

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	7
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	8
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	10
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	11
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	12
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	13
--------------------------	----

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	32
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	33
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	34
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	175.000.000
Preferenciais	0
Total	175.000.000
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	8.330.507	8.189.826
1.01	Ativo Circulante	1.198.495	832.558
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	838.175	549.872
1.01.02	Aplicações Financeiras	11.060	2.185
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	11.060	2.185
1.01.03	Contas a Receber	269.792	205.544
1.01.03.01	Clientes	269.792	205.544
1.01.03.01.01	Contas a receber das operações	237.994	181.053
1.01.03.01.02	Contas a receber - partes relacionadas	31.798	24.491
1.01.06	Tributos a Recuperar	22.511	13.356
1.01.07	Despesas Antecipadas	4.426	10.003
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	52.531	51.598
1.01.08.03	Outros	52.531	51.598
1.01.08.03.02	Pagamentos antecipados relacionadas a concessão	51.595	51.595
1.01.08.03.03	Adiantamento a fornecedores	936	3
1.02	Ativo Não Circulante	7.132.012	7.357.268
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	687.701	727.671
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	278	369
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	555	1.566
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	686.868	725.736
1.02.01.10.04	Tributos a recuperar	2.284	2.736
1.02.01.10.05	Pagamentos antecipados relacionados a concessão	683.632	722.328
1.02.01.10.06	Depósitos judiciais	952	672
1.02.03	Imobilizado	96.109	54.043
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	31.459	22.820
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	473	240
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	64.177	30.983
1.02.04	Intangível	6.348.202	6.575.554
1.02.04.01	Intangíveis	6.348.202	6.575.554
1.02.04.01.02	Intagível	6.278.992	6.514.257
1.02.04.01.03	Infraestrutura em construção	69.210	61.297

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	8.330.507	8.189.826
2.01	Passivo Circulante	715.863	641.797
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	15.247	15.908
2.01.01.01	Obrigações Sociais	1.567	2.063
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	13.680	13.845
2.01.02	Fornecedores	41.633	55.870
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	41.577	55.781
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	56	89
2.01.03	Obrigações Fiscais	209.739	332.312
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	194.904	318.171
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	165.275	296.626
2.01.03.01.02	Impostos e contribuições a recolher	29.629	21.545
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	14.835	14.141
2.01.03.03.02	ISS a recolher	14.835	13.930
2.01.03.03.03	ISS parcelado	0	211
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	327.917	163.004
2.01.04.02	Debêntures	327.917	163.004
2.01.05	Outras Obrigações	31.965	36.431
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	8.361	7.261
2.01.05.02	Outros	23.604	29.170
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	12.416	19.923
2.01.05.02.04	Obrigações com poder concedente	4.384	4.549
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	6.439	4.435
2.01.05.02.06	Passivo de Arrendamento	365	263
2.01.06	Provisões	89.362	38.272
2.01.06.02	Outras Provisões	89.362	38.272
2.01.06.02.04	Provisão de manutenção	89.362	38.272
2.02	Passivo Não Circulante	6.524.900	4.027.397
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	4.639.086	2.057.010
2.02.01.02	Debêntures	4.639.086	2.057.010
2.02.02	Outras Obrigações	8.592	14.220
2.02.02.02	Outros	8.592	14.220
2.02.02.02.05	Obrigações Sociais e Trabalhistas	604	833
2.02.02.02.06	Outras contas a pagar	4.370	4.840
2.02.02.02.07	Fornecedores	3.502	8.547
2.02.02.02.08	Passivo de Arrendamento	116	0
2.02.03	Tributos Diferidos	1.578.551	1.670.506
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.578.551	1.670.506
2.02.04	Provisões	298.671	285.661
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	34.994	55.759
2.02.04.01.06	Provisão para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	34.994	55.759
2.02.04.02	Outras Provisões	263.677	229.902
2.02.04.02.04	Provisão de manutenção	263.677	229.902
2.03	Patrimônio Líquido	1.089.744	3.520.632
2.03.01	Capital Social Realizado	246.750	246.750

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.04	Reservas de Lucros	13.237	3.273.882
2.03.04.01	Reserva Legal	49.350	49.350
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	0	197.400
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	3.027.132
2.03.04.10	Juros sobre o capital próprio adicional proposto	-36.113	0
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	829.757	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	835.296	2.284.245	746.001	7.227.571
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-247.807	-693.565	-224.241	-660.004
3.02.01	Custo de construção	-13.591	-33.454	-8.581	-21.140
3.02.02	Provisão de manutenção	-50.890	-140.347	-27.293	-75.685
3.02.03	Depreciação e amortização	-97.895	-274.777	-93.638	-247.666
3.02.04	Custo de outorga	-26.381	-75.636	-24.962	-97.774
3.02.05	Serviços	-21.786	-61.201	-37.161	-123.780
3.02.06	Custo com pessoal	-26.462	-76.057	-21.392	-63.755
3.02.07	Materiais, equipamentos e veículos	-5.103	-15.980	-6.094	-17.020
3.02.08	Outros	-5.699	-16.113	-5.120	-13.184
3.03	Resultado Bruto	587.489	1.590.680	521.760	6.567.567
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-23.763	-104.304	-44.969	-106.136
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-24.437	-104.895	-45.158	-106.847
3.04.02.01	Serviços	-6.052	-15.246	-6.409	-29.042
3.04.02.02	Despesas com pessoal	-16.834	-46.141	-9.553	-21.634
3.04.02.03	Materiais, equipamentos e Veículos	-456	-1.375	-678	-1.449
3.04.02.04	Depreciação e amortização	-459	-1.394	-544	-1.800
3.04.02.05	Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos	-2.400	-7.556	-3.316	-7.020
3.04.02.06	Reversão (provisão) para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	24.833	20.765	-14.554	-16.975
3.04.02.07	Lei Rouanet, incentivos audiovisuais, esportivos e outros	-5.699	-21.828	-5.673	-15.898
3.04.02.08	Água, luz, telefone, internet e gás	-435	-941	-282	-876
3.04.02.09	Contribuições a sindicatos e associações de classe	-391	-1.306	-365	-1.245
3.04.02.10	Gastos com viagens e estadias	-301	-798	-125	-250
3.04.02.11	Provisão para perda esperada - Contas a receber	-385	-533	-19	11
3.04.02.12	Impostos, taxas e despesas com cartório	-347	-904	-189	-531
3.04.02.13	Outros	-3.914	-14.570	-3.451	-10.138
3.04.02.14	Multas Dedutíveis	-8.974	-8.974	0	0
3.04.02.15	Indenizações Trabalhista e Civil	-2.623	-4.094	0	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
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	674	591	189	713
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	0	0	-2
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	563.726	1.486.376	476.791	6.461.431
3.06	Resultado Financeiro	-137.889	-259.952	-49.087	-149.772
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	425.837	1.226.424	427.704	6.311.659
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-136.603	-396.667	-142.418	-2.142.315
3.08.01	Corrente	-165.273	-488.622	-182.828	-441.367
3.08.02	Diferido	28.670	91.955	40.410	-1.700.948
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	289.234	829.757	285.286	4.169.344
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	289.234	829.757	285.286	4.169.344
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	1,65277	4,74147	1,63021	23,8248
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	1,65277	4,74147	1,63021	23,8248

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	289.234	829.757	285.286	4.169.344
4.03	Resultado Abrangente do Período	289.234	829.757	285.286	4.169.344

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	1.240.561	1.257.586
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	1.540.114	1.137.826
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	829.757	4.169.344
6.01.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	-91.955	1.700.948
6.01.01.03	Apropriação de Despesas Antecipadas	38.696	65.760
6.01.01.04	Depreciação e Amortização	275.813	248.745
6.01.01.05	Baixa do Ativo Imobilizado e Intangível	941	2
6.01.01.06	Remuneração do contas a receber com Poder Concedente	0	-80.836
6.01.01.07	Juros sobre debêntures	349.251	189.608
6.01.01.09	Rendimento de aplicação financeira	-4.001	-3.782
6.01.01.11	(Reversão) Provisão para perda esperada - Contas a receber	533	-11
6.01.01.12	Provisão (Reversão) para Riscos Cíveis, Trabalhistas, Tributários e Previdenciários	-14.353	24.571
6.01.01.13	Constituição da Provisão de manutenção	140.347	75.685
6.01.01.14	Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	22.205	4.334
6.01.01.15	Capitalização de Custo de Empréstimos	-9.248	-3.521
6.01.01.16	Receita de reequilíbrio	0	-5.254.058
6.01.01.17	Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	7	11
6.01.01.18	Atualização monetária s/ riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	1.743	260
6.01.01.19	Reversão do ajuste a valor presente do arrendamento	20	45
6.01.01.20	Depreciação - Arrendamento	358	721
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-299.553	119.760
6.01.02.01	Contas a receber com clientes	-57.474	-547
6.01.02.02	Contas a Receber - Partes Relacionadas	-6.296	-18.572
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-8.703	-9.131
6.01.02.04	Despesas antecipadas, depósitos judiciais e outras	5.388	3.146
6.01.02.05	Contas a receber com o Poder Concedente	0	40.321
6.01.02.06	Adiantamento a fornecedores	-933	-970
6.01.02.07	Fornecedores	-19.282	3.413
6.01.02.08	Fornecedores - partes relacionadas	1.100	-591
6.01.02.09	Obrigações sociais e trabalhistas	-890	3.324
6.01.02.10	Impostos e contribuições a recolher e parcelados e provisão para impostos	476.743	444.781
6.01.02.11	Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	-604.733	-336.975
6.01.02.12	Obrigações com o Poder Concedente	-165	674
6.01.02.13	Realização da provisão de manutenção	-77.687	0
6.01.02.14	Outras contas a pagar	1.534	-1.257
6.01.02.15	Pagamento para provisão para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	-8.155	-7.856
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-86.868	-13.104
6.02.01	Aquisição de Ativo imobilizado	-45.659	-9.135
6.02.02	Aquisição de Ativo intangível	-36.339	-23.090
6.02.03	Outros de Ativo imobilizado e intangível	4	1.381
6.02.04	Aplicações financeiras líquidas de resgate	-4.874	17.740
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-865.390	-1.132.038

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
6.03.01	Empréstimos, financiamentos e debêntures - captação	2.629.663	329.104
6.03.02	Empréstimos, financiamentos e debêntures - pagamento de Principal	-53.900	-57.749
6.03.03	Empréstimos, financiamentos e debêntures - pagamento de Juros	-178.025	-102.927
6.03.05	Passivo de arrendamento - pagamentos	-394	-797
6.03.07	Dividendos pagos a acionistas controladores	-3.262.734	-1.299.669
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	288.303	112.444
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	549.872	119.778
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	838.175	232.222

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	246.750	0	3.273.882	0	0	3.520.632
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	246.750	0	3.273.882	0	0	3.520.632
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-197.400	-3.063.245	0	-3.260.645
5.04.06	Dividendos	0	0	-197.400	-3.027.132	0	-3.224.532
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-36.113	0	-36.113
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	829.757	0	829.757
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	829.757	0	829.757
5.07	Saldos Finais	246.750	0	3.076.482	-2.233.488	0	1.089.744

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	246.750	0	248.094	0	0	494.844
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	246.750	0	248.094	0	0	494.844
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-198.744	-1.100.925	0	-1.299.669
5.04.06	Dividendos	0	0	-198.744	-1.100.925	0	-1.299.669
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	4.169.344	0	4.169.344
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	4.169.344	0	4.169.344
5.07	Saldos Finais	246.750	0	49.350	3.068.419	0	3.364.519

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	2.504.793	7.412.890
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	2.496.078	7.409.358
7.01.02	Outras Receitas	9.248	3.521
7.01.02.01	Juros capitalizados	9.248	3.521
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-533	11
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-390.410	-427.180
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-88.363	-150.297
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-128.246	-180.058
7.02.04	Outros	-173.801	-96.825
7.02.04.01	Custo de construção	-33.454	-21.140
7.02.04.02	Provisão de manutenção	-140.347	-75.685
7.03	Valor Adicionado Bruto	2.114.383	6.985.710
7.04	Retenções	-276.171	-249.466
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-276.171	-249.466
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.838.212	6.736.244
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	103.760	43.129
7.06.02	Receitas Financeiras	103.760	43.129
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.941.972	6.779.373
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.941.972	6.779.373
7.08.01	Pessoal	108.748	75.651
7.08.01.01	Remuneração Direta	74.872	50.174
7.08.01.02	Benefícios	27.928	21.423
7.08.01.03	F.G.T.S.	3.832	2.763
7.08.01.04	Outros	2.116	1.291
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	622.122	2.334.517
7.08.02.01	Federais	499.958	2.230.946
7.08.02.02	Estaduais	246	149
7.08.02.03	Municipais	121.918	103.422
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	381.345	199.861
7.08.03.01	Juros	372.954	195.455
7.08.03.02	Aluguéis	8.391	4.406
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	829.757	4.169.344
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	829.757	4.169.344

Comentário do Desempenho

1. ANÁLISE DE DESEMPENHO OPERACIONAL DA AUTOBAN

Julho a Setembro/2023

A AutoBAN ("CCR AutoBAN" ou "Companhia" ou "Concessionária") é uma sociedade por ações controlada pela CCR S.A. ("CCR"), a qual detém, direta e indiretamente, 100% do capital social da Companhia.

As informações trimestrais (ITR) 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 3T2023.

1.1 - Principais indicadores:

- A receita líquida operacional foi de R\$ 821,7 milhões (11,4%);
- O EBIT aumentou para R\$ 563,7 milhões (18,2%) e a margem EBIT ajustada aumentou para 68,6% (3,9 p.p.);
- O EBITDA ajustado atingiu R\$ 725,9 milhões (18,8%) e a margem EBITDA ajustada 88,3% (5,4 p.p.);
- O lucro líquido totalizou R\$ 289,2 milhões (1,4%).

Indicadores (R\$ MM)	3T23	3T22	Var.%
Receita Líquida Operacional*	821,7	737,6	11,4%
EBIT	563,7	476,8	18,2%
Margem EBIT Ajustada	68,6%	64,7%	3,9 p.p.
EBITDA (ajustado)	725,9	611,2	18,8%
Margem EBITDA (ajustada)	88,3%	82,9%	5,4 p.p.
Lucro Líquido	289,2	285,3	1,4%

*Receita Líquida Operacional é a Receita Líquida deduzida da Receita de Construção.

- (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.

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

Em unid. (Veq ¹)	3T23	3T22	Var.%
Veículos de Passeio (Eq)	33.905.272	32.344.138	4,8%
Veículos Comerciais (Eq)	43.719.761	40.454.033	8,1%
Veículos Equivalentes	77.625.033	72.798.171	6,6%

(Veq¹) - Veículos equivalentes é a medida calculada adicionando aos veículos leves, os veículos pesados (comerciais como caminhões e ônibus) multiplicados pelos respectivos números de eixos cobrados. Um veículo leve equivale a um eixo de veículo pesado.

Tráfego consolidado (+6,6%)

O tráfego consolidado do 3T23 registrou crescimento de 6,6% sobre o 3T22, sob influência do crescimento do tráfego de passeio, ainda sob efeito de acomodação pós pandemia e, principalmente pelo aumento da movimentação de veículos comerciais.

Comentário do Desempenho

Veículos de passeio (+4,8%)

O tráfego de passeio registrou crescimento de 4,8% sob efeito de acomodação pós pandemia, principalmente no tráfego pendular.

Veículos comerciais (+8,1%)

A movimentação de veículos comerciais no 3T23 registrou crescimento de 8,1% sobre o mesmo período do ano anterior, sob influência do aumento de 42% na movimentação de soja e milho com principal destino ao Porto de Santos.

1.3 - Reajustes de tarifas de pedágio

A tarifa de pedágio foi reajustada em 3,94% a partir da zero hora de 1º de julho de 2023, considerando a variação acumulada de 12 meses do índice IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo) de junho de 2022 a maio de 2023.

1.4 - Análise do demonstrativo de resultado trimestral

Receita Bruta Operacional (R\$ mil)	3T23	3T22	Var.%
Receita de Pedágio	879.577	787.229	11,7%
Receita Partes Relacionadas	3.556	2.147	65,6%
Receitas Acessórias	15.747	14.850	6,0%
Receita Bruta Operacional Total	898.880	804.226	11,8%

Receita Bruta de Construção (R\$ mil)	3T23	3T22	Var.%
Total	13.591	8.581	58,4%

No 3º trimestre de 2023 destacaram-se os serviços adequação de rampas de passarela e implantação de faixa adicional entre os km 22+000 ao 23+120 da Rodovia Anhanguera.

Receita líquida operacional

A receita líquida operacional do 3T23 (conforme demonstrado no quadro 1.1) foi 11,4% maior do que no mesmo período do ano anterior, em decorrência do maior volume de tráfego nas categorias passeio e comercial, e do aumento da tarifa de pedágio em R\$ 0,10 a partir de 01 de julho de 2023 devido ao reequilíbrio Covid-19, junto ao Poder concedente.

As deduções sobre a receita operacional bruta, isto é, o recolhimento de PIS (Programa de Integração Social), COFINS (Contribuição para Financiamento da Seguridade Social) e ISSQN (Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza), cujo percentual total foi de 8,65% sobre a receita operacional bruta, totalizaram o valor de R\$ 77,1 milhões.

Comentário do Desempenho

Custos e despesas totais

Custos (R\$ mil)	3T23	3T22	Var.%
Custo de Construção	13.591	8.581	58,4%
Provisão de Manutenção	50.890	27.293	86,5%
Depreciação e Amortização	98.354	94.182	4,4%
Custo da Outorga	26.381	24.962	5,7%
Serviços de Terceiros	27.838	43.570	(36,1) %
Pessoal	43.296	30.945	39,9%
Materiais, Equipamentos e Veículos	6.422	7.600	(15,5) %
Outros	4.798	32.077	(85,0) %
Custos Totais	271.570	269.210	0,9 %

Custo de construção: O custo de construção sofreu aumento de 58,4% no 3T23 quando comparado ao 3T22. Este aumento reflete, principalmente, os custos com adequação de passarelas e implantação de faixa adicional na Rodovia Anhanguera entre os km 22+000 ao 23+120.

Provisão para manutenção: A provisão para manutenção aumentou 86,5% quando comparada ao 3T22. A variação se deve a um ajuste na base realizado em dezembro de 2022 para adequação às exigências decorrentes da assinatura do Acordo Definitivo (TAM 01/2022), ocorrida em março de 2022.

Depreciação e amortização: O principal efeito da variação nesse grupo foram os maiores valores amortizados no 3T23 da receita de reequilíbrio decorrente da assinatura do Acordo Definitivo (TAM 01/2022), em função da curva de benefício econômico.

Custo da outorga: O custo da outorga no 3T23 aumentou 5,7% quando comparado ao mesmo período do ano anterior. A variação é justificada pelos maiores desembolsos com outorga variável, reflexo direto do aumento da receita operacional do período.

Serviços de Terceiros: Os valores no 3T23 estão 36,1% menores do que no 3T22, principalmente em decorrência dos menores desembolsos com serviços de conservação no período e da readequação dos gastos relacionados a manutenção de pavimento, que passaram a ser menores devido ao início do ciclo de intervenções profundas em atendimento as exigências do TAM 01/2022.

Pessoal: O custo com pessoal no 3T23 foi 39,9% maior em comparação com o mesmo período do ano anterior, devido principalmente, ao aumento dos valores com mão-de-obra de serviços compartilhados, além do reajuste aplicado em convênio médico e considerando também a alta no número de internações e terapias oncológicas.

Materiais, Equipamentos e Veículos: Os valores do 3T23 foram 15,5% menores em relação ao 3T22, efeito, especialmente, da redução com combustíveis e lubrificantes, além de reclassificação realizada entre contas e lançamento retroativo de faturas no 3T22.

Outros: Os valores do 3T23 apresentaram redução de 85% em relação ao 3T22, resultado, especialmente, da reversão da provisão de contingências jurídicas do processo de ISS de Cajamar.

Comentário do Desempenho

EBITDA

Reconciliação EBITDA Ajustado (R\$ MM)	3T23	3T22	Var.%
Lucro Líquido	289,2	285,3	1,4%
(+) IR/CS	136,6	142,4	-4,1%
(+) Resultado Financeiro Líquido	137,9	49,1	180,9%
(+) Depreciação e Amortização	98,4	94,2	4,5%
EBITDA (a)	662,1	571,0	16,0%
Margem EBITDA	74,1%	73,3%	0,8 p.p.
(+) Despesas antecipadas (b)	12,9	12,9	0,0%
(+) Provisão de Manutenção (e)	50,9	27,3	86,4%
EBITDA ajustado	725,9	611,2	18,8%
Margem EBITDA ajustada (c)	88,3%	82,9%	5,4 p.p.

EBIT

Reconciliação EBIT (R\$ MM)	3T23	3T22	Var.%
Lucro Líquido	289,2	285,3	1,4%
(+) IR/CS	136,6	142,4	-4,1%
(+) Resultado Financeiro Líquido	137,9	49,1	180,9%
EBIT (a)	563,7	476,8	18,2%
Margem EBIT	67,5%	63,9%	3,6 p.p.
Margem EBIT Ajustada (d)	68,6%	64,7%	-3,9 p.p.

(a) Cálculo efetuado segundo Instrução CVM 156/2022.

(b) Refere-se à apropriação ao resultado de pagamentos antecipados relacionados à concessão, ajustada por tratar-se de item não caixa nas informações trimestrais (ITR).

(c) A margem EBITDA ajustada foi calculada por meio da divisão do EBITDA pelas Receitas Líquidas Operacionais, o que exclui as receitas de construção.

(d) A margem EBIT ajustada foi calculada sobre a receita líquida, excluindo-se a receita de construção.

Resultado financeiro líquido

Resultado Financeiro Líquido (R\$ MM)	3T23	3T22	Var.%
Despesas Financeiras	184,4	74,5	147,8%
Juros e variações monetárias	179,0	72,5	146,9%
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	8,2	1,9	331,6%
Capitalização de custos dos empréstimos	(3,4)	(1,3)	161,5%
Taxas, comissões e outras despesas financeiras	0,6	1,4	(53,8)%
Receitas Financeiras	(46,5)	(25,5)	84,5%
Variação monetária sobre debêntures			
Rendimento sobre aplicações financeiras	(49,3)	(24,3)	102,9%
Juros e outras receitas financeiras	2,8	(1,2)	(411,1)%
Resultado Financeiro Líquido	137,9	49,2	180,3%

O Resultado Financeiro Líquido no 3T23 variou 181,4% quando comparado com o 3T22, principalmente, em decorrência dos juros da 14ª Emissão de Debêntures, ocorrida em junho de 2023 e da variação do indexador das dívidas (CDI).

Comentário do Desempenho

2. Investimentos

A Concessionária mantém em dia os compromissos contratuais de investimento das rodovias no Sistema Anhanguera Bandeirantes.

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

Total de Acidentes (un)	3T23	3T22	Var.%
Total de acidentes	1.379	1.376	0,2%
Total de vítimas	893	931	-4,1%

4. Considerações finais

As informações trimestrais (ITR) da Concessionária do Sistema Anhanguera-Bandeirantes 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.

Jundiaí, 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 de capital aberto domiciliada no Brasil, constituída de acordo com as leis brasileiras. A sede está localizada na Avenida Professora Maria do Carmo Guimarães Pellegrini, n.º 200, Bairro do Retiro, na cidade de Jundiaí, Estado de São Paulo.

A Companhia tem por objetivo exclusivo realizar, sob o regime de concessão até 31 de dezembro de 2037, a exploração do Sistema Rodoviário Anhanguera-Bandeirantes, composto pelas rodovias SP-330 e SP-348, entre São Paulo e Limeira, sendo responsável pela administração de 316,8 km, compreendendo a execução, gestão e fiscalização dos serviços delegados, incluindo serviços operacionais, de conservação e de ampliação do sistema, serviços complementares e não delegados, além de atos necessários ao cumprimento do objeto, nos termos do contrato de concessão celebrado com o Departamento de Estradas de Rodagem de São Paulo - DER/SP.

A principal fonte de receita é a arrecadação da tarifa de pedágio, cuja cobrança teve início em 1º de maio de 1998, após a assinatura do contrato, e poderá ser reajustada anualmente, tendo como data-base do reajuste o mês de julho.

Neste período de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023 não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, exceto pelas abaixo descritas:

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

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

i. Reajuste Tarifário de 2014

Em razão da formalização do acordo definitivo com o Estado de São Paulo ocorrida em 31 de março de 2022, a AutoBAn requereu, no dia 8 de abril de 2022, que seja reconhecida a perda de objeto da ação por perda superveniente de interesse processual. Em 18 de abril de 2022, o Estado de São Paulo peticionou para concordar com o pedido de extinção do feito e requerer que sejam arbitrados os honorários sucumbenciais pertinentes.

Em 10 de maio de 2022, o juízo de 1ª instância proferiu despacho determinando a remessa dos autos à 3ª Câmara do Tribunal de Justiça, considerando a desistência das partes quanto à realização da prova pericial. Em 12 de maio de 2022, o Estado de São Paulo apresentou petição pedindo a desconsideração da sua manifestação anterior, em que requeria a fixação de honorários de sucumbência e concordando com a perda de objeto da ação.

Em 28 de dezembro de 2022, a 3ª Câmara do Tribunal de Justiça julgou a ação extinta, com resolução de mérito por força da transação, e determinou que as custas/despesas processuais e honorários advocatícios serão divididos igualmente entre as partes.

Em 4 de abril de 2023, foi certificado o trânsito em julgado do acórdão que determinou a extinção da ação.

Notas Explicativas

ii. Inquérito Civil n.º 4.0699.0000364/2021-5

Em 9 de junho de 2022, foi expedida Portaria de instauração de inquérito civil pelo Ministério Público do Estado de São Paulo em face da AutoBAN e determinadas autoridades do Poder Executivo Estadual visando a apuração de suposto ato de improbidade consistente na prorrogação do Contrato de Concessão da concessionária em razão da formalização do Acordo Definitivo com o Estado de São Paulo ocorrida em 31 de março de 2022. As autoridades indicadas no inquérito e a concessionária apresentaram manifestação demonstrando a inexistência de ilegalidade em se efetivar o reequilíbrio econômico-financeiro do contrato mediante a extensão do respectivo prazo de concessão.

Em 5 de dezembro de 2022, foi proferido parecer do Centro de Apoio Operacional à Execução – CAEX/MP-SP, que atestou não ter havido desistência de quaisquer créditos por parte da Fazenda Pública, reconhecendo que os créditos regulatórios da Fazenda serviram para abater os titularizados pela concessionária. Foram requeridas novas informações para a ARTESP, para permitir a conferência, pelo CAEX/MP-SP, da exatidão dos cálculos efetivados, bem como para o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE/SP, para confirmar a existência, ou não, de procedimento de controle acerca do contrato em questão.

Em 18 de janeiro de 2023, A ARTESP apresentou as informações solicitadas e no momento aguarda-se nova manifestação do CAEX/MP-SP.

2. Apresentação das ITR

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

3. Principais práticas contábeis

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

Notas Explicativas

6. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

Caixa e equivalentes de caixa	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	10.454	13.331
Aplicações financeiras (a)	827.721	536.541
Total	838.175	549.872

Aplicações financeiras	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	11.060	2.185
Aplicações financeiras (a)	10.499	1.731
Conta reserva	561	454
Total	11.060	2.185

As aplicações financeiras foram remuneradas, à taxa média, de 101,34% do CDI, equivalente a 13,62% a.a., em 30 de setembro de 2023 (102,56% do CDI, equivalente a 12,75% 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	237.994	181.053
Contas a receber das operações (a)	238.615	181.141
Provisão para perda esperada - contas a receber (b)	(621)	(88)
Total	237.994	181.053

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

(b) Refere-se a provisão para perda esperada – contas a receber, esperada pela Companhia.

7.2. Aging do contas a receber

Idade de vencimentos dos Títulos	30/06/2023	31/12/2022
Creditos a vencer	237.860	180.934
Créditos vencidos até 60 dias	104	102
Créditos vencidos de 61 a 90 dias	30	17
Créditos vencidos de 91 até 180 dias	478	28
Créditos vencidos há mais 180 dias	143	60
Total	238.615	181.141

8. Imposto de renda e contribuição social

8.1. Conciliação do imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos

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

Notas Explicativas

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Conciliação do imposto de renda e contribuição social				
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	425.837	1.226.424	427.704	6.311.659
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%)	(144.785)	(416.984)	(145.419)	(2.145.964)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes				
Despesas indedutíveis	(1.422)	(5.266)	(1.395)	(2.460)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(287)	(623)	(60)	(185)
Incentivo relativo ao imposto de renda	4.917	13.911	4.448	6.276
Juros sobre capital próprio	4.967	12.279	-	-
Outros ajustes tributários	7	16	8	18
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(136.603)	(396.667)	(142.418)	(2.142.315)
Impostos correntes	(165.273)	(488.622)	(182.828)	(441.367)
Impostos diferidos	28.670	91.955	40.410	(1.700.948)
Alíquota efetiva de impostos	32,08%	32,34%	33,30%	33,94%

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	143.029	115.855
Provisão para participação nos resultados (PLR)	4.218	1.813
Provisão para perda esperada - contas a receber	217	30
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	11.898	18.958
Constituição da provisão de manutenção	120.033	91.179
Provisão para fornecedores	-	6
Arrendamento	2	7
Tributos com exigibilidade suspensa - PIS e Cofins	5.343	3.463
Programa de gratificação de longo prazo	1.318	-
Outros	-	399
Compensação de imposto ativo	(143.029)	(115.855)
Impostos ativos após compensação	-	-
Passivo	(1.721.580)	(1.786.361)
Diferenças temporárias Lei n.º 12.973/2014 (a)	(29.663)	(31.225)
Ajuste a valor presente	(465)	(834)
Capitalização de juros	(39.554)	(38.069)
Custo de transação de empréstimos	(7.781)	(1.587)
Receita de reequilíbrio (b)	(1.644.117)	(1.714.646)
Compensação de imposto passivo	143.029	115.855
Impostos passivos após compensação	(1.578.551)	(1.670.506)
Imposto diferido líquido	(1.578.551)	(1.670.506)

- (a) Saldos de diferenças temporárias resultante da aplicação do artigo n.º 69 da Lei n.º 12.973/2014 (fim do Regime Tributário de Transição) composto principalmente por depreciação do ativo imobilizado (fiscal) *versus* amortização do ativo intangível (contábil); e
- (b) IR/CS diferidos sobre diferença temporária oriunda do registro da receita na Companhia, decorrente da celebração do Acordo Definitivo em 31 de março de 2022 .

Notas Explicativas

9. Pagamentos antecipados relacionados à concessão

	Início da concessão (a)		Extensão do prazo de concessão (b)		Total	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	1.480	1.480	50.115	50.115	51.595	51.595
Não circulante	19.606	20.716	664.026	701.612	683.632	722.328
Total	21.086	22.196	714.141	751.727	735.227	773.923

No decorrer do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, foi apropriado ao resultado o montante de R\$ 38.696 (R\$ 65.760 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022).

- (a) Os pagamentos antecipados no início da concessão e pré-pagamentos ao Poder Concedente, relativos à outorga fixa da concessão e às indenizações de contratos sub-rogados nas controladas, foram ativados e estão sendo apropriados ao resultado pelo prazo de concessão; e
- (b) Para adequação do valor dos custos com outorga fixa na Companhia em que o prazo da concessão foi estendido, sem que houvesse alteração do prazo de pagamento da outorga fixa, parte do valor dos pagamentos foi ativado durante o prazo original da concessão e está sendo apropriado ao resultado no período de extensão.

10. 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, sua controladora, profissionais chave da Administração e outras partes relacionadas.

Saldos	30/09/2023			31/12/2022		
	Controladas	Outras partes relacionadas	Total	Controladas	Outras partes relacionadas	Total
Ativo	3.583	638.421	642.004	448	108.070	108.518
Aplicações financeiras	-	609.576	609.576	-	79.906	79.906
Bancos conta movimento	-	75	75	-	2.554	2.554
Contas a receber	3.583	28.770	32.353	448	25.610	26.058
Passivo	20.750	638.844	659.594	24.392	597.189	621.581
Debêntures	-	638.817	638.817	-	594.397	594.397
Contas a pagar	8.334	27	8.361	4.469	2.792	7.261
Dividendos e juros sobre capital próprio	12.416	-	12.416	19.923	-	19.923

Transações	01/07/2023 a 30/09/2023			01/01/2023 a 30/09/2023			01/07/2022 a 30/09/2022			01/01/2022 a 30/09/2022		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Custos / despesas de serviços prestados - transmissão de dados	742	(532)	210	742	-	742	7.468	14.111	21.579	-	-	-
Custos / despesas com infraestrutura utilizada	(288)	-	(288)	(1.171)	-	(1.171)	-	-	-	-	-	-
Despesas financeiras	-	68	68	-	219	219	-	-	-	-	27	27
Receitas	(3.556)	-	(3.556)	(5.704)	-	(5.704)	1.123	-	1.123	1.783	1.296	3.079
Repasse de custos e despesas - CCR GBS	26.172	-	26.172	68.782	-	68.782	11.557	1.225	12.782	38.327	11.175	49.502
Repasse de custos e despesas de colaboradores	-	-	-	(122)	923	801	-	-	-	-	-	-
Custos / despesas - Doações	-	766	766	-	6.841	6.841	-	-	-	-	-	-
Receita de venda de ativo imobilizado	-	-	-	(39)	-	(39)	-	-	-	-	19	-
Receitas de aplicações financeiras	341	(19.390)	(19.049)	-	(43.204)	(43.204)	-	-	-	-	-	-
Benefício da previdência privada de colaboradores	-	66	66	-	238	238	-	-	-	-	-	-
Receitas financeiras - ajuste a valor presente	2.573	-	2.573	2.573	-	2.573	-	-	-	-	967	967

Notas Explicativas

10.1. Despesas com profissionais-chave da Administração

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Remuneração (a) :	-	259	1.897	2.899
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	-	320	555	926
Outros benefícios:	-	(61)	1.342	1.973
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	-	155	444	1.061
Complemento/Reversão de provisão de PPR do ano anterior pago no ano (*)	-	(231)	863	863
Previdência privada	-	15	33	47
Seguro de vida	-	-	2	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\$ 1.083, respectivamente.

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

10.2. Saldos a pagar aos profissionais chave da Administração

	30/09/2023	31/12/2022
Remuneração dos administradores (a)	155	1.438

Na Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em 11 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 honorários, eventuais gratificações, seguridade social e benefícios.

11. Ativo Imobilizado

	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos operacionais	Total	Imobilizações em
Saldos em 1º de janeiro de 2022	383	13.137	2.448	12.863	28.831	8.876
Adições	-	-	-	-	-	27.058
Baixas	(4)	(2)	-	-	(6)	(117)
Transferências (a)	25	1.037	385	3.300	4.747	(4.834)
Depreciação	(243)	(4.058)	(1.037)	(5.361)	(10.699)	-
Outros (b)	-	(16)	-	(37)	(53)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	161	10.098	1.796	10.765	22.820	30.983
Custo	3.290	59.513	18.902	167.699	249.404	30.983
Depreciação acumulada	(2.995)	(50.646)	(10.095)	(157.461)	(221.197)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	161	10.098	1.796	10.765	22.820	30.983
Adições	-	-	-	-	-	49.398
Baixas	(2)	(809)	(14)	(116)	(941)	-
Transferências (a)	324	2.556	12.119	1.624	16.623	(16.204)
Depreciação	(90)	(2.706)	(1.578)	(2.669)	(7.043)	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	393	9.139	12.323	9.604	31.459	64.177
Custo	3.323	58.438	22.029	164.126	247.916	64.177
Depreciação acumulada	(2.930)	(49.299)	(9.706)	(154.522)	(216.457)	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	393	9.139	12.323	9.604	31.459	64.177
Taxa média anual de depreciação %						
Saldo em 30 de setembro de 2023	12	12	25	12		

(a) A diferença de R\$ 419, refere-se a reclassificações entre imobilizado, imobilizações em andamento e intangível.

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de empréstimos no montante de R\$ 3.739 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 678 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022). As taxas médias de capitalização nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022 foram de 0,79% a.m. e 0,82% a.m., respectivamente (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de debêntures).

Notas Explicativas

12. Intangível e infraestrutura em construção

	Direitos de exploração da infraestrutura concedida (*)	Direitos de uso de sistemas informatizados	Direito de uso de sistemas infomratizados em andamento	Total	Infraestrutura em construção
Saldos em 1º de janeiro de 2022	1.566.891	2.232	3.538	1.572.661	34.794
Adições	-	-	3.520	3.520	46.378
Transferências (a)	19.875	603	(516)	19.962	(19.875)
Amortização	(333.613)	(947)	-	(334.560)	-
Outros (b)	5.252.674	-	-	5.252.674	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	6.505.827	1.888	6.542	6.514.257	61.297
Custo	8.940.431	23.893	6.542	8.970.866	61.297
Amortização acumulada	(2.434.604)	(22.005)	-	(2.456.609)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	6.505.827	1.888	6.542	6.514.257	61.297
Adições	-	-	2.007	2.007	39.841
Baixas	-	-	-	-	-
Transferências (a)	31.928	2.132	(2.551)	31.509	(31.928)
Amortização	(268.089)	(681)	-	(268.770)	-
Outros (b)	(11)	-	-	(11)	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	6.269.655	3.339	5.998	6.278.992	69.210
Custo	8.972.348	26.025	5.998	9.004.371	69.210
Amortização acumulada	(2.702.693)	(22.686)	-	(2.725.379)	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	6.269.655	3.339	5.998	6.278.992	69.210
Taxa média anual de amortização %					
Saldo em 30 de setembro de 2023	-	20	-	-	-

(*) Amortização pela curva de benefício econômico;

- (a) A diferença de R\$ 419 refere-se a reclassificações entre ativo imobilizado, infraestrutura em construção e intangível; e
- (b) Em 2022, do montante total, R\$ 5.254.057 refere-se ao Termo Aditivo e Modificativo Coletivo n.º 01/2022 (Acordo Definitivo) ao seu contrato de concessão, estabelecendo os valores finais dos desequilíbrios econômico-financeiros, previstos no Acordo Preliminar assinado em 29 de junho de 2021 e R\$ 1.383 refere-se a desapropriações. Tendo em vista a existência de saldo regulatório remanescente favorável à concessionária, seu contrato de concessão foi prorrogado até 31 de dezembro de 2037, de forma irrevogável e irretroatável. O valor justo atualizado (R\$ 5.254.057) deste direito foi mensurado em referência ao montante final pactuado entre as partes no Acordo Definitivo, cujos cálculos regulatórios seguiram os ritos normativos e métodos regulatórios aplicáveis, além de variáveis negociais. O direito foi reconhecido como ativo intangível, tendo contrapartida em receita, pois não existe nenhuma assunção de obrigação de execução de obras adicionais.

Em 2023, do montante total, R\$ 4 refere-se a desapropriações e R\$ 7 refere-se à caução.

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de empréstimos no montante de R\$ 5.509 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 (R\$ 2.843 no período findo no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022). As taxas médias de capitalização em 2023 e 2022 foram de 0,79% a.m. e 0,82% a.m., respectivamente (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de debêntures).

Notas Explicativas

13. Debêntures

Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.)	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	Vencimento final	30/09/2023	31/12/2022
CDI + 1,20% a.a.	1,3001% (a)	2.798	606	Outubro de 2026	408.532	449.848 (b)
CDI + 1,30% a.a.	1,3630% (a)	3.810	2.285	Novembro de 2026	1.480.324	1.427.944 (c)
CDI + 1,20% a.a.	1,2630% (a)	901	705	Setembro de 2027	331.039	342.222 (c)
CDI + 2,14% a.a.	2,3189% (a)	20.336	19.289	Junho de 2028	2.747.108	- (c)
Total geral			22.885		4.967.003	2.220.014

	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	327.917	163.004
Debêntures	332.687	163.583
Custos de transação	(4.770)	(579)
Não circulante	4.639.086	2.057.010
Debêntures	4.657.201	2.061.100
Custos de transação	(18.115)	(4.090)
Total geral	4.967.003	2.220.014

- (a) O custo efetivo destas transações refere-se à taxa interna de retorno (TIR) calculada considerando os juros contratados mais os custos de transação. Para os casos aplicáveis, não foram consideradas as taxas contratuais variáveis para fins de cálculo da TIR; e

Garantias:

- (b) Fiança corporativa da CCR em condição suspensiva, no caso de término antecipado do contrato de concessão; e
(c) Não existem garantias.

Cronograma de desembolsos (não circulante)	30/09/2023
2024	53.900
2025	807.800
2026	980.500
2027	1.225.000
2028 em diante	1.590.001
(-) Custo de transação	(18.115)
Total	4.639.086

A Companhia possui contratos financeiros, como debêntures, entre outros, com cláusulas de *cross default* e/ou *cross acceleration*, que estabelecem vencimento antecipado, caso deixe de pagar valores devidos em outros contratos por ela firmados ou caso ocorra o vencimento antecipado dos referidos contratos. Os indicadores são constantemente monitorados a fim de evitar a execução de tais cláusulas. Não há quebra de *covenants* relacionados às debêntures.

14. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas, previdenciários e tributários

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 tributárias, trabalhistas e cíveis.

Notas Explicativas

14.1. Processos com prognóstico de perda provável

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

	Cíveis e administrativos	Trabalhistas e previdenciários	Tributários	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.096	6.818	46.845	55.759
Constituição	6.002	2.681	4.551	13.234
Reversão	(404)	(2.120)	(25.063)	(27.587)
Pagamentos	(4.088)	(4.067)	-	(8.155)
Atualização de bases processuais e monetária	213	252	1.278	1.743
Saldo em 30 de setembro de 2023	3.819	3.564	27.611	34.994

14.2. Processos com prognóstico de perda possível

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

	30/09/2023	31/12/2022
Cíveis e administrativos	10.609	7.279
Trabalhistas e previdenciários	4.767	2.408
Tributários	3.988	4.189
Total	19.364	13.876

Além de efetuar depósitos judiciais, foram contratadas fianças judiciais para os processos em andamento, cujo montante em 30 de setembro de 2023 é de R\$ 16.072 (R\$ 35.157 em 31 de dezembro de 2022).

15. Provisão de manutenção

	Circulante	Não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	38.272	229.902	268.174
Constituição	21.140	119.207	140.347
Ajuste a valor presente	2.268	19.937	22.205
Transferências	105.369	(105.369)	-
Realização	(77.687)	-	(77.687)
Saldos em 30 de setembro de 2023	89.362	263.677	353.039

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

Notas Explicativas

16. Patrimônio líquido

16.1. Lucro básico e diluído

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

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Numerador				
Lucro líquido	289.234	829.757	285.286	4.169.344
Denominador				
Média ponderada de ações - básico e diluído (em milhares)	175.000	175.000	175.000	175.000
Lucro por ação - básico e diluído	1,65277	4,74147	1,63021	23,82482

16.2. Juros sobre capital próprio

Em 27 de março de 2023, foi aprovado em Ata de Assembleia Extraordinária (AGE), o destaque dos juros sobre o capital próprio no valor bruto de R\$ 8.799, relativo ao lucro do exercício, correspondente ao montante líquido de R\$ 7.479, deduzidos de 15% de imposto de renda retido na fonte (IRRF) correspondente a R\$ 1.320, a serem pagos quando oportuno.

Em 21 de junho de 2023, foi aprovado em Ata de Assembleia Extraordinária (AGE), o destaque dos juros sobre o capital próprio no valor bruto de R\$ 12.706, relativo ao lucro do exercício, correspondente ao montante líquido de R\$ 10.800, deduzidos de 15% de imposto de renda retido na fonte (IRRF) correspondente a R\$ 1.906, a serem pagos quando oportuno.

Em 21 de setembro de 2023, foi aprovado em Ata de Assembleia Extraordinária (AGE), o destaque dos juros sobre o capital próprio no valor bruto de R\$ 14.608, relativo ao lucro do exercício, correspondente ao montante líquido de R\$ 12.417, deduzidos de 15% de imposto de renda retido na fonte (IRRF) correspondente a R\$ 2.191, a serem pagos quando oportuno.

16.3. Pagamento de dividendos

Em 19 de julho de 2023, foi aprovado em Ata de Reunião do Conselho de Administração, a distribuição de dividendos adicionais propostos nas Demonstrações Financeiras de 2022, conforme aprovado na Assembleia Geral Ordinária da Companhia, realizada em 11 de abril de 2023 ("AGO"), no valor de R\$ 3.027.132, correspondentes a R\$ 17,30 por ação ordinária, com base na composição acionária da referida AGO. Os dividendos aprovados foram pagos em 27 de julho de 2023.

Em 19 de julho de 2023, foi aprovado em Ata de Reunião do Conselho de Administração, a distribuição de dividendos intermediários nas Demonstrações Financeiras de 2022, conforme aprovado na Assembleia Geral Ordinária da Companhia, realizada em 11 de abril de 2023 ("AGO"), no valor de R\$ 197.400, correspondentes a R\$1,28 por ação ordinária, à conta de reserva de retenção de lucros de 2022, com base na composição acionária.

Notas Explicativas

17. Receitas operacionais líquidas

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receitas de pedágio	879.577	2.412.786	787.229	2.090.693
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	13.591	33.454	8.581	21.140
Receitas de prestação de serviço de partes relacionadas	3.556	5.704	2.147	3.079
Receita de reequilíbrio (a)	-	-	-	5.254.058
Receitas acessórias	15.747	44.134	14.850	40.388
Receita bruta	912.471	2.496.078	812.807	7.409.358
Impostos sobre receitas	(77.133)	(211.585)	(66.632)	(181.229)
Abatimentos	(42)	(248)	(174)	(558)
Deduções das receitas brutas	(77.175)	(211.833)	(66.806)	(181.787)
Receita líquida	835.296	2.284.245	746.001	7.227.571

(a) Refere-se a receita de reequilíbrio econômico-financeiro decorrente da celebração do Acordo Definitivo em 30 de junho de 2022, pela Companhia.

18. Resultado financeiro

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Despesas financeiras	(184.368)	(363.712)	(74.539)	(192.901)
Juros sobre debêntures	(178.997)	(349.251)	(72.530)	(189.608)
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	(8.245)	(22.205)	(1.906)	(4.334)
Capitalização de custos dos empréstimos	3.442	9.248	1.250	3.521
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	-	(9)	(9)	(17)
Ajuste a valor presente - arrendamento	(17)	(20)	(11)	(45)
Taxa, comissões e outras despesas financeiras	(551)	(1.475)	(1.333)	(2.418)
Receitas financeiras	46.479	103.760	25.452	43.129
Rendimento sobre aplicações financeiras	49.303	105.839	24.334	41.514
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	-	2	5	6
Juros e outras receitas financeiras	(2.824)	(2.081)	1.113	1.609
Resultado financeiro líquido	(137.889)	(259.952)	(49.087)	(149.772)

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.

Notas Explicativas

		30/09/2023	31/12/2022
Ativos	Nível	1.119.582	759.167
Valor justo através do resultado		849.235	552.057
Caixa e bancos	Nível 2	10.454	13.331
Aplicações financeiras	Nível 2	838.220	538.272
Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva	Nível 2	561	454
Custo amortizado		270.347	207.110
Contas a receber		237.994	181.053
Contas a receber de clientes - partes relacionadas		32.353	26.057
Passivos		(5.045.712)	(2.321.684)
Valor justo através do resultado		(5.045.712)	(2.321.684)
Debêntures (a)	Nível 2	(4.967.003)	(2.220.014)
Fornecedores e outras contas a pagar		(53.068)	(69.674)
Fornecedores e contas a pagar - partes relacionadas		(8.361)	(7.261)
Passivo de arrendamento		(480)	(263)
Juros sobre o capital próprio		(12.416)	(19.923)
Obrigações com Poder Concedente		(4.384)	(4.549)
		(3.926.130)	(1.562.517)

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

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

	30/09/2023		31/12/2022	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debêntures (a)	4.989.888	5.250.334	2.224.683	2.298.691

(a) Valores brutos dos custos de transação.

Os valores justos foram calculados projetando-se os fluxos de caixa até o vencimento das operações com base em taxas futuras obtidas através de fontes públicas (ex: B3 e Bloomberg), acrescidas dos *spreads* contratuais e trazidos a valor presente pela taxa livre de risco (pré-DI).

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 considerados nos cálculos novas contratações de operações com derivativos além dos 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.

19.3. Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros

Abaixo estão demonstrados os valores resultantes das variações monetárias e de juros sobre os contratos de debêntures com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de setembro de 2024, ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Notas Explicativas

Risco	Exposição em R\$ ^{(3) e (4)}	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
CDI ⁽²⁾	4.989.888	(723.446)	(882.550)	(1.041.620)
Efeito sobre debêntures		(723.446)	(882.550)	(1.041.620)
CDI ⁽²⁾	842.982	79.015	98.525	117.950
Efeito sobre as aplicações financeiras		79.015	98.525	117.950
Total do efeito de ganho / (perda)		(644.431)	(784.025)	(923.670)

As taxas de juros consideradas foram ⁽¹⁾:

CDI ⁽²⁾	12,6500%	15,8125%	18,9750%
Selic over ⁽³⁾	12,7500%	15,9125%	19,0750%

(1) A taxa apresentada acima serviu como base para o cálculo. A mesma foi utilizada nos 12 meses do cálculo;

Nos itens (2) e (4) abaixo, estão detalhadas as premissas para obtenção das taxas do cenário provável:

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

20. Compromissos vinculados a contratos de concessão

20.1. Compromissos com o Poder Concedente - Outorga variável

Refere-se à parte do preço da delegação do serviço público, representado por valor variável, com vencimento até o último dia útil do mês subsequente, correspondente a 3% da receita mensal bruta. A partir de julho de 2013 (exceto outubro de 2013), a alíquota passou a ser de 1,5% sobre a receita bruta mensal, conforme autorizado pelo Poder Concedente.

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, foi pago ao Poder Concedente o montante de R\$ 36.309, referente ao direito de outorga variável (R\$ 30.735 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022).

20.2. Compromissos relativos à concessão

A Companhia assumiu compromissos em seu contrato de concessão 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\$ 3.358.015 (R\$ 3.261.921 em 31 de dezembro de 2022).

Notas Explicativas**21. Demonstração dos fluxos de caixa****21.1. Transações que não afetaram caixa**

As transações que não afetaram caixa, nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022, estão apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	30/09/2023	30/09/2022
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	(7)	5.254.098
Tributos a recuperar	-	40
Receita de reequilíbrio	-	5.254.058
Fornecedores	(7)	-
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	7	(5.254.098)
Outros de ativo imobilizado e intangível	7	(5.254.098)

21.2. Atividades de financiamento

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

Abaixo apresentamos o quadro de reconciliação das atividades de financiamento:

	Debêntures	Dividendos e juros sobre capital próprio	Passivo de arrendamento	Total
Saldo inicial	(2.220.014)	(19.923)	(263)	(2.240.200)
Variações dos fluxos de caixa de financiamento	(2.397.738)	3.262.734	394	865.390
Captações (líquidas dos custos de transação)	(2.629.663)	-	-	(2.629.663)
Pagamentos de principal e juros	231.925	3.262.734	394	3.495.053
Outras variações	(349.251)	(3.255.227)	(611)	(3.605.089)
Despesas com juros e variação monetária	(349.251)	-	-	(349.251)
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	-	(3.255.227)	-	(3.255.227)
Reversão do ajuste a valor presente	-	-	(20)	(20)
Outras variações que não afetam caixa	-	-	(591)	(591)
Saldo final	(4.967.003)	(12.416)	(480)	(4.979.899)

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Acionistas, Conselheiros e aos Administradores da
Concessionária do Sistema Anhanguera-Bandeirantes S.A.
Jundiaí - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária do Sistema Anhanguera-Bandeirantes 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.

Jundiaí/SP, 13 de novembro de 2023.

FAUSTO CAMILOTTI
DIRETOR PRESIDENTE E DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES

EDUARDO SIQUEIRA MORAES CAMARGO
DIRETOR OPERACIONAL

GUILHERME MOTTA GOMES
DIRETOR DE OBRAS

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.

Jundiaí/SP, 13 de novembro de 2023.

FAUSTO CAMILOTTI
DIRETOR PRESIDENTE E DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES

EDUARDO SIQUEIRA MORAES CAMARGO
DIRETOR OPERACIONAL

GUILHERME MOTTA GOMES
DIRETOR DE OBRAS