor

No terceiro trimestre de 2022, a Concessionária não contratou a Grant Thornton Auditores Independentes Ltda. para a realização de outros trabalhos relacionados a *compliance*.

Ao contratar outros serviços de seus auditores externos, a política de atuação da Companhia se fundamenta nos princípios que preservam a independência do auditor e consistem em: (a) o auditor não deve auditar seu próprio trabalho, (b) o auditor não deve exercer funções gerenciais na Companhia e (c) o auditor não deve promover os interesses da Companhia.

\* \* \*

### Diretoria

Guilherme Bastos Martins

Diretor Presidente

Marcos Máximo de Novaes Mendonça

Diretor de Relações com Investidores

Fábio Abritta Filho

Diretor de Relações Institucionais

### Conselho de Administração

Antônio Roberto Beldi

Paulo Sergio Coelho

Ricardo Constantino

Ricardo de Souza Adenes

### Contador

Durval Maia

CRC/ SP nº 1SP-292.261/O-8

# Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

---

**Grant Thornton Auditores  
Independentes Ltda.**

Av. Luiz Eduardo Toledo Prado, 870 -  
13º andar, Cj. 1308 - Vila do Golf,  
Ribeirão Preto (SP) Brasil

T +55 16 3103-8940

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da  
**ViaRondon Concessionária de Rodovia S/A**  
Lins – São Paulo

## Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da ViaRondon Concessionária de Rodovia S/A (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes 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 seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 – Demonstração Intermediária e com 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 (ITR) acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 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.

## Ênfase

### Transações significativas com Partes Relacionadas

Chamamos atenção para a Nota Explicativa no 6, considerando que a Companhia realiza transações com partes relacionadas, em especial junto a BRVias Holding VRD S.A., proporcionando vencimentos com prazos mais estendidos e taxas mais atrativas, melhorando assim a liquidez da empresa. Diferentemente do que aconteceria se fossem realizadas com terceiros. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

## Outros assuntos

### Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins da IAS 34. Esta demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Ribeirão Preto, 08 de novembro de 2022



Marcelo Castro Valentini  
CT CRC 1SP-239.472/O-2

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP-025.583/O-1

# ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

## Balancos patrimoniais em 30 de Setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

### ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	569	845
Aplicações financeiras	4	69.742	27.810
Contas a receber	5	22.174	16.563
Despesas pagas antecipadamente	-	1.662	1.343
Adiantamento a fornecedores	-	665	1.050
Partes relacionadas	6	2.810	2.593
Outros créditos	-	681	602
<b>Total do ativo circulante</b>		<u>98.303</u>	<u>50.807</u>
<b>Ativo não circulante</b>			
Depósitos judiciais	-	1.513	1.767
Imposto de renda e contribuição social diferido	13	-	14.998
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<u>1.513</u>	<u>16.766</u>
Imobilizado	7	11.613	10.992
Intangível	8	1.151.175	1.088.438
<b>Total do ativo não circulante</b>		<u>1.164.301</u>	<u>1.116.196</u>
<b>Total do ativo</b>		<u>1.262.604</u>	<u>1.167.003</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

# ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

## Balanços patrimoniais em 30 de Setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Passivo circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	10	36.980	31.517
Debêntures	9	47.883	43.207
Fornecedores	11	84.985	109.322
Arrendamento por direito de uso	-	94	755
Passivo fiscal	-	2.907	2.826
Obrigações sociais	-	4.058	2.509
Provisão para manutenção	12	20.538	9.653
Partes Relacionadas	6	412	5.607
Outras contas a pagar	-	4.384	9.961
<b>Total do passivo circulante</b>		<u>202.241</u>	<u>215.357</u>
<b>Passivo não circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	10	3.724	3.888
Debêntures	9	766.941	723.996
Arrendamento por direito de uso	-	1.335	834
Imposto de renda e contribuição social diferido	13	288	-
Provisão para manutenção	12	10.528	10.649
Partes Relacionadas	6	100.465	-
Provisão para contingências	14	1.756	986
<b>Total do passivo não circulante</b>		<u>885.037</u>	<u>740.352</u>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital integralizado	15	402.651	402.651
Prejuízos acumulados	15	(227.325)	(191.358)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<u>175.326</u>	<u>211.293</u>
<b>Total do passivo</b>		<u>1.087.278</u>	<u>955.710</u>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<u>1.262.604</u>	<u>1.167.003</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

# ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

## Demonstrações dos resultados para os períodos de três e nove meses findos em 30 de Setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto resultado por ação)

		01/07/2022 a 30/09/2022 (3 meses)	01/07/2021 a 30/09/2021 (3 meses)	01/01/2022 a 30/09/2022 (9 meses)	01/01/2021 a 30/09/2021 (9 meses)
	Notas				
<b>Receita operacional líquida</b>	16	97.466	115.257	276.659	228.187
Custo dos serviços prestados	17	(22.177)	(25.892)	(116.332)	(113.416)
Custo de construção	17	(27.446)	(57.635)	(88.894)	(75.141)
<b>Lucro bruto</b>		47.843	31.731	71.433	39.631
Despesas gerais e administrativas	17	(4.670)	695	(7.454)	(3.759)
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>		43.173	32.425	63.979	35.871
Receita financeira	18	1.689	803	3.518	1.606
Despesa financeira	18	(14.286)	(31.662)	(88.177)	(88.500)
<b>Despesas financeiras líquidas</b>		(12.597)	(30.860)	(84.659)	(86.895)
<b>Resultado antes dos impostos</b>		30.576	1.566	(20.680)	(51.023)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	13	(2.285)	1.275	(15.287)	(5.635)
<b>Lucro líquido (prejuízo) do período</b>		28.291	2.841	(35.967)	(56.658)
<b>Lucro (prejuízo) básico diluído por ação em reais</b>		0,05670	0,00569	(0,07208)	(0,11354)
<b>Resultado por ação</b>					
Total capital social (em reais)	19	499.000.000	499.000.000	499.000.000	499.000.000
Total resultado por ação (em reais)	19	0,00005670	0,00000569	(0,00007208)	(0,00011354)
Total capital social (em milhares de reais)	19	499.000	499.000	499.000	499.000
Total resultado por ação (em milhares de reais)	19	0,05670	0,00569	(0,07208)	(0,11354)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

## ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

### Demonstrações dos resultados abrangentes para os períodos de três e nove meses findos em 30 de Setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	01/07/2022 a 30/09/2022 (3 meses)	01/07/2021 a 30/09/2021 (3 meses)	01/01/2022 a 30/09/2022 (9 meses)	01/01/2021 a 30/09/2021 (9 meses)
<b>Lucro líquido (prejuízo) do período</b>	28.291	2.841	(35.967)	(56.658)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Total de resultado abrangente do período</b>	<u>28.291</u>	<u>2.841</u>	<u>(35.967)</u>	<u>(56.658)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

## ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os períodos de nove meses findos em 30 de Setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Capital integralizado			Lucros (prejuízos) acumulados	Total
	Capital social	Capital a integralizar	Capital integralizado		
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2021</b>	499.000	(96.349)	402.651	(130.506)	272.145
Prejuízo do período	-	-	-	(56.658)	(56.658)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>	499.000	(96.349)	402.651	(187.164)	215.487
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	499.000	(96.349)	402.651	(191.358)	211.293
Prejuízo do período	-	-	-	(35.967)	(35.967)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<u>499.000</u>	<u>(96.349)</u>	<u>402.651</u>	<u>(227.325)</u>	<u>175.326</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

## ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto para os períodos de nove meses findos em 30 de Setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	30/09/2022	30/09/2021
	(9 meses)	(9 meses)
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro líquido (prejuízo) do período	(35.967)	(56.658)
<b>Ajustes para:</b>		
Depreciação	2.071	905
Amortização	26.891	19.241
Baixa do ativo imobilizado líquida	1.036	76.276
Provisão para manutenção	50.594	53.038
Provisão para contingências	770	(409)
Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos e debêntures	79.769	85.971
Imposto de renda e contribuição social diferidos	15.287	5.635
	140.451	183.999
<b>(Aumento) redução no ativo:</b>		
Contas a receber	(5.611)	(2.129)
Despesas pagas antecipadamente	(319)	(1.087)
Outros créditos	560	(176)
<b>Aumento (redução) no passivo:</b>		
Fornecedores	(24.337)	32.665
Passivo fiscal corrente	81	(222)
Obrigações sociais	1.549	1.334
Contas a pagar	(5.577)	(12.700)
Consumo de provisão para manutenção	(39.830)	(72.376)
Outros passivos	(160)	1.483
Juros pagos	(26.695)	(21.200)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	40.112	109.591
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimentos</b>		
Partes relacionadas		(104)
Aplicações financeiras	(219.880)	(164.620)
Resgate das aplicações	177.947	182.891
Aquisição de imobilizado	(3.728)	(82.524)
Adição ao intangível	(89.628)	(76.053)
<b>Fluxo de caixa usado nas atividades de investimentos</b>	(135.289)	(140.410)
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamentos</b>		
Captação de empréstimos e financiamentos	26.733	34.217
Partes relacionadas	95.053	(2.004)
Amortização de empréstimos e financiamentos e debêntures	(26.885)	(1.774)
<b>Caixa líquido decorrente das atividades de financiamentos</b>	94.901	30.439
<b>Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa</b>	(275)	(379)
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro de 2022	845	758
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro de 2022	569	379

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

# ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

## Demonstrações do valor adicionado para os períodos de nove meses findos em 30 de Setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>
	<b>(9 meses)</b>	<b>(9 meses)</b>
<b>Receitas operacionais</b>	<u>295.062</u>	<u>242.355</u>
Serviços prestados	198.909	159.336
Receita de construção	88.894	75.141
Outras receitas	7.259	7.878
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>	<u>(165.117)</u>	<u>(155.766)</u>
Custos serviços prestados	(12.608)	(16.535)
Custo de construção	(88.894)	(75.141)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(63.615)	(64.090)
<b>Valor adicionado bruto</b>	<u>129.945</u>	<u>86.589</u>
Depreciação de imobilizado	(2.071)	(905)
Amortização de intangível	(26.891)	(19.241)
<b>Valor adicionado líquido produzido</b>	<u>100.983</u>	<u>66.443</u>
Receitas financeiras	3.518	1.606
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<u>104.501</u>	<u>68.049</u>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>		
<b>Pessoal</b>	<u>16.035</u>	<u>12.925</u>
Remuneração direta	11.430	9.139
Benefícios	3.667	3.007
FGTS	879	662
Outros	59	117
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>	<u>36.195</u>	<u>21.886</u>
Federais	25.579	13.696
Estaduais	151	158
Municipais	10.465	8.032
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	<u>88.238</u>	<u>89.896</u>
Juros	88.177	88.500
Aluguéis	61	1.396
<b>Remunerações de capitais próprios</b>	<u>(35.967)</u>	<u>(56.658)</u>
Lucro líquido (prejuízo) do período	(35.967)	(56.658)
<b>Total distribuição valor adicionado</b>	<u>104.501</u>	<u>68.049</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

# Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

## 1. Contexto operacional

A ViaRondon Concessionária de Rodovia S/A (“Companhia”) é uma Companhia por ações de capital aberto, com sede na Rua João Moreira da Silva, 509 Jardim Americano, Lins – São Paulo, que iniciou suas atividades em 06 de maio de 2009.

O objeto social da Companhia é a exploração do sistema rodoviário do Corredor Marechal Rondon Oeste (SP-300), de acordo com os termos de concessão outorgados pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo (“Artesp”), trecho este concedido por meio da concorrência pública internacional (Edital nº 006/08), que se inicia entre o km 336 e o km 500, entroncamento com a SP-225, na Cidade de Bauru e finaliza-se no km 667 e 630, na Cidade de Castilho, Estado de São Paulo.

A concessão possui um prazo de 30 anos e tem como objeto a execução, gestão e fiscalização dos serviços delegados, apoio na execução dos serviços não delegados e gestão de serviços complementares. É explorada em regime de cobrança de pedágio e de outros serviços prestados aos usuários. A prorrogação do prazo da concessão somente será admitida para recompor o equilíbrio econômico-financeiro do contrato.

Decorrente desta concessão, a Companhia assumiu os seguintes compromissos:

- Pagamento de direito de outorga no valor total de R\$ 411.600, dos quais R\$ 82.200 foram pagos à vista e o saldo devedor em 18 parcelas mensais e sucessivas de R\$ 18.300, reajustados de acordo com o reajuste nas cobranças da tarifa do pedágio, já tendo sido integralmente liquidado;
- Pagamento de valor correspondente a 3% da receita bruta de pedágio e das receitas acessórias efetivamente obtidas pela concessionária. Em 27 de junho de 2013 foi publicada no Diário Oficial a redução do percentual para 1,5%, passando a vigorar a partir de julho de 2013;
- Realização de investimentos na rodovia.

### Plano estratégico

Conforme demonstrado na demonstração de resultado e no balanço patrimonial do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia apresentou prejuízo de R\$ 35.967 (prejuízo de R\$ 56.658 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021), mas apresentou um lucro de R\$30.576, no período de três meses findo em 30 de setembro de 2022, e capital circulante líquido negativo de R\$ 103.938 (R\$ 164.550 em 31 de dezembro de 2021) A Administração vem implementando medidas de redução de

custos buscando mitigar os efeitos da frustração de demanda, podendo ainda contar com eventuais novas captações. A disciplina da Companhia em controle de redução de custo aliada a recuperação de demanda que vem observando desde 2021 conforme acima demonstrado, sustentam a tendência de melhora do capital circulante líquido.

### Efeitos da Covid-19

Conforme divulgado pela Companhia em Comunicado ao Mercado no dia 19 de março de 2020, em linha com os direcionadores estabelecidos pelas autoridades nos desdobramentos da pandemia, a ViaRondon destaca as principais medidas adotadas para superar a pior fazer do Covid-19:

- Criação de um comitê de crise; afastamento domiciliar para colaboradores que vierem a apresentar os sintomas do Covid-19, com monitoramento pelo departamento de recursos humanos; adoção de home office para todos os colaboradores que possam desenvolver suas atividades fora do espaço físico da empresa;
- Divulgação expressiva das formas de prevenção, através de diversos canais, aos colaboradores e seus parceiros;
- Acompanhamento constante de potenciais impactos decorrentes da pandemia em seus negócios; negociação com fornecedores para redução de valores e/ou carência para os próximos pagamentos;
- Adesão ao programa federal de postergações de pagamento de impostos; readequação do quadro de pessoal; adoção da MP 936 que flexibilizou as jornadas de trabalho e discussões com Artesp sobre flexibilizações.
- Atualmente estamos com 100% dos colaboradores vacinados com a 3ª dose da vacina contra o Covid-19.

A concessionária teve um aumento no seu custo no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 no montante de R\$ 1.174 quando comparado com 2021, onde os maiores gastos foram com pessoal, devido a internalização dos serviços de conservação da rodovia.

	30/09/2022	30/09/2021
Serviços de terceiros	(12.608)	(16.535)
Com pessoal	(18.390)	(14.849)
Custo de contrato concessão	(10.197)	(9.929)
Outros	(3.037)	(1.745)
<b>Total</b>	<b>(44.232)</b>	<b>(43.058)</b>

Em 2022, a Companhia identificou impactos financeiros em comparação ao mesmo período do ano anterior, mitigados devido às medidas supracitadas.

Praça de Pedágio	Eixos e equivalentes		Variação	
	30/09/2022	30/09/2021	Eixos	%
P1-Avaí	4.444	3.794	650	17,13%
P2-Pirajuí	4.095	3.511	584	16,63%
P3-Promissão	4.404	3.756	649	17,28%
P4-Glicério	5.037	4.522	515	11,39%
P5-Rubiácea	3.647	3.294	353	10,72%
P6-Lavínia	2.939	2.562	377	14,72%
P7-Guaraçai	2.773	2.431	342	14,07%
P8-Castilho	3.921	3.488	433	12,41%
	<b>31.260</b>	<b>27.357</b>	<b>3.903</b>	<b>14,27%</b>

Praça de Pedágio	Em R\$ mil		Variação	
	30/09/2022	30/09/2021	22 x 21	
			R\$	%
P1-Avaí	29.100	22.690	6.410	28,25%
P2-Pirajuí	25.038	19.587	5.451	27,83%
P3-Promissão	32.090	25.087	7.003	27,91%
P4-Glicério	40.867	33.533	7.334	21,87%
P5-Rubiácea	25.444	21.012	4.432	21,09%
P6-Lavinia	16.197	12.921	3.276	25,35%
P7-Guaraçaí	14.731	11.933	2.798	23,45%
P8-Castilho	15.444	12.574	2.870	22,82%
	<b>198.911</b>	<b>159.337</b>	<b>39.574</b>	<b>24,84%</b>

A Companhia cumpre rigorosamente o seu papel social de atender à população usuária da rodovia, sempre mantendo os padrões mais rígidos de segurança viária e sanitária, e está consciente de que esse é um evento de força maior, e, portanto, demandará um aditamento de reequilíbrio contratual assim que a extensão dos efeitos dessa pandemia puder ser mensurados.

## 2. Base de preparação

### 2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias foram preparadas de acordo com a NBC TG 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

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

### 2.2. Base de elaboração e preparação

Estas informações contábeis intermediárias foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações contábeis anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações contábeis.

Portanto, as informações de notas explicativas, que não tiveram alterações significativas ou aquelas que apresentavam divulgações irrelevantes em comparação aqueles referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não foram repetidas integralmente nestas informações contábeis intermediárias. Entretanto, informações foram incluídas para explicar os principais eventos e transações ocorridos, possibilitando o entendimento das mudanças na posição financeira e desempenho das operações da Companhia desde a publicação das demonstrações contábeis anuais até 30 de setembro 2022.

As informações contábeis intermediárias foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, alguns passivos e ativos ao valor justo por meio do resultado e alguns instrumentos financeiros a valor realizável.

As informações contábeis intermediárias são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações contábeis intermediárias apresentadas em reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Na preparação destas informações contábeis intermediárias, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e não tiveram alterações relevantes na preparação destas informações contábeis intermediárias em relação às demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações contábeis intermediárias.

As informações contábeis intermediárias foram aprovadas e autorizadas para publicação pelo Conselho de Administração em 08 de novembro de 2022.

### 2.3. Pronunciamentos contábeis e interpretações emitidos recentemente

No trimestre findo em 30 de setembro de 2022, não foram emitidas novas normas, alterações e interpretações de normas.

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2022	31/12/2021
Bancos	457	733
Fundo de troco/numerários trans.	112	112
<b>Total</b>	<b>569</b>	<b>845</b>

A exposição da Companhia aos riscos de crédito e de taxa de juros e a uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgados na Nota Explicativa nº 20.

### 4. Aplicações financeiras

	30/09/2022	31/12/2021
Aplicação financeira – garantia	69.742	27.810

Aplicação financeira mantida junto ao Banco Santander, com liquidez diária, sendo remunerada à variação dos Certificados de Depósitos Interbancários (CDI), mantida a título de garantia da operação junto a Debêntures, veja maiores detalhes na Nota Explicativa nº 9.

A exposição da Companhia aos riscos de crédito e de taxa de juros e a uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgados na Nota Explicativa nº 20.

### 5. Contas a receber

	30/09/2022	31/12/2021
Pedágio eletrônico	14.357	13.876
Visa - vale-pedágio	64	262
PROTEGE SA PROTECAO E TRANSPORTE	489	2027
DBTrans S/A	178	213
Outros	7.086	185
<b>Total</b>	<b>22.174</b>	<b>16.563</b>

Idade de vencimento dos títulos	30/09/2022	31/12/2021
Créditos a vencer até 30 dias	14.348	15.945
Créditos a vencer até 60 dias	4.935	618
Créditos a vencer até 90 dias	2.891	-
<b>Total</b>	<b>22.174</b>	<b>16.563</b>

O contas a receber da Companhia não apresenta montantes significativos vencidos e a Companhia também não possui histórico de inadimplência. Dessa forma, não foi apurada perda de créditos esperada para redução do valor recuperável sobre o contas a receber.

## 6. Transações com partes relacionadas

A seguir, o valor total de remuneração atribuído aos diretores nos semestres findos em 30 de setembro de 2022 e 2021:

Descrição	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
	(03 meses)	(03 meses)	(09 meses)	(09 meses)
Diretores estatutários	11	6	33	28

Os membros do Conselho de Administração não recebem qualquer remuneração da Companhia.

A Companhia submete todas as aquisições de materiais e serviços a processos de cotação de preços, inclusive aquelas com partes relacionadas. Os saldos de ativos e passivos assim como as transações que influenciaram o resultado do período, relativas às operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia e seus acionistas, conforme demonstrado a seguir:

### a) Saldos patrimoniais

Ativo	Nota	Saldo em aberto em	
		30/09/2022	31/12/2021
BRVias Holding VRD S.A.	(i)	1.642	1.470
BRVias S.A.	(v)	1.168	1.123
<b>Total</b>		<b>2.810</b>	<b>2.593</b>
<b>Passivo</b>			
BRVias Holding VRD S.A.	(vi)	(100.465)	(5.000)
Splice Ind. e Com de Serviços	(iii)	(412)	(607)
<b>Total</b>		<b>(100.877)</b>	<b>(5.607)</b>
<b>Total líquido</b>		<b>(98.067)</b>	<b>(3.014)</b>

Em 2022 a Companhia captou com a parte relacionada BRVias Holding VRD S.A, recursos financeiros no montante de R\$ 100.465 a título de mútuos para fins de fluxo de caixa operacional com prazo de pagamento até 2036, a taxa de 103% do CDI.

### b) Transações que afetaram o resultado

Nota	Valor da transação no resultado				
	30/09/2022 (03 meses)	30/09/2021 (03 meses)	30/09/2022 (09 meses)	30/09/2021 (09 meses)	
Empresa Princesa do Norte S.A.	(ii)	-	15	-	(298)
Splice Ind. e Com. de Serviços	(iii)	(3.478)	(7.019)	(5.950)	(15.689)
BRVias S.A.	(v)	(430)	(305)	(584)	(800)
Outros	(iv)	(28)	(15)	(43)	(43)
<b>Total</b>		<b>(3.936)</b>	<b>(7.324)</b>	<b>(6.577)</b>	<b>(16.830)</b>

- (i) Serviços administrativos de publicações de balanço, atas e outros;
- (ii) Serviços de transportes de pessoal;
- (iii) Execução de conserva verde e serviços de operação de equipamentos eletrônico de fiscalização e registro das infrações de excesso de velocidade na Rodovia, bem como outros serviços de manutenções;
- (iv) Serviços de consultoria administrativa;
- (v) Serviços administrativos realizados pelo Centro de Serviços Compartilhados; e
- (vi) Mútuo junto a acionista para finalidade de fluxo de caixa.

## 7. Imobilizado

### Movimentação em 30 de setembro de 2022:

Em milhares de reais	Computadores e periféricos	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Total
<b>Custo</b>					
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>5.093</b>	<b>7.049</b>	<b>2.786</b>	<b>4.331</b>	<b>19.259</b>
Adições	524	3.708	160	3.203	7.595
Baixas	(1)	(170)	(73)	(1.635)	(1.879)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>5.616</b>	<b>10.587</b>	<b>2.873</b>	<b>5.899</b>	<b>24.975</b>
Adições	138	274	274	3.042	3.728
Baixas	(2)	(2)	(4)	(1.028)	(1.036)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>5.752</b>	<b>10.859</b>	<b>3.143</b>	<b>7.913</b>	<b>27.667</b>
<b>Depreciação acumulada</b>					
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>(4.311)</b>	<b>(4.522)</b>	<b>(1.616)</b>	<b>(2.806)</b>	<b>(13.255)</b>
Depreciação no exercício	(240)	(856)	(173)	541	(728)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>(4.551)</b>	<b>(5.378)</b>	<b>(1.789)</b>	<b>(2.265)</b>	<b>(13.983)</b>
Depreciação no período	(207)	(780)	(136)	(948)	(2.071)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>(4.758)</b>	<b>(6.158)</b>	<b>(1.925)</b>	<b>(3.213)</b>	<b>(16.054)</b>
<b>Valor líquido contábil</b>					
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.065</b>	<b>5.209</b>	<b>1.084</b>	<b>3.634</b>	<b>10.992</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>994</b>	<b>4.701</b>	<b>1.218</b>	<b>4.700</b>	<b>11.613</b>

**Movimentação em 30 de setembro de 2021:**

Em milhares de reais	Computadores e periféricos	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Total
<b>Custo</b>					
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2020</b>	<b>4.843</b>	<b>6.767</b>	<b>2.382</b>	<b>4.331</b>	<b>18.323</b>
Adições	255	324	404	-	983
Baixas	(5)	(42)	-	-	(47)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>5.093</b>	<b>7.049</b>	<b>2.786</b>	<b>4.331</b>	<b>19.259</b>
Adições	359	3.610	118	78.437	82.524
Baixas	(1)	(128)	(69)	(76.943)	(77.141)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>	<b>5.451</b>	<b>10.531</b>	<b>2.835</b>	<b>5.825</b>	<b>24.642</b>
<b>Depreciação acumulada</b>					
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2020</b>	<b>(3.956)</b>	<b>(3.882)</b>	<b>(1.426)</b>	<b>(2.029)</b>	<b>(11.293)</b>
Depreciação no exercício	(355)	(640)	(190)	(777)	(1.962)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>(4.311)</b>	<b>(4.522)</b>	<b>(1.616)</b>	<b>(2.806)</b>	<b>(13.255)</b>
Adições	(179)	(601)	(125)	-	(905)
Baixas	-	-	-	865	865
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>	<b>(4.490)</b>	<b>(5.123)</b>	<b>(1.741)</b>	<b>(1.941)</b>	<b>(13.295)</b>
<b>Valor líquido contábil</b>					
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>782</b>	<b>2.527</b>	<b>1.170</b>	<b>1.525</b>	<b>6.004</b>
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>	<b>961</b>	<b>5.408</b>	<b>1.094</b>	<b>3.884</b>	<b>11.347</b>

## 8. Intangível

### Movimentação em 30 de setembro de 2022:

	Praças de pedágio	Recuperação da rodovia	Sistema de arrecadação	Direito de outorga (i)	Outros-concessão (ii)	Software	Direito de uso	Total
<b>Custo</b>								
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	35.171	494.959	8.167	413.597	246.528	3.487	2.902	<b>1.204.811</b>
Aquisições e construções	-	39.340	-	-	88.882	-	912	<b>129.134</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>35.171</b>	<b>534.299</b>	<b>8.167</b>	<b>413.597</b>	<b>335.410</b>	<b>3.487</b>	<b>3.814</b>	<b>1.333.945</b>
Aquisições e construções	-	6.264	-	-	82.631	-	733	<b>89.628</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>35.171</b>	<b>540.563</b>	<b>8.167</b>	<b>413.597</b>	<b>418.041</b>	<b>3.487</b>	<b>4.547</b>	<b>1.423.573</b>
<b>Amortização acumulada</b>								
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>(12.275)</b>	<b>(76.781)</b>	<b>(2.549)</b>	<b>(94.799)</b>	<b>(27.480)</b>	<b>(1.394)</b>	<b>(2.425)</b>	<b>(217.703)</b>
Amortização do exercício	(1.446)	(10.036)	(303)	(11.683)	(3.842)	(162)	(332)	<b>(27.804)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>(13.721)</b>	<b>(86.817)</b>	<b>(2.852)</b>	<b>(106.482)</b>	<b>(31.322)</b>	<b>(1.556)</b>	<b>(2.757)</b>	<b>(245.507)</b>
Amortização do período	(1.406)	(9.755)	(295)	(11.356)	(3.734)	(158)	(187)	<b>(26.891)</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>(15.127)</b>	<b>(96.572)</b>	<b>(3.147)</b>	<b>(117.838)</b>	<b>(35.056)</b>	<b>(1.714)</b>	<b>(2.944)</b>	<b>(272.398)</b>
<b>Valor líquido contábil</b>								
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>21.450</b>	<b>447.482</b>	<b>5.315</b>	<b>307.115</b>	<b>304.088</b>	<b>1.931</b>	<b>1.057</b>	<b>1.088.438</b>
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>	<b>20.044</b>	<b>443.991</b>	<b>5.020</b>	<b>295.759</b>	<b>382.985</b>	<b>1.773</b>	<b>1.603</b>	<b>1.151.175</b>

**Movimentação em 30 de setembro de 2021:**

	Praças de pedágio	Recuperação da rodovia	Sistema de arrecadação	Direito de outorga (i)	Outros-concessão (ii)	Software	Direito de uso	Total
<b>Custo</b>								
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2020</b>	<b>35.171</b>	<b>490.424</b>	<b>8.155</b>	<b>413.597</b>	<b>219.656</b>	<b>3.487</b>	<b>2.902</b>	<b>1.173.392</b>
Aquisições e construções	-	4.535	12	-	26.872	-	-	<b>31.419</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>35.171</b>	<b>494.959</b>	<b>8.167</b>	<b>413.597</b>	<b>246.528</b>	<b>3.487</b>	<b>2.902</b>	<b>1.204.811</b>
Aquisições e construções	12.988	11.086	-	-	51.067	-	912	<b>76.053</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>	<b>48.159</b>	<b>506.045</b>	<b>8.167</b>	<b>413.597</b>	<b>297.595</b>	<b>3.487</b>	<b>3.814</b>	<b>1.280.864</b>
<b>Amortização acumulada</b>								
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2020</b>	<b>(11.536)</b>	<b>(66.476)</b>	<b>(2.378)</b>	<b>(86.108)</b>	<b>(22.864)</b>	<b>(1.261)</b>	<b>(1.196)</b>	<b>(191.819)</b>
Amortização do exercício	(739)	(10.305)	(171)	(8.691)	(4.616)	(133)	(1.229)	<b>(25.884)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>(12.275)</b>	<b>(76.781)</b>	<b>(2.549)</b>	<b>(94.799)</b>	<b>(27.480)</b>	<b>(1.394)</b>	<b>(2.425)</b>	<b>(217.703)</b>
Amortização do período	(1.001)	(6.945)	(210)	(8.085)	(2.658)	(112)	(230)	<b>(19.241)</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>	<b>(13.276)</b>	<b>(83.726)</b>	<b>(2.759)</b>	<b>(102.884)</b>	<b>(30.138)</b>	<b>(1.506)</b>	<b>(2.655)</b>	<b>(236.944)</b>
<b>Valor líquido contábil</b>								
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>22.896</b>	<b>418.178</b>	<b>5.618</b>	<b>318.798</b>	<b>219.048</b>	<b>2.093</b>	<b>477</b>	<b>987.108</b>
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>	<b>34.883</b>	<b>422.319</b>	<b>5.408</b>	<b>310.713</b>	<b>267.457</b>	<b>1.981</b>	<b>1.159</b>	<b>1.043.920</b>

- (i) Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, a Companhia registrou o direito de outorga decorrente das obrigações a pagar do ônus da concessão, conforme demonstrado a seguir:

	<b>2009</b>
Valor da outorga	411.000
Ajuste ao valor presente	(11.202)
Atualização monetária anterior ao início das atividades	13.799
<b>Total</b>	<b>413.597</b>

- (ii) Representado por outros investimentos relacionados ao contrato de concessão conforme previsto no Programa de Investimentos.

Os ativos intangíveis da Companhia são compostos pelo custo de aquisição e/ou construção e possuem vida útil definida. O critério para amortização do ativo intangível é com base na curva de tráfego projetada até o final do prazo de concessão, desta forma, a receita e a amortização do intangível estão alinhadas pelo prazo da concessão.

As amortizações dos ativos intangíveis são incluídas na rubrica denominada custos dos serviços prestados, nas demonstrações de resultado.

Não existem ativos intangíveis individualmente relevantes inseridos nos grupos apresentados, exceto o direito de outorga que é composto por um único item devidamente detalhado no quadro acima.

## 9. Debêntures

Tipo de operação	Valor da emissão	Data liberação	Vencimento	Taxa de juros a.a.	30/09/2022	31/12/2021
Debêntures	700.000	28/02/2020	15/12/2034	5,55% a.a. + IPCA	844.813	799.054
(-) Comissão	700.000	28/02/2020	15/12/2034		(29.989)	(31.851)
<b>Total</b>					<b>814.824</b>	<b>767.203</b>
<b>Circulante</b>					<b>47.883</b>	<b>43.207</b>
Debêntures					50.367	45.690
(-) Comissão					(2.484)	(2.483)
<b>Não circulante</b>					<b>766.941</b>	<b>723.996</b>
Debêntures					794.446	753.363
(-) Comissão					(27.505)	(29.367)

### Composição por vencimento:

Vencimento em:	30/09/2022	31/12/2021
2022	23.642	46.339
2023	43.777	50.249
2024	42.128	54.636
2025 a 2034	705.277	572.772
<b>Total</b>	<b>814.824</b>	<b>723.996</b>

### Movimentação das debêntures em 30 de setembro de 2022:

	30/09/2022	31/12/2021
<b>Saldos iniciais</b>	<b>767.203</b>	<b>688.680</b>
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>		
Pagamento do principal	(1.052)	(1.937)
Pagamentos de juros	(22.915)	(41.978)
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b>	<b>(23.967)</b>	<b>(43.915)</b>
<b>Outras variações</b>		
Novas Captações	-	-
Despesas de juros	71.588	122.438
<b>Total de outras variações</b>	<b>71.588</b>	<b>122.438</b>
<b>Saldos finais</b>	<b>814.824</b>	<b>767.203</b>

### Movimentação das debêntures em 30 de setembro de 2021:

	30/09/2021	31/12/2020
<b>Saldos iniciais</b>	<b>688.680</b>	<b>461.430</b>
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>		
Pagamento do principal	(941)	(446.081)
Pagamentos de juros	(20.065)	(84.880)
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b>	<b>(21.006)</b>	<b>(530.961)</b>
<b>Outras variações</b>		
Novas Captações	-	700.007
Despesas de juros	84.000	58.204
<b>Total de outras variações</b>	<b>84.000</b>	<b>758.211</b>

<b>Saldos finais</b>	<b>751.674</b>	<b>688.680</b>
----------------------	----------------	----------------

Em 28 de fevereiro de 2020, a Companhia realizou a segunda emissão pública de debêntures simples, não conversíveis em ações, com esforços restritos de colocação, no valor total de R\$ 700.000.

Foram emitidas 700.000 (setecentas mil) debêntures com o valor nominal unitário de R\$ 1.000 (hum mil reais), com vencimentos semestrais, primeiro vencimento em 15 de junho de 2020 e último vencimento em 15 de dezembro de 2034.

As debêntures serão atualizadas com base na variação do IPCA acrescido da taxa percentual equivalente a 5,55% a.a.

Cada uma das debêntures fará jus ao pagamento de seu valor nominal unitário atualizado e juros semestralmente, iniciando em 15 de junho de 2020 até 15 de dezembro de 2034.

As principais cláusulas restritivas dos contratos descritos acima são as seguintes:

- Contratação, pela Emissora com quaisquer terceiros, incluindo com partes relacionadas, de empréstimos, mútuos, financiamentos, adiantamentos de recursos, hedge, leasing e financiamento de máquinas, equipamentos e veículos ou qualquer outra forma de operação de crédito, operação financeira e/ou operação de mercado de capitais, local ou internacional, inclusive mediante prestação de garantia fidejussória e/ou real e concessão de preferência a outros créditos, exceto com relação a operações que, cumulativamente, atendam as seguintes características: **(a)** tenham prazo de vencimento de até 1 (um) ano; **(b)** não contenham quaisquer garantias prestadas pela Emissora; **(c)** os recursos captados sejam aplicados no Projeto; e **(d)** sejam limitados a um saldo em aberto individual ou agregado de R\$ 30.000.000,00 (trinta milhões de reais) ou o equivalente em outras moedas, sendo este valor atualizado pela variação do IPCA no período. Excetuam-se os **(1)** mútuos subordinados celebrados entre a Emissora e a Acionista, nos quais a Emissora figure como mutuária; **(2)** operações de leasing para aquisição de máquinas, equipamentos e veículos limitados a um saldo em aberto individual ou agregado de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais);
- Manter os seguintes índices de cobertura da dívida ICSD Histórico, relativo aos últimos 12 (doze) meses antecedentes à data do cálculo, superior ou igual a 1,3x

Esses *covenants* financeiros são medidos junto aos credores de acordo com as demonstrações contábeis para o período e exercício findo dezembro de cada ano.

Os custos incorridos na captação são apropriados ao resultado em função da fluência do prazo, com base no método do custo amortizado, que considera o valor total da comissão de R\$ 33.715 para a apropriação dos encargos financeiros durante a vigência da operação. O montante reconhecido no resultado do trimestre findo em 30 de setembro de 2022 foi de R\$ 3.726. O montante a apropriar no resultado futuro em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 29.989.

## 10. Empréstimos e financiamentos

Esta nota explicativa fornece informações sobre os termos contratuais dos empréstimos e financiamentos com juros, mensurado pelo custo amortizado. Para mais informações sobre a exposição da Companhia aos riscos de taxas de juros e liquidez, veja Nota Explicativa nº 20.

	Taxa de juros a.a.	Indexador	Vencimento	30/09/2022	31/12/2021
CCB (ii)	4,17% a 7,10%	CDI	2022	34.732	31.517
Leasing (i)	4,40% a 7,41%	CDI	2024 – 2027	5.972	3.888
<b>Total</b>				<b>40.704</b>	<b>35.405</b>
Circulante				36.980	31.517
<b>Não circulante</b>				<b>3.724</b>	<b>3.888</b>

- (i) Empréstimo obtido junto ao Banco Santander, Banco DDL e Banco Mercedes, por intermédio de instituição financeira, na modalidade Leasing para aquisição de equipamentos e veículos para operação da Rodovia, tendo como garantia os próprios bens; e
- (ii) Empréstimo obtido junto ao Banco Pine, na modalidade de cédulas de crédito bancário (CCB) para finalidade de fluxo de caixa.

**Composição por vencimento:**

Vencimento em	2021
2022	31.517
Acima 2023	3.888
<b>Total</b>	<b>35.405</b>

Vencimento em	2022
2022	11.856
Acima 2023	28.848
<b>Total</b>	<b>40.704</b>

Movimentação dos empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2022 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2021:

	30/09/2022	31/12/2021
<b>Saldos iniciais</b>	<b>35.405</b>	<b>28</b>
<b>Varição do fluxo de caixa de financiamento</b>		
Pagamentos de financiamentos (principal e juros capitalizados)	(25.833)	(4.167)
Pagamentos de juros	(3.780)	(1.810)
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b>	<b>(29.613)</b>	<b>(5.977)</b>
<b>Outras variações</b>		
Novas captações	26.733	38.700
Despesas de juros	8.181	2.654
<b>Total de outras variações</b>	<b>34.914</b>	<b>41.354</b>
<b>Saldos finais</b>	<b>40.705</b>	<b>35.405</b>

Movimentação dos empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2021 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2020:

	2021	2020
<b>Saldos iniciais</b>	<b>28</b>	<b>173.708</b>
<b>Varição do fluxo de caixa de financiamento</b>		
Pagamentos de financiamentos (principal e juros capitalizados)	(833)	(171.835)
Pagamentos de juros	(1.135)	(1.845)
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b>	<b>(1.968)</b>	<b>(173.680)</b>
<b>Outras variações</b>		
Novas captações	34.217	-
Despesas de juros	1.971	-
<b>Total de outras variações</b>	<b>36.188</b>	<b>-</b>
<b>Saldos finais</b>	<b>34.248</b>	<b>28</b>

**11. Fornecedores**

	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores diversos	15.496	31.748
Fornecedores – Risco Sacado (ii)	57.647	64.544
Medições a pagar	147	506
Retenções (i)	11.695	12.524
<b>Total</b>	<b>84.985</b>	<b>109.322</b>

- (i) A Companhia adota como procedimento, realizar retenções parciais do valor do serviço contratado, para honrar com possíveis riscos de contingências dos terceiros, uma vez que a Companhia é acionada judicialmente por ser responsável solidária. Estes percentuais de retenção estão determinados por meio de contratos de prestação de serviço assinado entre as partes.
- (ii) Refere-se a fornecedores que tiveram seus recebíveis descontados com instituições financeiras que possuem convênio com a Companhia. A Companhia não incorre em juros adicionais para o banco sobre os valores devidos aos fornecedores, sendo assim, a Companhia não desreconheceu os passivos aos quais a transação de risco sacado se aplica, pois não houve uma baixa legal e nem o passivo original foi substancialmente modificado ao entrar ou fazer parte das transações de risco sacado. A Companhia divulga os valores contabilizados pelos fornecedores na rubrica de “fornecedores – risco sacado”, porque a natureza e a função do passivo financeiro permanecem os mesmos de outras contas a pagar com fornecedores. Os pagamentos junto a referida instituição financeiras são incluídos nos fluxos de caixa operacionais porque continuam a fazer parte do ciclo operacional da Companhia e sua natureza principal permanece, ou seja, pagamentos pela compra de bens e serviço.

Composição por vencimento do total de “Fornecedores diversos” e “Fornecedores – risco sacado”:

	30/09/2022	31/12/2021
<b>A vencer</b>		
Até 180 dias	69.183	92.340
De 181 a 360 dias	1.373	425
<b>Total</b>	<b>73.378</b>	<b>92.765</b>
<b>Vencidas</b>		
Até 30 dias	600	1.038
De 31 a 60 dias	514	439
De 61 a 90 dias	754	454
De 91 a 180 dias	35	884
De 181 a 360 dias	15	23
A mais de 360 dias	669	689
<b>Total</b>	<b>2.587</b>	<b>3.527</b>
<b>Total</b>	<b>73.143</b>	<b>96.292</b>

## 12. Provisão para manutenção – contrato de concessão

A Companhia constitui provisão para manutenção tendo como objetivo mensurar adequadamente o passivo com a melhor estimativa do gasto necessário para liquidar a obrigação presente na data do balanço.

Essa provisão é contabilizada com base nos fluxos de caixa previstos de cada objeto de provisão, trazidos ao valor presente, levando-se em conta o custo dos recursos econômicos no tempo e os riscos do negócio.

A Companhia definiu que estão enquadradas no escopo da provisão de manutenção as intervenções físicas de caráter periódico, claramente identificadas e destinadas a recompor a infraestrutura concedida as condições técnicas e operacionais exigidas pelo contrato, ao longo de todo o período da concessão. Considera-se uma obrigação presente de manutenção somente a próxima intervenção a ser realizada. Obrigações reincidentes ao longo do contrato passam a ser provisionadas à medida que a obrigação anterior tenha sido concluída e o item restaurado colocado novamente em uso para utilização pelos usuários.

O saldo da provisão está demonstrado a seguir:

	30/09/2022	31/12/2021
Passivo circulante	20.538	9.653
Passivo não circulante	10.528	10.649
<b>Total</b>	<b>31.066</b>	<b>20.302</b>

Movimentação da provisão para manutenção para 30 de setembro de 2022:

<b>Em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>42.545</b>
Realização por consumo	(77.826)
Adições	55.583
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>20.302</b>
Realização por consumo	(39.830)
Adições	50.593
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>	<b>31.066</b>

Movimentação da provisão para manutenção para 30 de setembro de 2021:

<b>Em 1º de janeiro de 2020</b>	<b>93.761</b>
Realização por consumo	(95.437)
Adições	44.221
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>42.545</b>
Realização por consumo	(72.376)
Adições	53.038
<b>Em 30 de setembro de 2021</b>	<b>23.206</b>

### 13. Ativos e passivos fiscais diferidos

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia reconheceu o imposto de renda e a contribuição social diferidos passivos, referentes à diferença temporária da amortização do intangível e despesas com encargos financeiros, que para fins fiscais são amortizadas linearmente e para fins contábeis de acordo com a curva do tráfego, conforme demonstrado:

	30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>		
Prejuízo fiscal e base negativa	18.138	38.138
Provisão para manutenção	10.562	6.903
Outras provisões temporárias	445	380
<b>Total</b>	<b>29.145</b>	<b>45.421</b>
<b>Passivo</b>		
Custos dos empréstimos	(2.402)	(2.264)
Intangíveis - Efeito temporário ICPC 1 (R1) / IFRIC 12	(27.031)	(28.159)
<b>Total</b>	<b>(29.433)</b>	<b>(30.423)</b>
<b>Total</b>	<b>(288)</b>	<b>14.998</b>

Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos

	Saldo em 30/09/2022	Saldo em 31/12/2021	30/09/2022 (03 meses)	30/09/2021 (03 meses)	30/09/2022 (09 meses)	30/09/2021 (09 meses)
<b>Ativo</b>						
Prejuízo fiscal e base negativa	18.138	38.138	-	-	(20.000)	-
Provisão para manutenção	10.562	6.903	(2.615)	235	3.659	(7.334)
Outras provisões temporárias	445	380	-	710	65	710
<b>Total</b>	<b>29.145</b>	<b>45.421</b>	<b>(2.615)</b>	<b>945</b>	<b>(16.276)</b>	<b>(6.624)</b>
<b>Passivo</b>						
Custos dos empréstimos	(2.402)	(2.264)	(48)	(43)	(138)	(121)
Intangíveis - efeito temporário	(27.031)	(28.159)	378	373	1.128	1.110
<b>Total</b>	<b>(29.433)</b>	<b>(30.423)</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	<b>990</b>	<b>989</b>
<b>Total</b>	<b>(288)</b>	<b>14.998</b>	<b>(2.285)</b>	<b>1.275</b>	<b>(15.287)</b>	<b>(5.635)</b>

**a) Créditos tributários**

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possuía créditos tributários a compensar sobre os seguintes valores base:

Descrição	30/09/2022	31/12/2021
Prejuízos fiscais do imposto de renda e base negativa de contribuição social	426.023	255.943

A compensação dos prejuízos fiscais de imposto de renda e da base negativa da contribuição social está limitada à base de 30% dos lucros tributáveis anuais, sem prazo de prescrição.

Os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente.

A Companhia, baseada em projeções de lucros tributários futuros, prevê que a utilização desses se dará até o exercício de 2026, como demonstrado a seguir:

	Saldo em 30/09/2022	Saldo em 31/12/2021
2022	23.705	14.241
2023	83.926	50.421
2024	100.809	60.564
2025	120.089	72.146
2026	97.494	58.572
<b>Total</b>	<b>426.023</b>	<b>255.944</b>

**b) Reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social**

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais do imposto de renda e contribuição social é demonstrada como segue:

A alíquota nominal dos impostos é de 34% sobre o lucro ajustado conforme a legislação vigente do Brasil para o lucro real. A alíquota efetiva demonstrada acima apresenta a melhor estimativa da administração da alíquota anual esperada.

Descrição	30/09/2022 (9 meses)	30/09/2021 (9 meses)	30/09/2022 (03 meses)	30/09/2021 (03 meses)
<b>Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(20.680)</b>	<b>(51.023)</b>	<b>30.576</b>	<b>1.566</b>
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
(=) Despesas com imposto a alíquota nominal	7.031	17.348	10.396	(532)
(-) Adições permanentes	(426)	(424)	(234)	(236)
(+) Exclusão permanente	-	-	40	40
(-) Créditos de prejuízos fiscais não reconhecidos	-	-	-	-
(+/-) Outros créditos não reconhecidos	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(15.287)	(5.635)	(2.285)	1.275
<b>Total</b>	<b>74%</b>	<b>11%</b>	<b>7%</b>	<b>81%</b>

**14. Provisão para contingências**

A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita aos processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

Em 30 de setembro de 2022, está provisionado o montante de R\$ 1.756 (R\$ 986 em 31 de dezembro de 2021), o qual na opinião da Administração, com base na opinião de assessores legais, é suficiente para fazer face às perdas esperadas com o desfecho dos processos em andamento.

**Resumo da movimentação em 30 de setembro de 2022:**

Descrição	Cíveis	Trabalhistas	Total
<b>Saldo inicial 31 de dezembro de 2021</b>	<b>473</b>	<b>513</b>	<b>986</b>
Provisão	1.257	548	1.805
Reversão de Provisão	(610)	(425)	(1.035)
<b>Saldo final 30 de setembro de 2022</b>	<b>1.120</b>	<b>636</b>	<b>1.756</b>

**Resumo da movimentação em 30 de setembro de 2021:**

Descrição	Cíveis	Trabalhistas	Total
<b>Saldo inicial 31 de dezembro de 2020</b>	<b>870</b>	<b>692</b>	<b>1.562</b>
Provisão	772	230	1.002
Reversão de Provisão	(1.019)	(391)	(1.410)
<b>Saldo final 30 de setembro de 2021</b>	<b>623</b>	<b>531</b>	<b>1.154</b>

Adicionalmente, a Companhia é parte de outras ações cujo risco de perda, de acordo com os advogados externos responsáveis e a Administração da Companhia, é possível, para os quais nenhuma provisão foi reconhecida, no montante de R\$ 14.052 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 13.292 em 31 de dezembro de 2021).

A Companhia também possui seguro contratado de responsabilidade cível no valor de R\$ 41.000 (Nota Explicativa nº 21) e retenções contratuais de fornecedores para possíveis contingências trabalhistas, na qual a Companhia é responsável solidária.

Descrição	30/09/2022		31/12/2021	
	Quantidade	R\$	Quantidade	R\$
Cíveis	81	10.696	84	9.149
Trabalhistas	50	3.356	50	4.143
<b>Total</b>	<b>131</b>	<b>14.052</b>	<b>134</b>	<b>13.292</b>

**15. Patrimônio líquido****a) Capital social**

Em 30 de setembro de 2022 e 2021 e 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia é de R\$ 499.000, sendo já integralizados R\$ 402.651 e a integralizar R\$ 96.349, e está representado por 249.500.000 de ações ordinárias e 249.500.000 de ações preferenciais.

**b) Dividendos**

O estatuto social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do exercício, ajustado na forma da lei. Os dividendos a pagar, quando aplicáveis, serão destacados do patrimônio líquido no encerramento do exercício e registrados como obrigação no passivo.

**16. Receita operacional líquida**

A seguir, a composição da receita operacional líquida:

	01/07/2022 a	01/07/2021 a	30/09/2022	30/09/2021
	30/09/2022	30/09/2021		
	(03 meses)	(03 meses)	(09 meses)	(09 meses)
Receita de pedágios	74.940	60.058	198.909	159.336
Receitas acessórias	2.195	2.154	7.259	6.826
Receita de construção	27.446	57.635	88.894	75.141
Outras receitas	-	685	-	1.052
Tributos incidentes	(7.115)	(5.275)	(18.403)	(14.168)
<b>Total</b>	<b>97.466</b>	<b>115.257</b>	<b>276.659</b>	<b>228.187</b>

## 17. Gastos por natureza

A seguir a composição do custo dos serviços prestados e despesas administrativas e gerais:

	01/07/2022 a 30/09/2022 (03 meses)	01/07/2021 a 30/09/2021 (03 meses)	30/09/2022 (09 meses)	30/09/2021 (09 meses)
Serviços de terceiros	(4.334)	(3.081)	(12.608)	(16.535)
Com pessoal	(6.138)	(5.203)	(18.390)	(14.849)
Amortização e depreciação	(10.351)	(5.253)	(28.961)	(20.878)
Constituição de provisão para manutenção	(1.722)	(6.821)	(50.593)	(53.239)
Custo de contrato concessão	(3.399)	(4.143)	(10.197)	(9.929)
Outros	(903)	(696)	(3.037)	(1.745)
<b>Total</b>	<b>(26.847)</b>	<b>(25.197)</b>	<b>(123.786)</b>	<b>(117.175)</b>
Custo dos serviços prestados	(22.177)	(25.892)	(116.332)	(113.416)
Despesas administrativas e gerais (i)	(4.670)	695	(7.454)	(3.759)
Custo de construção	(27.446)	(57.635)	(88.894)	(75.141)

(i) As despesas administrativas são compostas basicamente por despesas com pessoal.

## 18. Resultado financeiro líquido

As receitas e despesas financeiras incorridas nos trimestres findos em 30 de setembro de 2022 foram:

	01/07/2022 a 30/09/2022 (03 meses)	01/07/2021 a 30/09/2021 (03 meses)	30/09/2022 (09 meses)	30/09/2021 (09 meses)
<b>Receitas financeiras</b>				
Rendimentos de aplicações financeiras	1.689	803	3.518	1.606
<b>Total das receitas financeiras</b>	<b>1.689</b>	<b>803</b>	<b>3.518</b>	<b>1.606</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros sobre financiamentos	(15.152)	(30.732)	(85.970)	(86.236)
Outras despesas financeiras	866	(930)	(2.207)	(2.264)
<b>Total das despesas financeiras</b>	<b>(14.286)</b>	<b>(31.662)</b>	<b>(88.177)</b>	<b>(88.500)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(12.597)</b>	<b>(30.859)</b>	<b>(84.659)</b>	<b>(86.894)</b>

## 19. Resultado por ação

Em atendimento ao CPC 41/IAS 33 (aprovado pela deliberação CVM nº 636 – Resultado por ação), a Companhia apresenta a seguir as informações sobre o resultado por ação para os semestres findos em 30 de setembro de 2022 e 2021.

O cálculo básico de resultado por ação é feito por meio da divisão do resultado líquido do período, atribuído aos detentores de ações, pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o período.

O prejuízo diluído por ação é calculado por meio da divisão do resultado líquido atribuído aos detentores de ações pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o período mais a quantidade média ponderada de ações que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas em ações ordinárias.

A seguir apresentamos os dados de resultado e ações utilizadas no cálculo dos prejuízos básico e diluído por ação:

### Memória de cálculo do resultado por ação

	Resultado do período	Quantidade ponderada de ações	Resultado por ação Básico e diluído - R\$ - expresso em milhares de reais
3º trimestre 2022	(28.291)	499.000.000	0,05670
3º trimestre 2021	2.841	499.000.000	(0,00569)
9º meses 2022	(35.967)	499.000.000	(0,07208)
9º meses 2021	(56.658)	499.000.000	(0,11354)

## 20. Instrumentos financeiros

### a) Classificação contábil e valores justos

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros.

Ativos	Nota	30/09/2022		
		Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado	Passivo financeiros mensurados ao custo amortizado
Caixa e equivalentes de caixa	3	569	-	-
Aplicações financeiras	4	69.742	-	-
Contas a receber de clientes	5	-	22.174	-
Outros créditos		-	681	-
<b>Passivos</b>				
Debêntures	9	-	-	(814.824)
Empréstimos e Financiamentos	10	-	-	(40.704)
Fornecedores e partes relacionadas	11 e 6	-	-	(185.862)
<b>Total</b>		<b>70.311</b>	<b>22.855</b>	<b>(1.041.390)</b>

Ativos	Nota	31/12/2021		
		Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado	Passivo financeiros mensurados ao custo amortizado
Caixa e equivalentes de caixa	3	845	-	-
Aplicações financeiras	4	27.810	-	-
Contas a receber de clientes	5	-	16.563	-
Outros créditos		-	602	-
<b>Passivos</b>				
Empréstimos e financiamentos	10	-	-	(35.405)
Debêntures	9	-	-	(767.203)
Fornecedores e partes relacionadas	11 e 6	-	-	(114.929)
<b>Total</b>		<b>28.655</b>	<b>17.165</b>	<b>(917.537)</b>

## **b) Mensuração do valor justo**

Os demais valores contábeis referentes aos instrumentos financeiros constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado.

Não ocorreram transferências entre níveis a serem consideradas em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

## **c) Gerenciamento dos riscos financeiros**

A Companhia apresenta exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez;
- Risco de mercado; e
- Risco de crédito.

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia para cada um dos riscos acima, os objetivos da Companhia, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital da Companhia.

### **(i) Estrutura do gerenciamento de risco**

O Conselho de Administração é responsável pelo acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia.

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos.

As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, busca manter um ambiente de disciplina e controle, no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

### **(ii) Risco de liquidez**

A Companhia está exposta aos riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais, aos riscos de mercado, decorrentes de variações de taxas de juros, redução do tráfego e ao risco de crédito, decorrente da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber.

A Companhia adota procedimentos de gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito, através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio.

A previsão do fluxo de caixa é realizada pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, os limites ou cláusulas dos contratos de empréstimos e caixa suficiente para atendimento das necessidades operacionais do negócio.

O excesso de caixa gerado pela Companhia é investido em contas correntes com incidência de juros/remuneração, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

O valor contábil dos passivos financeiros com risco de liquidez está representado a seguir:

#### **Cronograma de amortização da dívida**

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros incluindo pagamentos de juros estimados:

Em 30/09/2022	Contábil	Fluxo contratual	2022	Acima de 2023
Empréstimos e financiamentos	40.704	40.728	11.856	28.872
Debêntures	814.824	1.055.984	23.641	955.346
Fornecedores e partes relacionadas passivas	185.862	188.684	59.331	129.353
<b>Total</b>	<b>1.041.390</b>	<b>1.284.106</b>	<b>93.538</b>	<b>1.113.571</b>

Em 31/12/2021	Contábil	Fluxo contratual	2022	Acima de 2023
Empréstimos e financiamentos	35.405	38.489	38.489	
Debêntures	767.203	2.388.824	48.467	2.340.357
Fornecedores e partes relacionadas passivas	114.929	114.929	114.929	-
<b>Total</b>	<b>917.537</b>	<b>2.541.567</b>	<b>201.210</b>	<b>2.340.357</b>

### (iii) Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido às variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam três tipos de risco: risco de taxa de juros e risco de preço que pode ser relativo às tarifas entre outros. A Companhia não tem importações ou exportações de insumos ou serviços e não apresenta em 30 de setembro de 2022 ativos ou passivos em moeda estrangeira, conseqüentemente, não apresenta exposição aos riscos cambiais. A Companhia não tem ações negociadas em mercado.

#### Risco de taxa de juros

Risco de taxa de juros é o risco de a Companhia vir a sofrer perdas econômicas devido às alterações adversas nas taxas de juros, que podem ser ocasionadas por fatores relacionados às crises econômicas e/ou alterações na política monetária no mercado interno. Essa exposição refere-se, principalmente, a mudanças nas taxas de juros de mercado que afetem os passivos da Companhia indexados pelo Índice Nacional de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA).

#### Perfil

Na data das informações do período, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros variáveis da Companhia era:

O objetivo da Companhia é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e buscar eficácia de custos e para evitar procedimentos de controle que restrinjam iniciativa e criatividade.

#### Análise de sensibilidade

Os instrumentos financeiros podem sofrer variações de valor justo em decorrência da flutuação da taxa do IPCA, principal exposição de risco de mercado da Companhia.

As avaliações de sensibilidade dos instrumentos financeiros a estas variáveis são apresentadas a seguir:

	Risco	Valor contábil	
		30/09/2022	31/12/2021
<b>Instrumentos de taxa variável</b>			
Debêntures	IPCA	814.824	767.203

### (iv) Seleção dos riscos

A Companhia selecionou os riscos de mercado que mais podem afetar os valores dos instrumentos financeiros por ela detidos como sendo a taxa do IPCA.

### (v) Seleção dos cenários

A Companhia apresenta na análise de sensibilidade três cenários, sendo um provável e

dois que possam representar efeitos adversos para a Companhia.

Como cenário provável (Cenário I) adotamos a taxa do IPCA de acordo com as projeções obtidas pelo Bacen – Relatório FOCUS, ambas em 30 de setembro de 2022.

Para os dois cenários adversos na taxa do IPCA foram consideradas uma alta de 25% sobre o cenário provável (Cenário I) como cenário adverso possível (Cenário II) e de 50% como cenário adverso extremo (Cenário III).

**(vi) Análise de sensibilidade de variações na taxa de juros**

A sensibilidade de cada instrumento financeiro, considerando a exposição à variação do IPCA é apresentada na tabela na próxima página.

**(vii) Risco de taxa de juros sobre passivos financeiros – depreciação das taxas**

A Companhia não apresenta quadro de sensibilidade de suas aplicações financeiras, o risco atrelado a estas aplicações não são materiais das informações financeiras em 30 de setembro de 2022.

**Risco de preço e valor de mercado**

A presente estrutura tarifária cobrada nas praças de pedágio é regulada pelo poder concedente da Agência de Transportes do Estado de São Paulo (Artesp) que permite manter o equilíbrio econômico-financeiro do contrato.

**(viii) Risco de crédito**

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber), de financiamento e depósitos em bancos e aplicações financeiras em instituições financeiras.

Instrumentos	Exposição 30/09/2022	Risco	Cenários					
			Provável		Aumento do índice em 25%		Aumento do índice em 50%	
			Valor		Valor		Valor	
Debêntures	844.813	Aumento IPCA	7,17%	(48.316)	8,96%	(60.395)	10,76%	(72.474)
Empréstimos e Financiamentos	42.216	Aumento CDI	13,65%	(6.782)	17,06%	(8.478)	20,48%	(10.173)
<b>Total dos passivos financeiros</b>	<b>887.028</b>			<b>(55.098)</b>		<b>(68.873)</b>		<b>(82.648)</b>
<b>Impacto no resultado do período apresentado</b>				<b>(55.098)</b>		<b>(68.873)</b>		<b>(82.648)</b>

Instrumentos	Exposição 30/09/2022	Risco	Cenários					
			Provável		Redução do índice em 25%		Redução do índice em 50%	
			Valor		Valor		Valor	
Debêntures	844.813	Redução IPCA	7,17%	48.316	5,38%	36.237	3,59%	24.158
Empréstimos e Financiamentos	42.216	Redução CDI	13,65%	6.782	10,24%	5.087	6,83%	3.391
<b>Total dos passivos financeiros</b>	<b>887.028</b>			<b>44.935</b>		<b>33.701</b>		<b>22.468</b>
<b>Impacto no resultado do período apresentado</b>				<b>44.935</b>		<b>33.701</b>		<b>22.468</b>

## Risco de preço e valor de mercado

A presente estrutura tarifária cobrada nas praças de pedágio é regulada pelo poder concedente da Agência de Transportes do Estado de São Paulo (Artesp) que permite manter o equilíbrio econômico-financeiro do contrato. Determinadas situações permitem a Companhia requerer o equilíbrio econômico-financeiro do contrato de concessão que naturalmente deverá ser aprovado pelo órgão regulador e poder concedente.

## Gestão do capital social

O objetivo principal da administração de capital é assegurar que esta mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital livre de problemas a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor ao acionista.

A Companhia administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas.

## 21. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos aos riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As coberturas de seguros, conforme apólices de seguros da Companhia, são compostas por:

Modalidade	Vigência	Cobertura
Garantia operação	Maio/2022 a maio/2023	58.308
Garantia ampliação	Maio/2022 a maio/2023	81.368
Operacionais	Maio/2022 a maio/2023	2.137.732
Responsabilidade civil	Maio/2022 a maio/2023	41.000

Em virtude da aquisição dos veículos pesados para a operação da Rodovia, foram contratadas coberturas de responsabilidade civil contra terceiros (danos materiais, corporais e morais).

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos auditores da Empresa.

## 22. Benefícios aos empregados

A Companhia mantém os seguintes benefícios de curto prazo aos empregados e administradores: auxílio-creche, assistência médica, seguro de vida, vale-refeição, transporte e vale-alimentação.

Não é política da empresa conceder benefícios pós-emprego, outros benefícios de longo prazo, bem como remuneração baseada em ações. Nas rescisões de contrato de trabalho considera-se a legislação trabalhista em vigor.

## 23. Risco regulatório

A Companhia desconhece quaisquer eventos de iniciativa do governo estadual que possam afetar a continuidade da exploração da rodovia. Em relação a um possível ato político que implique no rompimento da relação contratual, consideramos de probabilidade remota.

A Companhia, segundo pesquisas de opinião, goza de aceitação e satisfação perante o público em geral e não se encontra em processo de medida judicial que possa vir a prejudicar suas atividades.

Quanto aos eventos provocados pela natureza, entende-se que o trajeto da rodovia, em sua maioria plano e distantes de acidentes geográficos potencialmente prejudiciais, não apresenta grandes riscos ao andamento dos trabalhos de reforma e ampliação. Importa ressaltar, por outro lado, que a Companhia se encontra coberta com a apólice de seguros das operações, riscos de engenharia, conforme apresentado na Nota Explicativa nº 21.

A Companhia, durante o curso normal das suas atividades está sujeita a fiscalizações do órgão regulador, estando suscetível aos questionamentos e às penalidades cabíveis, caso não estejam atendendo às obrigações licitatórias.

Para os questionamentos realizados pelo órgão regulador a Companhia realizou os devidos esclarecimentos e com base neste fato, e na avaliação dos seus assessores jurídicos, não constatou qualquer evento relevante que possa afetar as suas informações financeiras.

## 24. Compromissos

### **Decorrente da verba de fiscalização**

A Companhia assumiu o compromisso ao longo de todo o prazo de concessão de efetuar um pagamento no valor correspondente a 3% da receita bruta de pedágio e das receitas acessórias efetivamente obtidas pela concessionária. Entretanto, em 27 de junho de 2013, foi publicada no Diário Oficial a redução do percentual para 1,5%, passando a vigorar a partir de julho de 2013, conforme descrito na Nota Explicativa nº 1.

### **Investimentos**

De acordo com o programa estadual de concessão de rodovias, a Companhia assumiu a rodovia com a previsão de realizar investimentos durante o prazo da concessão.

A Companhia tem previsão orçamentária para realizar investimentos e conseqüentemente cumprir as metas contratuais.

## 25. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas de acordo com o CPC 03 R2/IAS 7.

Durante o período findo em 30 de setembro de 2022, não houve aquisições de ativos imobilizados e intangíveis com efeito não caixa.

\* \* \*

### **Diretoria**

Guilherme Bastos Martins  
Diretor Presidente

Marcos Máximo de Novaes Mendonça  
Diretor de Relações com Investidores

Fábio Abritta Filho  
Diretor de Relações Institucionais

### **Conselho de Administração**

Antônio Roberto Beldi  
Paulo Sergio Coelho  
Ricardo Constantino  
Ricardo de Souza Adenes

### **Contador**

Durval Maia  
CRC/ SP nº 1SP-292.261/O-8