

Concessionária de  
Rodovia Sul  
Matogrossense  
S.A.

**Revisão de informações  
trimestrais – ITR referente ao  
trimestre findo em 30 de junho de  
2022**



KPMG Auditores Independentes Ltda.  
Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º andar - Torre A  
04711-904 - São Paulo/SP - Brasil  
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil  
Telefone +55 (11) 3940-1500  
kpmg.com.br

## Relatório sobre a revisão de Informações Trimestrais (ITR)

Aos Acionistas, Conselheiros e aos Administradores da  
**Concessionária de Rodovia Sul Matogrossense S.A.**  
Campo Grande - MS

### **Introdução**

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária de Rodovia Sul Matogrossense S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis 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 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.

### **Ênfase**

Chamamos a atenção para nota explicativa nº1.1, subitem i e ii, às informações contábeis intermediárias, que em 20 de dezembro de 2019, a Companhia manifestou a intenção de aderir ao processo de relicitação, previsto pela Lei 13.448/17 e, em 10 de junho de 2021, foi celebrado o 1º Termo Aditivo ao contrato de concessão e espera-se que o processo de relicitação seja concluído dentro do prazo de 24 meses contados a partir de 11 de março de 2021. Nossa relatório de revisão não possui modificação em relação esse assunto.

### **Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado**

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 11 de agosto de 2022

KPMG Auditores Independentes Ltda.

CRC 2SP014428/O-6

Marcelo Gavioli

Contador CRC 1SP201409/O-1

# Índice

## Dados da Empresa

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

## DFs Individuais

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

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

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

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

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

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022 | 9 |
|--------------------------------|---|

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021 | 10 |
|--------------------------------|----|

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

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

|                    |    |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 17 |
|--------------------|----|

## Pareceres e Declarações

|  |    |
|--|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 36 |
|--|----|

|   |    |
|---|----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 37 |
|---|----|

|  |    |
|--|----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 38 |
|--|----|

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

| <b>Número de Ações<br/>(Unidade)</b> | <b>Trimestre Atual<br/>30/06/2022</b> |
|--------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Do Capital Integralizado</b>      |                                       |
| Ordinárias                           | 976.000.000                           |
| Preferenciais                        | 0                                     |
| <b>Total</b>                         | <b>976.000.000</b>                    |
| <b>Em Tesouraria</b>                 |                                       |
| Ordinárias                           | 0                                     |
| Preferenciais                        | 0                                     |
| <b>Total</b>                         | <b>0</b>                              |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>   | <b>Trimestre Atual<br/>30/06/2022</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2021</b> |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 1                      | Ativo Total   | 1.538.970                             | 1.573.489                                |
| 1.01                   | Ativo Circulante  | 1.467.236                             | 47.395                                   |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa                                       | 45.104                                | 22.542                                   |
| 1.01.02                | Aplicações Financeiras  | 5.202                                 | 1.244                                    |
| 1.01.03                | Contas a Receber  | 1.411.483                             | 20.738                                   |
| 1.01.03.01             | Clientes  | 18.721                                | 20.738                                   |
| 1.01.03.01.01          | Contas a Receber de Clientes  | 18.682                                | 20.680                                   |
| 1.01.03.01.02          | Contas a Receber de Partes Relacionadas                             | 39                                    | 58                                       |
| 1.01.03.02             | Outras Contas a Receber   | 1.392.762                             | 0  |
| 1.01.03.02.01          | Contas a Receber com Poder Concedente                               | 1.392.762                             | 0  |
| 1.01.06                | Tributos a Recuperar  | 1.854                                 | 1.051                                    |
| 1.01.07                | Despesas Antecipadas  | 3.200                                 | 1.444                                    |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes   | 393                                   | 376                                      |
| 1.01.08.03             | Outros  | 393                                   | 376                                      |
| 1.01.08.03.02          | Outros Créditos   | 393                                   | 376                                      |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante  | 71.734                                | 1.526.094                                |
| 1.02.01                | Ativo Realizável a Longo Prazo                                      | 26.935                                | 1.452.381                                |
| 1.02.01.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 26.786                                | 26.269                                   |
| 1.02.01.10             | Outros Ativos Não Circulantes                                       | 149                                   | 1.426.112                                |
| 1.02.01.10.03          | Depósitos Judiciais e Outros  | 123                                   | 1.490                                    |
| 1.02.01.10.04          | Tributos a Recuperar  | 26                                    | 25                                       |
| 1.02.01.10.05          | Contas a Receber com Poder Concedente                               | 0                                     | 1.424.434                                |
| 1.02.01.10.06          | Outros créditos   | 0                                     | 163                                      |
| 1.02.03                | Imobilizado   | 13.400                                | 22.601                                   |
| 1.02.03.01             | Imobilizado em Operação   | 13.400                                | 22.601                                   |
| 1.02.04                | Intangível  | 31.399                                | 51.112                                   |
| 1.02.04.01             | Intangíveis   | 31.399                                | 51.112                                   |
| 1.02.04.01.02          | Intangível  | 31.399                                | 51.112                                   |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                               | <b>Trimestre Atual<br/>30/06/2022</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2021</b> |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2                      | Passivo Total   | 1.538.970                             | 1.573.489                                |
| 2.01                   | Passivo Circulante                                      | 82.434                                | 95.738                                   |
| 2.01.01                | Obrigações Sociais e Trabalhistas                       | 7.943                                 | 8.604                                    |
| 2.01.01.01             | Obrigações Sociais                                      | 1.048                                 | 1.199                                    |
| 2.01.01.02             | Obrigações Trabalhistas                                 | 6.895                                 | 7.405                                    |
| 2.01.02                | Fornecedores  | 19.389                                | 28.706                                   |
| 2.01.02.01             | Fornecedores Nacionais                                  | 19.384                                | 28.690                                   |
| 2.01.02.02             | Fornecedores Estrangeiros                               | 5                                     | 16                                       |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                                      | 3.475                                 | 4.588                                    |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                             | 1.781                                 | 2.310                                    |
| 2.01.03.01.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar          | 1.028                                 | 1.339                                    |
| 2.01.03.01.02          | Impostos e Contribuições Federais Parcelados            | 753                                   | 971                                      |
| 2.01.03.03             | Obrigações Fiscais Municipais                           | 1.694                                 | 2.278                                    |
| 2.01.03.03.01          | ISS a Recolher  | 1.694                                 | 2.278                                    |
| 2.01.04                | Empréstimos e Financiamentos                            | 49.022                                | 48.902                                   |
| 2.01.04.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 49.022                                | 48.902                                   |
| 2.01.04.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 49.022                                | 48.902                                   |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                                       | 2.605                                 | 4.938                                    |
| 2.01.05.01             | Passivos com Partes Relacionadas                        | 47                                    | 5  |
| 2.01.05.02             | Outros  | 2.558                                 | 4.933                                    |
| 2.01.05.02.05          | Outras Obrigações com o Poder Concedente                | 1.056                                 | 956                                      |
| 2.01.05.02.07          | Outras Obrigações                                       | 1.502                                 | 3.977                                    |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                                  | 996.098                               | 954.297                                  |
| 2.02.01                | Empréstimos e Financiamentos                            | 742.331                               | 763.929                                  |
| 2.02.01.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 742.331                               | 763.929                                  |
| 2.02.01.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 742.331                               | 763.929                                  |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                                       | 1                                     | 264                                      |
| 2.02.02.02             | Outros  | 1                                     | 264                                      |
| 2.02.02.02.03          | Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias               | 1                                     | 1  |
| 2.02.02.02.04          | Fornecedores  | 0                                     | 263                                      |
| 2.02.03                | Tributos Diferidos                                      | 12.109                                | 6.628                                    |
| 2.02.03.01             | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos        | 12.109                                | 6.628                                    |
| 2.02.04                | Provisões   | 241.657                               | 183.476                                  |
| 2.02.04.01             | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 240.589                               | 182.204                                  |
| 2.02.04.02             | Outras Provisões  | 1.068                                 | 1.272                                    |
| 2.02.04.02.05          | Obrigações parceladas                                   | 1.068                                 | 1.272                                    |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido                                      | 460.438                               | 523.454                                  |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado                                | 976.000                               | 916.000                                  |
| 2.03.05                | Lucros/Prejuízos Acumulados                             | -515.562                              | -392.546                                 |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                   | <b>Trimestre Atual<br/>01/04/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Igual Trimestre do<br/>Exercício Anterior<br/>01/04/2021 à 30/06/2021</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2021 à 30/06/2021</b> |
|------------------------|---|--|---|--|--|
| 3.01                   | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços                      | 10.673   | 116.410   | 64.972   | 138.390  |
| 3.02                   | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos                       | -67.542  | -137.507  | 37.400   | -20.281  |
| 3.02.01                | Custo de Construção   | -6.410   | -14.502   | -1.085   | -5.218   |
| 3.02.02                | Serviços  | -24.912  | -52.388   | -19.899  | -36.680  |
| 3.02.03                | Custos Contratuais  | -4.101   | -8.013  | -3.927   | -7.704   |
| 3.02.04                | Depreciação e Amortização                                   | -12.626  | -25.236   | -11.486  | -23.127  |
| 3.02.05                | Custo com Pessoal   | -10.435  | -20.149   | -8.445   | -16.297  |
| 3.02.06                | Provisão de Manutenção                                      | 0  | 0   | 90.203   | 85.360   |
| 3.02.07                | Materiais, Equipamentos e Veículos                          | -7.964   | -15.076   | -6.497   | -13.924  |
| 3.02.08                | Outros  | -1.094   | -2.143  | -1.464   | -2.691   |
| 3.03                   | Resultado Bruto   | -56.869  | -21.097   | 102.372  | 118.109  |
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                              | -58.491  | -79.120   | -28.375  | -69.522  |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                           | -58.599  | -79.770   | -27.551  | -69.016  |
| 3.04.02.01             | Serviços  | -3.809   | -4.964  | -4.017   | -7.733   |
| 3.04.02.02             | Depreciação e Amortização                                   | -1.941   | -3.899  | -2.067   | -4.136   |
| 3.04.02.03             | Despesas com Pessoal  | -1.852   | -3.741  | -1.786   | -3.633   |
| 3.04.02.04             | Materiais, Equipamentos e Veículos                          | -97  | -262  | -141   | -249   |
| 3.04.02.05             | Campanhas Publicitária e Eventos, Feiras e Informativos     | -2   | -36   | -293   | -311   |
| 3.04.02.06             | Provisão para Riscos Cíveis, Trabalhistas e Previdenciários | -92  | 794   | -126   | 662  |
| 3.04.02.07             | Água, Luz, Telefone, Internet e Gás                         | -273   | -559  | -227   | -454   |
| 3.04.02.08             | Contribuições a Sindicatos e Associação de Classe           | -3   | -7  | -7   | -7   |
| 3.04.02.09             | Gastos com Viagens e Estádias                               | -32  | -71   | -7   | -23  |
| 3.04.02.10             | Outros  | -1.467   | -3.804  | -1.417   | -3.169   |
| 3.04.02.11             | Provisão para perda esperada - Contas a receber             | 0  | 51  | -47  | 33   |
| 3.04.02.12             | Impostos, taxas e despesas com cartório                     | -6   | -26   | -168   | -193   |
| 3.04.02.13             | Ressarcimento ao Usuário                                    | -14  | -28   | -14  | -62  |
| 3.04.02.14             | Provisão para riscos contratuais indedutíveis               | -55.268  | -59.179   | -31.261  | -35.770  |
| 3.04.02.15             | Provisão para perdas MSV (adesão à Lei 13.448/17)           | 6.257  | -4.039  | 14.027   | -13.971  |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                              | <b>Trimestre Atual<br/>01/04/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Igual Trimestre do<br/>Exercício Anterior<br/>01/04/2021 à 30/06/2021</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2021 à 30/06/2021</b> |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 3.04.04                | Outras Receitas Operacionais                           | 110  | 753   | 265  | 584  |
| 3.04.05                | Outras Despesas Operacionais                           | -2   | -103  | -1.089   | -1.090   |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | -115.360   | -100.217  | 73.997   | 48.587   |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | 57.535   | -17.318   | -14.797  | -29.881  |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | -57.825  | -117.535  | 59.200   | 18.706   |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | 6.781  | -5.481  | 2.002  | 2.002  |
| 3.08.02                | Diferido   | 6.781  | -5.481  | 2.002  | 2.002  |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | -51.044  | -123.016  | 61.202   | 20.708   |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo do Período                              | -51.044  | -123.016  | 61.202   | 20.708   |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |  |   |  |  |
| 3.99.01                | Lucro Básico por Ação                                  |  |   |  |  |
| 3.99.01.01             | ON   | -0,0523  | -0,12604  | 0,06681  | 0,02261  |
| 3.99.02                | Lucro Diluído por Ação                                 |  |   |  |  |
| 3.99.02.01             | ON   | -0,0523  | -0,12604  | 0,06681  | 0,02261  |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>       | <b>Trimestre Atual<br/>01/04/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Igual Trimestre do<br/>Exercício Anterior<br/>01/04/2021 à 30/06/2021</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2021 à 30/06/2021</b> |
|------------------------|---------------------------------|--|---|--|--|
| 4.01                   | Lucro Líquido do Período        | -51.044  | -123.016  | 61.202   | 20.708   |
| 4.03                   | Resultado Abrangente do Período | -51.044  | -123.016  | 61.202   | 20.708   |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>  | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2021 à 30/06/2021</b> |
|------------------------|--|---|--|
| 6.01                   | Caixa Líquido Atividades Operacionais  | 22.441  | 30.203   |
| 6.01.01                | Caixa Gerado nas Operações   | -21.182   | 42.743   |
| 6.01.01.01             | Lucro / Prejuízo Líquido do Período  | -123.016  | 20.708   |
| 6.01.01.02             | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos   | 5.481   | -2.002   |
| 6.01.01.03             | Depreciação e Amortização  | 29.135  | 27.263   |
| 6.01.01.04             | Baixa do Ativo Imobilizado   | 103   | 1.090  |
| 6.01.01.05             | Juros e Variação Monetária sobre Financiamentos  | 33.976  | 28.068   |
| 6.01.01.10             | Receita de Remuneração de Contas a Receber com Poder Concedente                                    | -29.952   | 0  |
| 6.01.01.11             | Juros sobre Impostos Parcelados  | 94  | 38   |
| 6.01.01.12             | Reversão da Provisão de Manutenção   | 0   | -85.360  |
| 6.01.01.13             | Reversão do Ajuste a Valor Presente Provisão Manutenção  | 0   | 2.204  |
| 6.01.01.14             | Constituição da Provisão para Riscos Cíveis, Trabalhistas e Previdenciários                        | 56.197  | 27.693   |
| 6.01.01.15             | Provisão para Perda Esperada - Contas a Receber  | -51   | -33  |
| 6.01.01.16             | Variações Cambiais sobre Fornecedores Estrangeiros   | 0   | -2   |
| 6.01.01.17             | Atualização Monetária de Provisão para Riscos Cíveis e Trabalhistas                                | 3.186   | 9.105  |
| 6.01.01.18             | Estimativa de Perda Lei nº 13.448/17   | 4.039   | 13.971   |
| 6.01.01.19             | Rendimento de Aplicação Financeira   | -374  | 0  |
| 6.01.02                | Variações nos Ativos e Passivos  | 43.623  | -12.540  |
| 6.01.02.01             | Contas a Receber   | 2.049   | -1.657   |
| 6.01.02.02             | Contas a Receber - Partes Relacionadas   | 19  | 23   |
| 6.01.02.03             | Tributos a Recuperar   | -804  | -430   |
| 6.01.02.04             | Realização da Provisão de Manutenção   | 0   | -1.001   |
| 6.01.02.05             | Contas a Receber com Poder Concedente  | 57.585  | 0  |
| 6.01.02.06             | Adiantamento a Fornecedores  | 0   | -3   |
| 6.01.02.07             | Despesas antecipadas e outras  | -243  | -3.552   |
| 6.01.02.08             | Fornecedores   | -9.580  | -4.472   |
| 6.01.02.09             | Fornecedores - Partes Relacionadas   | 42  | -66  |
| 6.01.02.11             | Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social  | 0   | -249   |
| 6.01.02.12             | Outras Obrigações com o Poder Concedente   | 100   | 49   |
| 6.01.02.13             | Impostos e Contribuições a Recolher e Parcelados e Provisão Imposto de Renda e Contribuição Social | -1.411  | -850   |
| 6.01.02.15             | Obrigações Sociais e Trabalhistas  | -661  | 637  |
| 6.01.02.16             | Outras Contas a Pagar  | -2.475  | 721  |
| 6.01.02.17             | Pagamento da Provisão para Riscos Cíveis, Trabalhistas e Previdenciários                           | -998  | -1.690   |
| 6.02                   | Caixa Líquido Atividades de Investimento   | -4.425  | 1.913  |
| 6.02.01                | Aquisição de Ativo Imobilizado   | -931  | -3.679   |
| 6.02.02                | Adições do Ativo Intangível  | -14.557   | -5.225   |
| 6.02.03                | Outros de Ativo Imobilizado e Intangível   | 15.164  | 7.959  |
| 6.02.04                | Resgate / Aplicações na Conta Reserva  | -517  | 0  |
| 6.02.10                | Aplicações Financeiras Líquidas de Resgate   | -3.584  | 2.858  |
| 6.03                   | Caixa Líquido Atividades de Financiamento  | 4.546   | -51.088  |
| 6.03.02                | Resgates / Aplicações na Conta Reserva   | 0   | 285  |
| 6.03.03                | Integralização de Capital  | 60.000  | 0  |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                             | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2021 à 30/06/2021</b> |
|------------------------|---|---|--|
| 6.03.05                | Empréstimos e Financiamentos - Pagamento do Principal | -23.900   | -23.883  |
| 6.03.06                | Empréstimos e Financiamentos - Pagamento de Juros     | -31.554   | -27.490  |
| 6.05                   | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes             | 22.562  | -18.972  |
| 6.05.01                | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes                 | 22.542  | 54.052   |
| 6.05.02                | Saldo Final de Caixa e Equivalentes                   | 45.104  | 35.080   |

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>           | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                     | 916.000                             | 0   | 0                        | -392.546                              | 0                                    | 523.454                   |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados           | 916.000                             | 0   | 0                        | -392.546                              | 0                                    | 523.454                   |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios | 60.000                              | 0   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 60.000                    |
| 5.04.01                | Aumentos de Capital                 | 60.000                              | 0   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 60.000                    |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total          | 0                                   | 0   | 0                        | -123.016                              | 0                                    | -123.016                  |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período            | 0                                   | 0   | 0                        | -123.016                              | 0                                    | -123.016                  |
| 5.07                   | Saldos Finais                       | 976.000                             | 0   | 0                        | -515.562                              | 0                                    | 460.438                   |

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>  | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais            | 916.000                             | 0   | 0                        | -317.047                              | 0                                    | 598.953                   |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados  | 916.000                             | 0   | 0                        | -317.047                              | 0                                    | 598.953                   |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total | 0                                   | 0   | 0                        | 20.708                                | 0                                    | 20.708                    |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período   | 0                                   | 0   | 0                        | 20.708                                | 0                                    | 20.708                    |
| 5.07                   | Saldos Finais              | 916.000                             | 0   | 0                        | -296.339                              | 0                                    | 619.661                   |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                        | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2021 à 30/06/2021</b> |
|------------------------|--|---|--|
| 7.01                   | Receitas   | 127.781   | 159.206  |
| 7.01.01                | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços       | 127.730   | 159.173  |
| 7.01.04                | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa  | 51  | 33   |
| 7.02                   | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | -163.176  | -45.227  |
| 7.02.01                | Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos          | -76.452   | -59.949  |
| 7.02.02                | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -72.222   | -65.420  |
| 7.02.04                | Outros   | -14.502   | 80.142   |
| 7.02.04.01             | Custo de construção                              | -14.502   | -5.218   |
| 7.02.04.02             | Provisão de Manutenção                           | 0   | 85.360   |
| 7.03                   | Valor Adicionado Bruto                           | -35.395   | 113.979  |
| 7.04                   | Retenções  | -29.135   | -27.263  |
| 7.04.01                | Depreciação, Amortização e Exaustão              | -29.135   | -27.263  |
| 7.05                   | Valor Adicionado Líquido Produzido               | -64.530   | 86.716   |
| 7.06                   | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 3.801   | 861  |
| 7.06.02                | Receitas Financeiras                             | 3.801   | 861  |
| 7.07                   | Valor Adicionado Total a Distribuir              | -60.729   | 87.577   |
| 7.08                   | Distribuição do Valor Adicionado                 | -60.729   | 87.577   |
| 7.08.01                | Pessoal  | 20.935  | 17.371   |
| 7.08.01.01             | Remuneração Direta                               | 14.725  | 11.744   |
| 7.08.01.02             | Benefícios                                       | 5.012   | 4.520  |
| 7.08.01.03             | F.G.T.S.   | 867   | 784  |
| 7.08.01.04             | Outros   | 331   | 323  |
| 7.08.02                | Impostos, Taxas e Contribuições                  | 20.055  | 13.801   |
| 7.08.02.01             | Federais   | 11.497  | 5.892  |
| 7.08.02.02             | Estaduais  | 260   | 191  |
| 7.08.02.03             | Municipais                                       | 8.298   | 7.718  |
| 7.08.03                | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 21.297  | 31.042   |
| 7.08.03.01             | Juros  | 21.107  | 30.741   |
| 7.08.03.02             | Aluguéis   | 190   | 301  |
| 7.08.04                | Remuneração de Capitais Próprios                 | -123.016  | 25.363   |
| 7.08.04.03             | Lucros Retidos / Prejuízo do Período             | -123.016  | 25.363   |

## Comentário do Desempenho

### 1. ANÁLISE DE DESEMPENHO OPERACIONAL MSVIA

#### Abril a Junho/2022

A MSVia (“CCR MSVia” 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.

Estas informações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstrações Intermediárias e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* – (IASB), incluem também as disposições da lei nº 6.404/1976 e normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis para a apresentação das informações financeiras intermediárias e as comparações são referentes ao 2T2021.

#### 1.1 - Principais destaques

Após a qualificação da Companhia no âmbito do Programa de Parcerias de Investimentos da Presidência da República – PPI para fins de relicitação, em 10 de junho de 2021 foi celebrado a assinatura do 1º Termo Aditivo ao contrato de concessão da Companhia, firmado entre a União Federal, por intermédio da ANTT.

O presente termo tem por objetivo estabelecer as condições de prestação dos serviços de manutenção, conservação, operação, monitoração e execução dos investimentos essenciais contemplados no Contrato Originário, as responsabilidades durante o período de transição e transferência da Concessão a serem observadas durante a sua vigência a fim de garantir a continuidade e a segurança dos serviços essenciais relacionados ao Empreendimento. A Companhia também continuou executando obras na BR-163/MS, autorizadas pela Licença de Operação nº 1.508/2019.

Em 20 de janeiro de 2022, foi realizada reunião de Diretoria Colegiada da ANTT, que aprovou o 2º Termo Aditivo ao contrato de concessão. Em 7 de fevereiro de 2022, o 2º Termo Aditivo ao Contrato de concessão foi assinado pelas partes com a alteração do PER – Plano de Exploração da Rodovia, compatibilizando os parâmetros das obrigações da Companhia após o enquadramento no processo de relicitação.

#### 1.2 - Análise do demonstrativo de resultado trimestral

##### Receita bruta operacional

| Receita bruta [R\$ mil]                    | 2ºT22    | 2ºT21    | Var.%  |
|--|----------|----------|--------|
| Receita de pedágio                         | 39.305   | 76.120   | -48,4% |
| Receitas acessórias                        | 2.068    | 1.979    | 4,5%   |
| Receita de construção                      | 6.410    | 1.085    | 490,8% |
| Receita de remuneração de ativo financeiro | (31.490) | -        | 100,0% |
| Receita bruta total                        | 16.293   | 79.184   | -79,4% |
| Deduções                                   | (5.620)  | (14.212) | -60,5% |
| Receita líquida total                      | 10.673   | 64.972   | -83,6% |

## Comentário do Desempenho

**Receita de pedágio:** A receita reduziu em 48,4% no 2T22 com relação ao 2T21, devido a contabilização do excedente tarifário após o 1º Termo Aditivo do contrato de concessão, assinado em junho de 2021.

**Receitas acessórias:** Aumento de 4,5% no 2T22 em comparação ao 2T21 devido reajuste anual dos contratos de utilização da faixa de domínio, redes de telefonia, fibra óptica, água, esgoto e energia elétrica.

**Receita de construção:** Aumento de 490,8% dos investimentos no 2T22 em comparação ao 2T21, devido à realização da obra de implantação do Dispositivo Diamante do KM 258 conforme previsto no 1º Termo Aditivo do contrato de concessão, assinado em junho de 2021.

**Receitas de remuneração de ativo financeiro:** Contabilização da atualização monetária do Ativo Financeiro pelo IPCA, após o 1º Termo Aditivo do contrato de concessão, assinado em junho de 2021.

**Deduções:** Redução de 60,5% no 2T22 em comparação com o 2T21, devido a contabilização do excedente tarifário após o 1º Termo Aditivo do contrato de concessão, assinado em junho de 2021.

### Custos e despesas totais

| Indicadores [R\$ mil]   | 2ºT22          | 2ºT21          | Var. %           |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Custo de construção   | 6.410          | 1.085          | 490,8%           |
| Provisão de manutenção  | -              | (90.203)       | -100,0%          |
| Depreciação e amortização   | 14.567         | 13.553         | 7,5%             |
| Custos contratuais  | 4.101          | 3.927          | 4,4%             |
| Serviços de terceiros   | 28.721         | 23.916         | 20,1%            |
| Custo com pessoal   | 12.287         | 10.231         | 20,1%            |
| Materiais, gastos gerais e outros                                 | 66.204         | 42.493         | 55,8%            |
| Provisão para perdas MSV <sup>ia</sup> (adesão à lei 13.448/2017) | (6.257)        | (14.027)       | -55,4%           |
| <b>Custos e despesas totais</b>                                   | <b>126.033</b> | <b>(9.025)</b> | <b>-1.496,5%</b> |

Os custos e as despesas totais aumentaram em 1.496,5% no 2T22 em relação ao 2T21, devido à expectativa da não realização de provisão de manutenção, reflexo da assinatura do 1º Termo Aditivo do contrato de concessão e também em função das variações decorrentes do cálculo do ativo financeiro, tendo o principal efeito atualização do IPCA.

**Custo de construção:** Aumento de 490,8% dos investimentos no 2T22 em comparação ao 2T21, devido à realização da obra de implantação do Dispositivo Diamante do KM 258 conforme previsto no 1º Termo Aditivo do contrato de concessão, assinado em junho de 2021.

**Provisão de manutenção:** Devido a assinatura do 1º Termo Aditivo do contrato de concessão não existe expectativa de realização de provisão, o saldo foi revertido no 2T2021.

**Depreciação e amortização:** No 2T22 ocorreram as amortizações dos investimentos realizados de 2017 a 2022, tais como: trechos da duplicação, implantação de fibra óptica e equipamentos de monitoração da rodovia, o que causou aumento de 7,5% em depreciação e amortização.

**Custos contratuais:** Referem-se à verba contratual de Fiscalização (paga à ANTT) e à verba destinada ao aparelhamento da Polícia Rodoviária Federal (PRF). Além disso, fazem parte todos os seguros previstos no contrato de concessão, dentre os quais o do patrimônio existente (*All Risks*), o das novas obras (riscos de engenharia), bem como responsabilidade civil e seguro garantia.

## Comentário do Desempenho

**Serviços de terceiros:** Este grupo se refere aos itens de prestadores de serviços, tiveram aumento de 20,1% em decorrência dos reajustes contratuais de empresas prestadoras de serviços, recuperação de obras de artes especiais e manutenção de equipes para atendimento das solicitações da ANTT.

**Custos com pessoal:** Os custos com pessoal sofreram aumento de 20,1% no 2T22, devido aos reajustes salariais e de benefícios, após aprovação do acordo coletivo. Além da variação referente ao PLR/PGLP.

**Materiais, gastos gerais e outros:** Aumento de 55,8% no 2T22 em relação ao 2T21, principalmente em função das atualizações dos índices de reajustes de combustíveis e a compensação da falta de CAP (Cimento Asfáltico de Petróleo), que ocorreu no primeiro trimestre de 2022.

**Provisão para perdas MSVia (adesão à Lei 13.448/17):** Em função das variações decorrentes do cálculo do ativo financeiro, tendo o principal efeito atualização do IPCA.

### EBITDA e EBIT

| Reconciliação EBITDA [R\$ mil] | 2ºT22            | 2ºT21          | Var. %            |
|--------------------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Lucro/Prejuízo líquido         | (51.044)         | 61.202         | -183,4%           |
| (+) IR/CS                      | (6.781)          | (2.002)        | 238,7%            |
| (+) Resultado financeiro       | (57.535)         | 14.797         | -488,8%           |
| (+) Depreciação e amortização  | 14.567           | 13.553         | 7,5%              |
| <b>EBITDA (a)</b>              | <b>(100.793)</b> | <b>87.550</b>  | <b>-215,1%</b>    |
| <i>Margem EBITDA (a)</i>       | <i>-944,37%</i>  | <i>134,75%</i> | <i>-1079 p.p.</i> |

| Reconciliação EBIT [R\$ mil] | 2ºT22            | 2ºT21          | Var. %            |
|------------------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Lucro/Prejuízo líquido       | (51.044)         | 61.202         | -183,4%           |
| (+) IR/CS                    | (6.781)          | (2.002)        | 238,7%            |
| (+) Resultado financeiro     | (57.535)         | 14.797         | -488,8%           |
| <b>EBIT (a)</b>              | <b>(115.360)</b> | <b>73.997</b>  | <b>-255,9%</b>    |
| <i>Margem EBIT (a)</i>       | <i>-1080,86%</i> | <i>113,89%</i> | <i>-1195 p.p.</i> |

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

### Resultado financeiro líquido

|  | 2ºT22         | 2ºT21           | Var. %         |
|--|---------------|-----------------|----------------|
| <b>Despesas financeiras</b>                    | <b>55.602</b> | <b>(15.301)</b> | <b>-463,4%</b> |
| Juros sobre financiamentos                     | (17.472)      | (14.232)        | 22,8%          |
| Varição monetária sobre empréstimos            | (48)          | (22)            | 118,2%         |
| Taxas, comissões e outras despesas financeiras | 73.122        | (1.047)         | -7084,0%       |
| <b>Receitas financeiras</b>                    | <b>1.933</b>  | <b>504</b>      | <b>283,5%</b>  |
| Rendimento sobre aplicações financeiras        | 1.902         | 490             | 288,2%         |
| Juros e outras receitas financeiras            | 31            | 14              | 121,4%         |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>            | <b>57.535</b> | <b>(14.797)</b> | <b>-488,8%</b> |

**Taxas, comissões e outras despesas financeiras:** Redução de 7.084% no 2TRI22 em comparação ao 2TRI21, devido atualização do Excedente Tarifário após assinatura do 1º Termo Aditivo do contrato de concessão, que passou a ser contabilizado depois da sua assinatura em junho de 2021.

## 2. Investimentos

## Comentário do Desempenho

A Companhia continua de forma moderada com os investimentos da BR-163/MS, conforme obrigações detalhadas no PER (Programa de Exploração da Rodovia).

### Obras em andamento durante o 2º. Trimestre de 2022:

- Implantação de Dispositivo Diamante localizado no km 258 da BR-163/MS.

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

No comparativo entre 2T22 e 2T21, houve uma redução no número total de acidentes com mortos (10%). Com destaque nas reduções no número total de mortos que registrou queda de (18%).

Os resultados positivos foram reflexos das ações de segurança viária, que a Companhia desenvolveu, esse resultado também é consequência direta de todas as ações firmadas no PRA (Programa de Redução de Acidentes), na qual inclui a monitoração de pontos mais susceptíveis, que tem como objetivo reduzir o número e a gravidade dos acidentes, para melhorar cada vez mais a performance nas condições de segurança viária.

Na BR-163/MS, a Companhia desenvolve campanhas educativas de segurança viária, de engenharia e coercitivas desde 2014, além de ações em feriados prolongados e campanhas específicas como o Maio Amarelo e a Semana Nacional do Trânsito. Contamos também com as Micro Ações, que foi uma inovação implantada em 2019, as quais são realizadas pelas equipes do atendimento, e podem ocorrer simultaneamente nos pontos de riscos ao longo da rodovia, seja em horários específicos, postos de serviços, comunidades e empresas lindeiras. Temos como apoio os sistemas inteligentes (ITS), dentre os sistemas que compõe essa rede, temos o PMV (painéis de mensagens fixos e móveis) que veiculam mensagens didáticas de segurança do trânsito em tempo real e o CFTV (circuito fechado de TV) que permitem o monitoramento da via, contribuindo para melhor gestão das ações preventivas, aumentando a segurança e otimizando recursos. Estas ações têm como finalidade a conscientização e transmitir a importância na redução dos acidentes.

| <b>TOTAL DE ACIDENTES</b>     | <b>2ºT22</b> | <b>2ºT21</b> | <b>Var. %</b> |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Total acidentes               | 382          | 326          | 17%           |
| Acidentes com vítimas feridas | 155          | 126          | 23%           |
| Acidentes sem vítimas         | 218          | 190          | 15%           |
| Acidentes com mortos          | 9            | 10           | -10%          |
| Vítimas feridas               | 231          | 172          | 34%           |
| Número de Mortos              | 9            | 11           | -18%          |

### 4. Considerações finais

As informações trimestrais – ITR da Concessionária de Rodovia Sul-Matogrossense S.A., aqui apresentadas, estão de acordo com os critérios da 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

## **Comentário do Desempenho**

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as conclusões expressas no Relatório da KPMG Auditores Independentes Ltda., emitido nesta data, e com as informações financeiras intermediárias relativas ao período de três e seis meses findos de 30 de junho de 2022.

Campo Grande, 11 de agosto de 2022.

**A Diretoria**

## Notas Explicativas

### Notas explicativas às Informações financeiras intermediárias (ITR) findas em 30 de junho de 2022

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

#### 1. Contexto operacional

A Companhia tem por objeto social específico e exclusivo, sob o regime de concessão, a exploração da infraestrutura e da prestação dos serviços públicos de recuperação, operação, manutenção, monitoração, conservação, implantação de melhorias, ampliação de capacidade e manutenção do nível de serviço da rodovia BR-163/MS, nos termos do contrato de concessão celebrado com a União, por intermédio da Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”), em decorrência do Leilão objeto do Edital de Concessão nº 005/2013 (“contrato de concessão”). A sede está localizada na avenida Zilá Corrêa Machado, número 5.600, no bairro Moreninha, na cidade de Campo Grande, no Estado de Mato Grosso do Sul.

Em 10 de junho de 2021, foi assinado o Termo Aditivo nº 1 ao contrato de concessão, com o objetivo de estabelecer as obrigações relativas à relicitação, para o trecho concedido da BR-163/MS, entre a divisa do Estado do Mato Grosso e a divisa com o Paraná.

A vigência do Aditivo é de até 24 meses, contados a partir da publicação do Decreto nº 10.647/2021, em 11 de março de 2021.

A Companhia conta com suporte financeiro do acionista controlador final CCR S.A.

Nesse semestre, não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021, exceto quanto ao abaixo descrito:

- **2º Termo Aditivo**

Em 20 de janeiro de 2022, foi realizada reunião de Diretoria Colegiada da ANTT, que aprovou o 2º Termo Aditivo ao contrato de concessão. Em 7 de fevereiro de 2022, o 2º Termo Aditivo ao contrato de concessão foi assinado pelas partes com a alteração do PER – Plano de Exploração da Rodovia, compatibilizando os parâmetros das obrigações da Companhia após o enquadramento no processo de relicitação.

#### 1.1 Outras informações relevantes

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos relacionados a questões regulatórias de concessão, cujas movimentações relevantes ocorridas desde 31 de dezembro de 2021 estão descritas a seguir e devem ser lidas como uma sequência da redação completa, divulgada nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021, respeitando os mesmos títulos de cada processo:

##### i. Relicitação

Em 20 de dezembro de 2019, a Companhia endereçou requerimento junto à ANTT, manifestando a intenção de aderir ao “Processo de Relicitação”, objeto da lei 13.448/2017, ressaltando-se que tal requerimento foi elaborado com base nos requisitos exigidos conforme Resolução nº 5.860 de 2019 e nos termos do Decreto Federal nº 9.957/2019, que o disciplinou.

Com este requerimento, a Companhia inicia os trâmites que podem culminar com a devolução amigável da concessão, sendo o sistema rodoviário submetido a uma nova licitação (Relicitação) pelo Poder Concedente. A viabilidade técnica e jurídica do requerimento foi atestada pela ANTT por meio da Deliberação nº 337, de 21 de julho de 2020, tendo havido a manifestação favorável do Conselho do Programa de Parcerias de Investimentos (CPPI) da Presidência da República,

## Notas Explicativas

conforme Resolução CPPI nº 148, de 2 de dezembro de 2020, e a posterior publicação do Decreto nº 10.647, de 2021, por parte da Presidência da República.

Em 10 de junho de 2021, foi celebrado o 1º Termo Aditivo ao contrato de concessão da Companhia, cuja publicação no Diário Oficial ocorreu em 14 de junho de 2021. O 1º Termo Aditivo contempla garantias por parte da Companhia, descritos na nota explicativa nº 1 – Contexto operacional.

A vigência do Aditivo é de até 24 meses, contados a partir da publicação do Decreto nº 10.647/2021, em 11 de março de 2021.

Em 20 de janeiro de 2022, foi realizada reunião de Diretoria Colegiada da ANTT, que aprovou o 2º Termo Aditivo ao contrato de concessão.

Em 7 de fevereiro de 2022, o 2º Termo Aditivo ao contrato de concessão foi assinado pelas partes com a alteração do PER – Plano de Exploração da Rodovia, compatibilizando os parâmetros das obrigações da concessionária após o enquadramento no processo de relicitação.

### ii. Revisão contratual extraordinário

Em 06 de abril de 2017, a Companhia apresentou à ANTT, um pedido de revisão contratual extraordinária em virtude de ter havido modificação substancial das bases da contratação por fatores não imputáveis à Companhia e alheios à sua responsabilidade legal ou contratual, que impediam a continuidade dos serviços nos moldes originalmente contratados.

Em 03 de janeiro 2018, a ANTT encaminhou à Companhia ofício comunicando a rejeição do pleito de revisão das condições do contrato de concessão, sob o fundamento de que os eventos narrados pela Companhia seriam riscos que teriam sido, no contrato de concessão, alocados à Companhia.

Dessa forma, não restou outra opção à Companhia, a não ser, em 20 de maio de 2018, ingressar em juízo em face da ANTT e da União (Processo nº 1009737-97.2018.4.01.3400, em trâmite perante a 22ª Vara Federal Cível da Seção Judiciária do Distrito Federal), para requerer preliminarmente que seja autorizada a suspensão de suas obrigações contratuais de investimentos e seja determinado que a ANTT se abstenha de aplicar quaisquer outras penalidades contra a Companhia e, ao final, a condenação da ANTT a proceder à revisão do contrato de concessão, ou, subsidiariamente, na remota hipótese de se entender que a revisão necessária extrapola os limites de alterações dos contratos administrativos, a sua rescisão judicial, conforme disposto em lei e nos termos do contrato de concessão.

Em 25 de maio de 2018, o juiz proferiu decisão determinando que a ANTT se abstenha, até deliberação posterior, de aplicar qualquer tipo de penalidade contra a Companhia. Após a citação da ANTT e da União, as mesmas contestaram a ação e, posteriormente, a Companhia apresentou sua manifestação em 04 de julho de 2018.

Em 17 de outubro de 2018, foi realizada audiência de conciliação na qual as partes acordaram de suspender o processo por 90 dias, para que fossem realizadas tratativas administrativas, a fim de concretizar um possível acordo.

Em 05 de fevereiro de 2019, a ANTT apresentou petição, para requerer a suspensão do processo por mais 60 dias, o que foi deferido.

Em 11 de abril de 2019, a ANTT formulou novo pedido de prorrogação, requerendo a dilação da suspensão por mais 45 dias.

Diante do transcurso do prazo adicional de 45 dias sem qualquer manifestação da ANTT, bem como considerando que a Agência informou que seria aplicado o Fator D, com fundamento nesse fato novo, a Companhia, em 13 de junho de 2019, apresentou petição reiterando os pedidos

## Notas Explicativas

liminares inicialmente formulados, sobretudo no que diz respeito à suspensão da aplicação do Fator D.

Em 29 de julho de 2019, a Companhia apresentou nova petição informando que a ANTT havia notificado a Companhia para se manifestar, no prazo de 15 dias, sobre a Nota Técnica nº 2330, que consignou os resultados preliminares da revisão tarifária em andamento e apontou eventual redução tarifária em setembro de 2019 da ordem de 54,27% ou da ordem de 40,58% (caso o recálculo seja diluído ao longo dos próximos 36 meses). Com fundamento nesse fato novo, foi reiterado o pedido liminar formulado na inicial para suspender a aplicação do Fator D.

Em 17 de setembro de 2019, foi proferida decisão que indeferiu o pedido de tutela de urgência formulado pela Companhia. Em 26 de setembro de 2019, a Companhia interpôs o recurso de agravo de instrumento requerendo a reforma da decisão recorrida, o qual foi indeferido em 16 de outubro de 2019. Em 06 de novembro de 2019, a Companhia interpôs agravo interno. Em 04 de dezembro de 2019, a Companhia comunicou nos autos do agravo de instrumento que decidiu submeter a questão do reequilíbrio contratual à jurisdição arbitral, razão pela qual desistiu do recurso.

Em 20 de dezembro de 2019, a União protocolizou petição comunicando que deixou de apresentar contrarrazões ao agravo interno, tendo em vista a desistência recursal da parte adversa.

Em 1ª instância, a Companhia apresentou réplica, em 15 de outubro de 2019, e o processo segue na fase de instrução.

Em 05 de março de 2020, o Ministério Público Federal apresentou petição para requerer vista dos autos para análise de possível interesse em intervir no feito. Em 11 de março de 2020, foi protocolizada petição pela Companhia requerendo a suspensão do processo até o término da arbitragem em que será discutido o desequilíbrio do contrato de concessão ou, na remota hipótese de assim não se entender, reiterando as provas que pretende produzir. Em 20 de maio de 2020, foi certificado o decurso do prazo para manifestação da ANTT sobre provas.

No âmbito administrativo, o procedimento que tem por objeto a revisão ordinária, a revisão extraordinária e o reajuste tarifário, por meio da Deliberação da ANTT nº 1025/19, em 26 de novembro de 2019, determinou a redução, em 53,94%, da tarifa básica de pedágio de todas as praças compreendidas na BR-163/MS, motivo que ensejou a ação cautelar antecedente preparatória de arbitragem com pedido de liminar (proc. nº 1039786-87.2019.4.01.3400).

Em 27 de julho de 2020, foi proferida decisão que deferiu a suspensão do feito por 6 meses ou até o término do processo da arbitragem. Em 12 de agosto de 2020, o Ministério Público tomou ciência desta decisão. O processo permanece suspenso aguardando a conclusão da arbitragem.

Em 4 de novembro de 2021, terminou o prazo de suspensão processual. Aguarda-se a intimação das partes para se manifestarem a respeito do prosseguimento do processo ou novo pedido de suspensão.

### **iii. Ação de nulidade de sentença arbitral**

Em 15 de março de 2022, o processo foi extinto, tendo sido arquivado definitivamente em 6 de maio de 2022.

Os acionistas controladores e a administração da Companhia reiteram a sua confiança nos procedimentos legais vigentes, aplicáveis ao contrato de concessão.

As informações financeiras intermediárias da Companhia não contemplam ajustes decorrentes destes processos, tendo em vista que até a presente data não houve desfecho ou tendência desfavorável para nenhum deles.

## Notas Explicativas

### 2. Principais práticas contábeis

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

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

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

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

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

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

### 3. Apresentação das ITR

Estas informações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* – (IASB). Incluem também as disposições da lei nº 6.404/1976 e normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Estas ITRs devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

Em 11 de agosto de 2022, foi autorizada pela Administração da Companhia a emissão destas ITRs.

### 4. Determinação dos valores justos

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

### 5. Gerenciamento de riscos financeiros

Neste semestre não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

## Notas Explicativas

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

#### Caixa e equivalentes de caixa

|  | <u>30/06/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Caixa e bancos                               | 12.467            | 15.715            |
| Aplicações financeiras                       |                   |                   |
| Fundos de investimentos e CDB                | 32.637            | 6.827             |
| <b>Total - Caixa e equivalentes de caixa</b> | <u>45.104</u>     | <u>22.542</u>     |

#### Aplicações financeiras

|  | <u>30/06/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b>  |                   |                   |
| Aplicações financeiras   |                   |                   |
| Fundos de investimentos e CDB  | 5.202             | 1.244             |
| <b>Total - Circulante</b>  | 5.202             | 1.244             |
| <b>Não Circulante</b>  |                   |                   |
| Aplicações financeiras   |                   |                   |
| Conta reserva (Garantia BNDES - maiores detalhes vide nota explicativa 15) | 26.786            | 26.269            |
| <b>Total - Não Circulante</b>  | 26.786            | 26.269            |
| <b>Total - Aplicações financeiras</b>                                      | <u>31.988</u>     | <u>27.513</u>     |

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 100,31% do CDI, equivalente a 8,68% ao ano (99,07% do CDI, equivalente a 4,35% ao ano, em média, em 31 de dezembro de 2021).

### 7. Contas a receber

|   | <u>30/06/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b>                                   |                   |                   |
| Receitas acessórias (a)                             | 1.035             | 1.155             |
| Receitas de pedágio (b)                             | 17.647            | 19.576            |
|   | 18.682            | 20.731            |
| Provisão para perda esperada - contas a receber (c) | -                 | (51)              |
|   | <u>18.682</u>     | <u>20.680</u>     |

#### Idade de vencimentos dos títulos

|                                       | <u>30/06/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Créditos a vencer                     | 18.633            | 20.676            |
| Créditos vencidos até 60 dias         | 49                | 3                 |
| Créditos vencidos de 61 a 90 dias     | -                 | 1                 |
| Créditos vencidos de 91 a 180 dias    | -                 | 2                 |
| Créditos vencidos há mais de 180 dias | -                 | 49                |
|                                       | <u>18.682</u>     | <u>20.731</u>     |

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

## Notas Explicativas

- (b) Créditos a receber decorrentes dos serviços prestados aos usuários, relativos às tarifas de pedágio que serão repassadas à concessionária e créditos a receber decorrentes de vale pedágio;  
e
- (c) Provisão para perda esperada - contas a receber, reflete a perda esperada da Companhia.

### 8. Contas a receber com Poder Concedente

|  | <u>31/12/2021</u>    | <u>30/06/2022</u> |                        |                      |                   | <u>Saldo final</u> |
|--|----------------------|-------------------|------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
|  | <u>Saldo inicial</u> | <u>Adições</u>    | <u>Remuneração (b)</u> | <u>Transferência</u> | <u>Outros (c)</u> |                    |
| <b>Bens reversíveis e indenizáveis</b> |                      |                   |                        |                      |                   |                    |
| Circulante                             | -                    | -                 | 3.057                  | 1.391.372            | (1.667)           | 1.392.762          |
| Não circulante                         | 1.424.434 (a)        | 14.733            | 26.895                 | (1.391.372)          | (74.690)          | -                  |
| <b>Total geral</b>                     | <u>1.424.434</u>     | <u>14.733</u>     | <u>29.952</u>          | <u>-</u>             | <u>(76.357)</u>   | <u>1.392.762</u>   |

- (a) Em 10 de junho de 2021, à luz do processo judicial, mencionado no item 1.1 Outras informações relevantes, subitem i, destas informações financeiras intermediárias foi firmado o Termo Aditivo nº 1 ao contrato de concessão. Baseado na cláusula nº 9 do Aditivo, aplicou-se a análise de recuperabilidade por valor justo, a qual inclui a avaliação de indenizações a serem recebidas do Poder Concedente sob o regime da lei nº 13.448/2017, conforme Resolução nº 5.860 de 2019 e Decreto nº 9.957 de 2019. Neste sentido, o ativo financeiro considera os valores dos bens reversíveis, líquidos de suas amortizações pela curva de benefício econômico e depreciações pela vida útil à incorrer, considerando como premissa o prazo máximo para que a relicitação ocorra, ajustado pela diferença de critério de amortização linear calculado na data-base destas demonstrações financeiras, ajuste de critério de capitalização de juros SELIC vs. TJLP, atualização do saldo pelo IPCA e a estimativa de excedente tarifário, ambos até 31 de dezembro de 2021;
- (b) Refere-se a atualização monetária pelo IPCA do período findo em 30 de junho de 2022 utilizando o mesmo critério do item (a); e
- (c) O montante total de R\$ 76.357 refere-se à: (i) R\$ 4.038 a estimativa de perda segundo a lei 13.448/2017; e (ii) R\$ 72.319 ao excedente tarifário sobre tarifas recebidas dos usuários calculado após a assinatura do Termo Aditivo nº 1.

### 9. Imposto de renda e contribuição social

#### a. Conciliação do imposto de renda e contribuição social - diferidos

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

## Notas Explicativas

|  | 01/04/2022 a<br>30/06/2022 | 01/01/2022 a<br>30/06/2022 | 01/04/2021 a<br>30/06/2021 | 01/01/2021 a<br>30/06/2021 |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| (Prejuízo) Lucro antes do imposto de renda e contribuição social | (57.825)                   | (117.535)                  | 59.200                     | 18.706                     |
| Alíquota nominal   | 34%                        | 34%                        | 34%                        | 34%                        |
| Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal        | 19.661                     | 39.962                     | (20.128)                   | (6.360)                    |
| Efeito tributário das adições e exclusões permanentes            |                            |                            |                            |                            |
| Despesas indedutíveis  | (18.805)                   | (20.146)                   | (10.635)                   | (12.190)                   |
| Remuneração variável de dirigentes estatutários                  | (38)                       | (84)                       | (51)                       | (81)                       |
| Impostos diferidos não constituídos (a)                          | 5.963                      | (25.213)                   | 32.816                     | 22.216                     |
| Despesa de imposto de renda e contribuição social                | 6.781                      | (5.481)                    | 2.002                      | 3.585                      |
| Impostos diferidos   | 6.781                      | (5.481)                    | 2.002                      | 2.002                      |
| Alíquota efetiva de impostos                                     | 11,73%                     | -4,66%                     | -3,38%                     | -10,70%                    |

(a) Em função de não haver expectativa de lucro tributável futuro, o reconhecimento do imposto de renda e contribuição social diferidos foi limitado ao passivo fiscal diferido.

### b. Impostos diferidos

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

|   | 30/06/2022 |                          |               |                       |                         |
|---|------------|--------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
|   | 31/12/2021 | Reconhecido no resultado | Valor líquido | Ativo fiscal diferido | Passivo fiscal diferido |
| IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (b)                                 | 2.785      | 2.375                    | 5.160         | 5.160                 | -                       |
| Provisão para participação nos resultados (PLR)   | 937        | (466)                    | 471           | 471                   | -                       |
| Provisão para perda esperada - contas a receber   | 17         | (17)                     | -             | -                     | -                       |
| Provisão para riscos cíveis, administrativos, trabalhistas, previdenciários e contratuais | 690        | (269)                    | 421           | 421                   | -                       |
| Provisão para fornecedores  | 2          | -                        | 2             | 2                     | -                       |
| Capitalização de juros  | (84.809)   | 1.458                    | (83.351)      | -                     | (83.351)                |
| Custo de transação de empréstimos   | (4.675)    | 251                      | (4.424)       | -                     | (4.424)                 |
| Estimativa de perda lei nº 13.448/2017  | 78.400     | (8.813)                  | 69.587        | 69.587                | -                       |
| Outros  | 25         | -                        | 25            | 25                    | -                       |
| Impostos diferidos ativos (passivos) antes da compensação                                 | (6.628)    | (5.481)                  | (12.109)      | 75.666                | (87.775)                |
| Compensação de imposto  | -          | -                        | -             | (75.666)              | 75.666                  |
| Imposto diferido líquido ativo (passivo)  | (6.628)    | (5.481)                  | (12.109)      | -                     | (12.109)                |

  

|   | 30/06/2021 |                          |               |                       |                         |
|---|------------|--------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
|   | 31/12/2020 | Reconhecido no resultado | Valor líquido | Ativo fiscal diferido | Passivo fiscal diferido |
| IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (b)                                 | -          | 1.077                    | 1.077         | 1.077                 | -                       |
| Provisão para participação nos resultados (PLR)   | 124        | 116                      | 240           | 240                   | -                       |
| Provisão para perda esperada - contas a receber   | 18         | (3)                      | 15            | 15                    | -                       |
| Provisão para riscos cíveis, administrativos, trabalhistas, previdenciários e contratuais | 682        | (23)                     | 659           | 659                   | -                       |
| Provisão de manutenção  | 18.805     | (18.805)                 | -             | -                     | -                       |
| Diferenças temporárias - lei 12.973/2014 (a)  | (92.271)   | 1.268                    | (91.003)      | -                     | (91.003)                |
| Provisão para Fornecedores  | 3          | (3)                      | -             | -                     | -                       |
| Estimativa de perda lei nº 13.448/2017  | 68.356     | 18.462                   | 86.818        | 86.818                | -                       |
| Outros  | 106        | (87)                     | 19            | 19                    | -                       |
| Impostos diferidos ativos (passivos) antes da compensação                                 | (4.177)    | 2.002                    | (2.175)       | 88.828                | (91.003)                |
| Compensação de imposto  | -          | -                        | -             | (88.828)              | 88.828                  |
| Imposto diferido líquido ativo (passivo)  | (4.177)    | 2.002                    | (2.175)       | -                     | (2.175)                 |

(a) Saldos de diferenças temporárias dispostas na lei nº 12.973/2014 (fim do Regime Tributário de Transição) composto principalmente por custos de empréstimos capitalizados e custo de transação.

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

**Notas Explicativas**

|      |                     |
|------|---------------------|
| 2022 | 358                 |
| 2023 | <u>4.802</u>        |
|      | <u><u>5.160</u></u> |

A recuperação dos créditos tributários poderá ser realizada em prazo diferente do acima estimado, em função de reorganizações societárias e de estrutura de capital.

A Companhia não registrou o ativo fiscal diferido sobre o saldo de diferenças temporárias e prejuízo Fiscal e Base Negativa no montante de R\$ 322.527 (R\$ 155.081 - efeito tributário em 30 de junho de 2022) e em 31 de dezembro de 2021 montante de R\$ 248.371 (R\$ 84.446 - efeito tributário), por não haver expectativa de geração de lucro tributável no futuro.

**10. Partes relacionadas**

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

|                                   | <u>Transações</u>                               | <u>Saldos</u>           |                                      |
|-----------------------------------|---|-------------------------|--------------------------------------|
|                                   | <u>01/01/2022 a 30/06/2022</u>                  | <u>30/06/2022</u>       |                                      |
|                                   |   | <u>Ativo</u>            | <u>Passivo</u>                       |
|                                   | <u>Despesas / custos com serviços prestados</u> | <u>Contas a receber</u> | <u>Fornecedores e contas a pagar</u> |
| <b>Controladora indireta</b>      |   |                         |                                      |
| CCR                               | 2.246 (a)                                       | 7 (b)                   | 45 (b)                               |
| <b>Outras partes relacionadas</b> |   |                         |                                      |
| RDN                               | 307 (c)   | -                       | 1 (b)                                |
| SPVias                            | 46 (b)  | 1 (b)                   | -                                    |
| ViaRio                            | -   | -                       | 1 (b)                                |
| Pampulha                          | -   | 31 (b)                  | -                                    |
| <b>Total</b>                      | <u>2.599</u>                                    | <u>39</u>               | <u>47</u>                            |

|                                   | <u>Transações</u>                               | <u>Transações</u>                               |
|-----------------------------------|---|---|
|                                   | <u>01/04/2022 a 30/06/2022</u>                  | <u>01/04/2021 a 30/06/2021</u>                  |
|                                   | <u>Despesas / custos com serviços prestados</u> | <u>Despesas / custos com serviços prestados</u> |
| <b>Controladora</b>               |   |   |
| CPC                               | -   | 1.548 (a)                                       |
| <b>Controladora indireta</b>      |   |   |
| CCR                               | 2.246 (a)                                       | 1.134 (a)                                       |
| <b>Outras partes relacionadas</b> |   |   |
| RDN                               | 307 (c)   | -   |
| Instituto CCR                     | -   | 137 (d)   |
| <b>Total</b>                      | <u>2.553</u>                                    | <u>2.819</u>                                    |

**Notas Explicativas**

|                                   | <b>Transações</b>                               | <b>Saldos</b>           |                                      |
|-----------------------------------|---|-------------------------|--------------------------------------|
|                                   | <b>01/01/2021 a 30/06/2021</b>                  | <b>31/12/2021</b>       |                                      |
|                                   |   | <b>Ativo</b>            | <b>Passivo</b>                       |
|                                   | <b>Despesas / custos com serviços prestados</b> | <b>Contas a Receber</b> | <b>Fornecedores e contas a pagar</b> |
| <b>Controladora</b>               |   |                         |                                      |
| CPC                               | 3.097 (a)                                       | -                       | -                                    |
| <b>Controladora indireta</b>      |   |                         |                                      |
| CCR (indireta)                    | 2.267 (a)                                       | -                       | -                                    |
| <b>Outras partes relacionadas</b> |   |                         |                                      |
| Instituto CCR                     | 137 (d)   |                         |                                      |
| RDN                               | -   | 44 (b)                  | 5 (b)                                |
| SPVias                            | -   | 3 (b)                   | -                                    |
| Bloco Central                     | -   | 11 (b)                  | -                                    |
| <b>Total</b>                      | <b>5.501</b>                                    | <b>58</b>               | <b>5</b>                             |

**Despesas com profissionais chaves da administração**

|   | <b>01/04/2022 a<br/>30/06/2022</b> | <b>01/01/2022 a<br/>30/06/2022</b> | <b>01/04/2021 a<br/>30/06/2021</b> | <b>01/01/2021 a<br/>30/06/2021</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Remuneração: (e)  |                                    |                                    |                                    |                                    |
| Benefícios de curto prazo - remuneração fixa                      | 254                                | 481                                | 223                                | 442                                |
| Outros benefícios:  |                                    |                                    |                                    |                                    |
| Provisão de participação no resultado                             |                                    |                                    |                                    |                                    |
| Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte | 373                                | 504                                | 303                                | 606                                |
| Pagamento de provisão de PPR do ano anterior pago no ano          | -                                  | 574                                | (26)                               | (26)                               |
| Previdência privada   | 10                                 | 19                                 | 9                                  | 18                                 |
| Seguro de vida  | -                                  | 1                                  | -                                  | 1                                  |
|   | <b>637</b>                         | <b>1.579</b>                       | <b>509</b>                         | <b>1.041</b>                       |

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

| Remuneração dos administradores (e) | <b>30/06/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | 578               | 608               |

Na Assembleia Geral Ordinária (AGOE) realizada em 11 de abril de 2022, foi fixada a remuneração anual dos membros do conselho de administração e diretoria da Companhia de até R\$ 1.500, incluindo salário, benefícios, remuneração variável pagas no ano e contribuição para seguridade social.

- (a) Contrato de prestação de serviços de *backoffice* administrativo e financeiro, tecnologia, engenharia e soluções integradas, *supply chain* e *backoffice* de arrecadação, executados pela filial CCR GBS (*Global Business Service*), cujo vencimento se dá no mês seguinte ao do faturamento;
- (b) Refere-se a encargos de folha de pagamento relativo à transferência de colaboradores, cujo vencimento se dá no mês subsequente a emissão do documento;
- (c) Contrato de compra de equipamentos junto a RDN, valido até 30 de maio de 2022, sendo o pagamento realizado em parcela única, em até 30 dias da assinatura do mesmo;
- (d) Doação para auxiliar o custeio das atividades e projetos sociais a serem desenvolvidos pelo Instituto CCR; e

## Notas Explicativas

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

### 11. Ativo imobilizado

|                             | Taxa média anual de depreciação % | 31/12/2021       |                | 30/06/2022   |                    |              |                  |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------|--------------|--------------------|--------------|------------------|
|                             |                                   | Saldo inicial    | Adições        | Baixas       | Transferências (a) | Outros (b)   | Saldo final      |
| <b>Valor de custo</b>       |                                   |                  |                |              |                    |              |                  |
| Móveis e utensílios         |                                   | 10.905           | -              | (2)          | 2                  | -            | 10.905           |
| Máquinas e equipamentos     |                                   | 57.695           | -              | (72)         | 541                | (463)        | 57.701           |
| Veículos                    |                                   | 23.989           | -              | (868)        | 523                | (373)        | 23.271           |
| Instalações e edificações   |                                   | 296              | -              | -            | -                  | -            | 296              |
| Equipamentos operacionais   |                                   | 36.370           | -              | -            | 422                | (379)        | 36.413           |
| Imobilizações em andamento  |                                   | -                | 931            | -            | (1.488)            | 557          | -                |
| <b>Total custo</b>          |                                   | <b>129.255</b>   | <b>931</b>     | <b>(942)</b> | <b>-</b>           | <b>(658)</b> | <b>128.586</b>   |
| <b>Valor de depreciação</b> |                                   |                  |                |              |                    |              |                  |
| Móveis e utensílios         | 10                                | (1.776)          | (535)          | 2            | -                  | -            | (2.309)          |
| Máquinas e equipamentos     | 12                                | (54.659)         | (4.607)        | 56           | -                  | -            | (59.210)         |
| Veículos                    | 25                                | (20.212)         | (1.551)        | 781          | -                  | -            | (20.982)         |
| Instalações e edificações   | (*)                               | (296)            | -              | -            | -                  | -            | (296)            |
| Equipamentos operacionais   | 10                                | (29.711)         | (2.678)        | -            | -                  | -            | (32.389)         |
| <b>Total depreciação</b>    |                                   | <b>(106.654)</b> | <b>(9.371)</b> | <b>839</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>     | <b>(115.186)</b> |
| <b>Total geral</b>          |                                   | <b>22.601</b>    | <b>(8.440)</b> | <b>(103)</b> | <b>-</b>           | <b>(658)</b> | <b>13.400</b>    |

  

|                             | Taxa média anual de depreciação % | 31/12/2020      |                 | 31/12/2021     |                    |                 |                  |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|------------------|
|                             |                                   | Saldo inicial   | Adições         | Baixas         | Transferências (a) | Outros (b)      | Saldo final      |
| <b>Valor de custo</b>       |                                   |                 |                 |                |                    |                 |                  |
| Móveis e utensílios         |                                   | 1.588           | -               | (108)          | 9.425              | -               | 10.905           |
| Máquinas e equipamentos     |                                   | 82.207          | -               | (4.095)        | 7.335              | (27.752)        | 57.695           |
| Veículos                    |                                   | 24.669          | -               | (1.350)        | 4.542              | (3.872)         | 23.989           |
| Instalações e edificações   |                                   | 296             | -               | -              | -                  | -               | 296              |
| Terrenos                    |                                   | 828             | -               | -              | (828)              | -               | -                |
| Equipamentos operacionais   |                                   | 53.777          | -               | (3.357)        | (1.128)            | (12.922)        | 36.370           |
| Imobilizações em andamento  |                                   | 302             | 5.638           | (4)            | (3.979)            | (1.957)         | -                |
| <b>Total custo</b>          |                                   | <b>163.667</b>  | <b>5.638</b>    | <b>(8.914)</b> | <b>15.367</b>      | <b>(46.503)</b> | <b>129.255</b>   |
| <b>Valor de depreciação</b> |                                   |                 |                 |                |                    |                 |                  |
| Móveis e utensílios         | 10                                | (835)           | (299)           | 70             | (712)              | -               | (1.776)          |
| Máquinas e equipamentos     | 11                                | (44.739)        | (10.774)        | 2.053          | (1.199)            | -               | (54.659)         |
| Veículos                    | 24                                | (19.015)        | (2.483)         | 1.293          | (7)                | -               | (20.212)         |
| Instalações e edificações   | (*)                               | (296)           | -               | -              | -                  | -               | (296)            |
| Equipamentos operacionais   | 11                                | (26.377)        | (5.880)         | 1.953          | 593                | -               | (29.711)         |
| <b>Total depreciação</b>    |                                   | <b>(91.262)</b> | <b>(19.436)</b> | <b>5.369</b>   | <b>(1.325)</b>     | <b>-</b>        | <b>(106.654)</b> |
| <b>Total geral</b>          |                                   | <b>72.405</b>   | <b>(13.798)</b> | <b>(3.545)</b> | <b>14.042</b>      | <b>(46.503)</b> | <b>22.601</b>    |

Não houve custos capitalizáveis nos períodos findos em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

(\*) Ativo 100% depreciado;

(a) Reclassificações entre ativo imobilizado e ativo intangível; e

(b) Em 30 de junho de 2022, o valor total refere-se à reclassificação para o ativo financeiro dos ativos reversíveis não depreciados ao final do prazo de devolução. Em 2021, do montante de R\$ 46.503, R\$ 46.284 refere-se à reclassificação para o ativo financeiro dos ativos reversíveis não depreciados ao final do prazo de devolução e R\$ 219 de cauções.

## Notas Explicativas

### 12. Intangível e infraestrutura em construção

|   | Taxa média anual de amortização % | 31/12/2021       | 30/06/2022      |                    |                 |                  |
|---|-----------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|------------------|
|   |                                   | Saldo inicial    | Adições         | Transferências (a) | Outros (b)      | Saldo final      |
| <b>Valor de custo</b>                                   |                                   |                  |                 |                    |                 |                  |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida      |                                   | 189.358          | -               | 1.996              | (1.959)         | 189.395          |
| Direitos de uso de sistemas informatizados              |                                   | 10.684           | -               | 69                 | (55)            | 10.698           |
| Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento |                                   | -                | 54              | (69)               | 15              | -                |
| <b>Total custo</b>                                      |                                   | <b>200.042</b>   | <b>54</b>       | <b>1.996</b>       | <b>(1.999)</b>  | <b>200.093</b>   |
| <b>Valor de amortização</b>                             |                                   |                  |                 |                    |                 |                  |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida      | (*)                               | (139.119)        | (19.382)        | -                  | -               | (158.501)        |
| Direitos de uso de sistemas informatizados              | 20                                | (9.811)          | (382)           | -                  | -               | (10.193)         |
| <b>Total amortização</b>                                |                                   | <b>(148.930)</b> | <b>(19.764)</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>        | <b>(168.694)</b> |
| <b>Total intangível</b>                                 |                                   | <b>51.112</b>    | <b>(19.710)</b> | <b>1.996</b>       | <b>(1.999)</b>  | <b>31.399</b>    |
| <b>Infraestrutura em construção</b>                     |                                   | <b>-</b>         | <b>14.503</b>   | <b>(1.996)</b>     | <b>(12.507)</b> | <b>-</b>         |

  

|   | Taxa média anual de amortização % | 31/12/2020       | 31/12/2021      |                    |                    |                  |
|---|-----------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|
|   |                                   | Saldo inicial    | Adições         | Transferências (a) | Outros (c)         | Saldo final      |
| <b>Valor de custo</b>                                   |                                   |                  |                 |                    |                    |                  |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida      |                                   | 1.460.587        | -               | 167.944            | (1.439.173)        | 189.358          |
| Direitos de uso de sistemas informatizados              |                                   | 12.695           | -               | (1.233)            | (778)              | 10.684           |
| Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento |                                   | 123              | 274             | (9)                | (388)              | -                |
| <b>Total custo</b>                                      |                                   | <b>1.473.405</b> | <b>274</b>      | <b>166.702</b>     | <b>(1.440.339)</b> | <b>200.042</b>   |
| <b>Valor de amortização</b>                             |                                   |                  |                 |                    |                    |                  |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida      | (*)                               | (104.099)        | (35.571)        | 551                | -                  | (139.119)        |
| Direitos de uso de sistemas informatizados              | 20                                | (9.191)          | (1.394)         | 774                | -                  | (9.811)          |
| <b>Total amortização</b>                                |                                   | <b>(113.290)</b> | <b>(36.965)</b> | <b>1.325</b>       | <b>-</b>           | <b>(148.930)</b> |
| <b>Total intangível</b>                                 |                                   | <b>1.360.115</b> | <b>(36.691)</b> | <b>168.027</b>     | <b>(1.440.339)</b> | <b>51.112</b>    |
| <b>Infraestrutura em construção</b>                     |                                   | <b>173.892</b>   | <b>14.237</b>   | <b>(182.069)</b>   | <b>(6.060)</b>     | <b>-</b>         |

Não houve custos capitalizáveis nos períodos findos em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

(\*) Amortização pela curva de benefício econômico;

(a) Reclassificação entre ativo imobilizado e ativo intangível;

(b) Em 30 de junho de 2022, do montante total, R\$ 14.075 refere-se à reclassificação para o ativo financeiro dos ativos reversíveis não depreciados ao final do prazo de devolução e R\$ 431, refere-se à desapropriação; e

(c) Em 2021 o valor líquido de reduções no montante de R\$ 1.446.399, refere-se, R\$ 1.446.285, refere-se à reclassificação para o ativo financeiro dos ativos reversíveis não amortizados ao final do prazo de devolução, para maiores detalhes, veja nota explicativa nº 8, R\$ 113 a cauções e R\$ 1 referente a IRRF.

### 13. Fornecedores

|   | 30/06/2022    | 31/12/2021    |
|---|---------------|---------------|
| <b>Circulante</b>                                   |               |               |
| Fornecedores e prestadores de serviços nacionais    | 19.384        | 28.690        |
| Fornecedores e prestadores de serviços estrangeiros | 5             | 16            |
|   | <b>19.389</b> | <b>28.706</b> |
| <b>Não circulante</b>                               |               |               |
| Fornecedores e prestadores de serviços nacionais    | -             | 263           |
|   | -             | 263           |

## Notas Explicativas

Valores refere-se principalmente a valores por conta de serviços, materiais e equipamentos relacionados a obras de melhorias, manutenção e conservação.

### 14. Obrigações sociais e trabalhistas

|   | <u>30/06/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b>                                 |                   |                   |
| Salários e remuneração a pagar                    | 988               | 869               |
| Benefícios, gratificações e participações a pagar | 1.649             | 3.204             |
| Encargos sociais e previdenciários                | 1.048             | 1.199             |
| Provisão para férias e 13º salário                | 4.258             | 3.332             |
|   | <u>7.943</u>      | <u>8.604</u>      |
| <b>Não circulante</b>                             |                   |                   |
| Salários e remuneração a pagar                    | 1                 | 1                 |
|   | <u>1</u>          | <u>1</u>          |

### 15. Financiamentos

| Instituições financeiras | Taxas contratuais<br>(% a.a.) | Taxa efetiva<br>do custo de<br>transação<br>(% a.a.) (a) | Custos de<br>transação<br>incorridos | Saldos dos<br>custos a<br>apropriar em<br>30/06/2022 | Vencimento final |                |                     |
|--------------------------|-------------------------------|--|--------------------------------------|--|------------------|----------------|---------------------|
|                          |                               |  |                                      |  |                  | 30/06/2022     | 31/12/2021          |
| <b>Em moeda nacional</b> |                               |  |                                      |  |                  |                |                     |
| BNDES - FINEM I          | TJLP + 2,00% a.a.             | 2,2338%  | 17.013                               | 9.854  | Março de 2039    | 623.812        | 640.754 (b) (c) (d) |
| Caixa Econômica Federal  | TJLP + 2,00% a.a.             | 2,1918%  | 2.598                                | 1.551  | Março de 2039    | 118.954        | 122.194 (b) (c) (d) |
| Caixa Econômica Federal  | TJLP + 2,00% a.a.             | 2,4844%  | 2.671                                | 1.606  | Março de 2039    | 48.587         | 49.883 (b) (c) (d)  |
| <b>Total geral</b>       |                               |  |                                      | <u>13.011</u>  |                  | <u>791.353</u> | <u>812.831</u>      |
| <b>Circulante</b>        |                               |  |                                      |  |                  |                |                     |
| Financiamentos           |                               |  |                                      |  |                  | 50.445         | 50.360              |
| Custos de transação      |                               |  |                                      |  |                  | (1.423)        | (1.458)             |
|                          |                               |  |                                      |  |                  | <u>49.022</u>  | <u>48.902</u>       |
| <b>Não Circulante</b>    |                               |  |                                      |  |                  |                |                     |
| Financiamentos           |                               |  |                                      |  |                  | 753.919        | 776.219             |
| Custos de transação      |                               |  |                                      |  |                  | (11.588)       | (12.290)            |
|                          |                               |  |                                      |  |                  | <u>742.331</u> | <u>763.929</u>      |

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

### Garantias:

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

## Notas Explicativas

### Cronograma de desembolsos (não circulante)

|                         | <u>30/06/2022</u> |
|-------------------------|-------------------|
| 2023                    | 23.934            |
| 2024                    | 47.868            |
| 2025                    | 47.868            |
| 2026 em diante          | 634.249           |
| (-) Custos de transação | <u>(11.588)</u>   |
|                         | <u>742.331</u>    |

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

Não existem cláusulas de repactuação. Neste semestre findo em 30 de junho de 2022, não ocorreu nenhuma operação e houve pagamento de principal no valor de R\$ 23.900 e pagamento de juros no valor de R\$ 31.554, conforme as cláusulas do contrato.

Não ocorreram novas captações de financiamentos.

Conforme cláusula quarta do contrato firmado com BNDES, a partir de 16 de janeiro de 2019, a Companhia deve efetuar depósitos em conta reserva, na qual permanecerão bloqueados durante todo o prazo do contrato de financiamento. Em 30 de junho de 2022, o saldo aplicado totaliza R\$ 26.786.

Não há quebra de *covenants* relacionados aos financiamentos.

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

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas respectivas operações, envolvendo questões trabalhistas, cíveis e contratuais.

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

|                                | <u>31/12/2021</u>    |                     | <u>30/06/2022</u> |                   |   |                    |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---|--------------------|
|                                | <u>Saldo inicial</u> | <u>Constituição</u> | <u>Reversão</u>   | <u>Pagamentos</u> | <u>Atualização de bases processuais e monetária</u> | <u>Saldo final</u> |
| <b>Não circulante</b>          |                      |                     |                   |                   |   |                    |
| Cíveis e administrativos       | 248                  | 433                 | (92)              | (482)             | 9   | 116                |
| Trabalhistas e previdenciários | 1.783                | 1.182               | (1.374)           | (516)             | 47  | 1.122              |
| Contratuais (a)                | <u>180.173</u>       | <u>129.682</u>      | <u>(73.634)</u>   | <u>-</u>          | <u>3.130</u>  | <u>239.351</u>     |
|                                | <u>182.204</u>       | <u>131.297</u>      | <u>(75.100)</u>   | <u>(998)</u>      | <u>3.186</u>  | <u>240.589</u>     |

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

**Notas Explicativas**

|                                | <u>30/06/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cíveis e administrativos       | 4.710             | 4.558             |
| Trabalhistas e previdenciários | 218               | 220               |
| Contratuais                    | -                 | 218.296           |
|                                | <u>4.928</u>      | <u>223.074</u>    |

- (a) Em relação aos processos contratuais, a ANTT lavrou até 30 de junho de 2022, 114 autos de infração contra a Companhia, relativos a aspectos operacionais e obrigações de investimentos previstos no contrato de concessão, os quais totalizam R\$ 239.351 como risco provável (R\$ 180.173 em 31 de dezembro de 2021) e, portanto, foram provisionados. Em 22 de abril de 2021, foi proferida decisão nos autos do Processo de Arbitragem nº 24.957/GSS/PFF, decretando a suspensão da exigibilidade das referidas multas. Em 6 de julho de 2022, foi celebrado Termo de Ajustamento de Conduta entre a Companhia e ANTT, cujo objeto é a compensação dos efeitos do descumprimento do dever de pagamento de penalidades pecuniárias aplicadas e não transitadas em julgado na esfera administrativa, com o consequente desconto no respectivo montante em relação à indenização em apuração de haveres e deveres ao final da vigência do contrato de concessão, gerando um complemento de R\$ 59.178.

**17. Obrigações parceladas**

|                                     | <u>31/12/2021</u>    | <u>30/06/2022</u>            |                   |                      |              |
|-------------------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|--------------|
|                                     | <u>Saldo inicial</u> | <u>Atualização monetária</u> | <u>Pagamentos</u> | <u>Transferência</u> |              |
| <b>Multa com o Poder Concedente</b> |                      |                              |                   |                      |              |
| Circulante                          | 971                  | 58                           | (516)             | 240                  | 753          |
| Não circulante                      | 1.272                | 36                           | -                 | (240)                | 1.068        |
| <b>Total</b>                        | <u>2.243</u>         | <u>94</u>                    | <u>(516)</u>      | <u>-</u>             | <u>1.821</u> |

**Cronograma de desembolsos (não circulante)**

|      | <u>30/06/2022</u> |
|------|-------------------|
| 2023 | 267               |
| 2024 | 534               |
| 2025 | 267               |
|      | <u>1.068</u>      |

**18. Patrimônio líquido****a. Capital social**

Em 30 de junho de 2022, o capital social da Companhia é de R\$ 976.000, composta por 976.000.000 ações, todas nominativas e sem valor nominal.

**b. Prejuízo básico e diluído**

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

## Notas Explicativas

|  | <u>01/04/2022 a</u><br><u>30/06/2022</u> | <u>01/01/2022 a</u><br><u>30/06/2022</u> | <u>01/04/2021 a</u><br><u>30/06/2021</u> | <u>01/01/2021 a</u><br><u>30/06/2021</u> |
|--|--|--|--|--|
| <b>Numerador</b>                             |  |  |  |  |
| (Prejuízo) Lucro líquido                     | (51.044)                                 | (123.016)                                | 61.202                                   | 20.708                                   |
| <b>Denominador</b>                           |  |  |  |  |
| Média ponderada de ações (em milhares)       | <u>976.000</u>                           | <u>976.000</u>                           | <u>916.000</u>                           | <u>916.000</u>                           |
| (Prejuízo) Lucro por ação - básico e diluído | (0,05230)                                | (0,12604)                                | 0,06681                                  | 0,02261                                  |

### 19. Receitas operacionais

|                                     | <u>01/04/2022 a</u><br><u>30/06/2022</u> | <u>01/01/2022 a</u><br><u>30/06/2022</u> | <u>01/04/2021 a</u><br><u>30/06/2021</u> | <u>01/01/2021 a</u><br><u>30/06/2021</u> |
|-------------------------------------|--|--|--|--|
| Receitas de pedágio                 | 39.305                                   | 79.244                                   | 76.120                                   | 150.080                                  |
| Receitas de construção (ICPC 01 R1) | 6.410                                    | 14.502                                   | 1.085                                    | 5.218                                    |
| Receitas acessórias                 | 2.068                                    | 4.032                                    | 1.979                                    | 3.875                                    |
| Remuneração de ativo financeiro     | (31.490) (a)                             | 29.952                                   | -  | -  |
| <b>Receita bruta</b>                | <u>16.293</u>                            | <u>127.730</u>                           | <u>79.184</u>                            | <u>159.173</u>                           |
| Impostos sobre receitas             | (5.598)                                  | (11.285)                                 | (6.465)                                  | (13.019)                                 |
| Devoluções e abatimentos            | (22)                                     | (35)                                     | (15)                                     | (32)                                     |
| Desconto excedente tarifário        | -  | -  | (7.732)                                  | (7.732)                                  |
| <b>Deduções das receitas brutas</b> | <u>(5.620)</u>                           | <u>(11.320)</u>                          | <u>(14.212)</u>                          | <u>(20.783)</u>                          |
| <b>Receita operacional líquida</b>  | <u>10.673</u>                            | <u>116.410</u>                           | <u>64.972</u>                            | <u>138.390</u>                           |

(a) Efeito do recálculo do ativo financeiro, mais detalhes na nota explicativa nº 8, item b.

### 20. Resultado financeiro

|   | <u>01/04/2022 a</u><br><u>30/06/2022</u> | <u>01/01/2022 a</u><br><u>30/06/2022</u> | <u>01/04/2021 a</u><br><u>30/06/2021</u> | <u>01/01/2021 a</u><br><u>30/06/2021</u> |
|---|--|--|--|--|
| <b>Despesas Financeiras</b>                       |  |  |  |  |
| Juros sobre financiamentos                        | (17.472)                                 | (33.976)                                 | (14.232)                                 | (28.068)                                 |
| Ajuste a valor presente da provisão de manutenção | -  | -  | (846)                                    | (2.204)                                  |
| Varição monetária sobre o excedente tarifário     | 73.362 (a)                               | 13.434 (a)                               | -  | -  |
| Juros sobre obrigações parceladas                 | (48)                                     | (94)                                     | (22)                                     | (38)                                     |
| Taxas, comissões e outras despesas financeiras    | (240)                                    | (483)                                    | (201)                                    | (432)                                    |
|   | <u>55.602</u>                            | <u>(21.119)</u>                          | <u>(15.301)</u>                          | <u>(30.742)</u>                          |
| <b>Receitas Financeiras</b>                       |  |  |  |  |
| Rendimento sobre aplicações financeiras           | 1.902                                    | 3.742                                    | 490                                      | 838                                      |
| Varição cambial sobre fornecedores estrangeiros   | -  | -  | 2  | 2  |
| Juros e outras receitas financeiras               | 31                                       | 59                                       | 12                                       | 21                                       |
|   | <u>1.933</u>                             | <u>3.801</u>                             | <u>504</u>                               | <u>861</u>                               |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>               | <u>57.535</u>                            | <u>(17.318)</u>                          | <u>(14.797)</u>                          | <u>(29.881)</u>                          |

(a) Efeito do recálculo do ativo financeiro, mais detalhes na nota explicativa nº 8, item c.

### 21. Instrumentos financeiros

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

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas informações financeiras intermediárias, conforme os quadros a seguir:

## Notas Explicativas

### Instrumentos financeiros por categoria

|   | 30/06/2022                       |   |   | 31/12/2021                       |   |   |
|---|----------------------------------|---|---|----------------------------------|---|---|
|   | Valor justo através do resultado | Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado | Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado | Valor justo através do resultado | Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado | Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado |
| <b>Ativos</b>                                     |                                  |   |   |                                  |   |   |
| Caixa e bancos                                    | 12.467                           | -   | -   | 15.715                           | -   | -   |
| Aplicações financeiras                            | 37.839                           | -   | -   | 8.071                            | -   | -   |
| Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva | 26.786                           | -   | -   | 26.269                           | -   | -   |
| Contas a receber                                  | -                                | 18.682  | -   | -                                | 20.680  | -   |
| Contas a receber - partes relacionadas            | -                                | 39  | -   | -                                | 58  | -   |
| Ativo financeiro                                  | -                                | 1.392.762   | -   | -                                | 1.424.434   | -   |
| Depósitos judiciais                               | 123                              | -   | -   | 1.490                            | -   | -   |
| <b>Passivos</b>                                   |                                  |   |   |                                  |   |   |
| Financiamentos em moeda nacional (a)              | -                                | -   | (791.353)   | -                                | -   | (812.831)   |
| Fornecedores e outras contas a pagar              | -                                | -   | (20.891)  | -                                | -   | (32.945)  |
| Fornecedores - partes relacionadas                | -                                | -   | (47)  | -                                | -   | (5)   |
| Obrigações com o Poder Concedente                 | -                                | -   | (1.056)   | -                                | -   | (956)   |
|   | <u>77.215</u>                    | <u>1.411.483</u>                                  | <u>(813.347)</u>                                    | <u>51.545</u>                    | <u>1.445.172</u>                                  | <u>(846.737)</u>                                    |

(a) Valores líquidos dos custos de transação.

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

- **Caixa e bancos, aplicações financeiras e aplicações financeiras vinculadas - conta reserva** – Os saldos em caixa e bancos têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis. As aplicações financeiras em fundos de investimentos estão valorizadas pelo valor da cota do fundo na data das informações financeiras intermediárias, que corresponde ao seu valor justo (nível 2). As aplicações financeiras em CDB (Certificado de Depósito Bancário) e instrumentos similares possuem liquidez diária com recompra na “curva do papel” e, portanto, a Companhia entende que seu valor justo corresponde ao seu valor contábil.
- **Contas a receber, contas a receber - partes relacionadas, ativo financeiro, depósitos judiciais, fornecedores - partes relacionadas, fornecedores e outras contas a pagar** - Os valores justos são próximos dos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações, exceto ativos financeiros a receber do Poder Concedente, cujos valores contábeis são considerados equivalentes aos valores justos, por se tratarem de instrumentos financeiros com características exclusivas, presentes no contrato de concessão, tais como estrutura robusta de garantias e marcos legais relacionados ao setor;
- **Financiamentos em moeda nacional e obrigações com o Poder Concedente** - Consideram-se os valores contábeis desses instrumentos financeiros equivalentes aos valores justos, por se tratar de instrumentos financeiros com características exclusivas, oriundos de fontes de financiamento específicas.

### Hierarquia de valor justo

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

|                        | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------|------------|------------|
| <b>Nível 2:</b>        |            |            |
| Aplicações financeiras | 64.625     | 34.340     |

Os diferentes níveis foram definidos a seguir:

- Nível 1: preços negociados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.

## Notas Explicativas

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

### Análise de sensibilidade

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

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

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

### Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros

Abaixo estão demonstrados os valores resultantes das variações monetárias e de juros sobre os contratos de financiamentos, aplicações financeiras e auto de infração com o Poder Concedente, com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de junho de 2023 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

| Risco   | Exposição em R\$ <sup>(5)(6)</sup> | Efeito em R\$ no resultado |                 |                  |
|---|------------------------------------|----------------------------|-----------------|------------------|
|   |                                    | Cenário provável           | Cenário A 25%   | Cenário B 50%    |
| TJLP <sup>(2)</sup>                           | 804.364                            | (73.524)                   | (87.835)        | (102.149)        |
| <b>Efeito sobre os financiamentos</b>         |                                    | <b>(73.524)</b>            | <b>(87.835)</b> | <b>(102.149)</b> |
| Selic <sup>(4)</sup>                          | 1.821                              | (240)                      | (299)           | (359)            |
| <b>Efeito sobre as obrigações parceladas</b>  |                                    | <b>(240)</b>               | <b>(299)</b>    | <b>(359)</b>     |
| CDI <sup>(3)</sup>                            | 64.625                             | 8.450                      | 10.562          | 12.674           |
| <b>Efeito sobre as aplicações financeiras</b> |                                    | <b>8.450</b>               | <b>10.562</b>   | <b>12.674</b>    |
|   |                                    | <b>(65.314)</b>            | <b>(77.572)</b> | <b>(89.834)</b>  |

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

|                      |        |        |        |
|----------------------|--------|--------|--------|
| TJLP <sup>(2)</sup>  | 7,00%  | 8,76%  | 10,51% |
| CDI <sup>(3)</sup>   | 13,15% | 16,43% | 19,72% |
| Selic <sup>(4)</sup> | 13,15% | 16,43% | 19,72% |

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

Nos itens (2) a (4) está detalhado as premissas para obtenção das taxas do cenário provável:

- (2) Refere-se à taxa de 30/06/2022, divulgada pela BNDES;
- (3) Refere-se à taxa de 30/06/2022, divulgada pela B3;
- (4) Refere-se à taxa de 30/06/2022, divulgada pelo Banco Central do Brasil;

## Notas Explicativas

- (5) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação, IRRF e também não consideram os saldos de juros em 30/06/2022, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (6) Os cenários de estresse contemplam uma depreciação dos fatores de risco (CDI, TJLP e Selic).

### 22. Compromissos vinculados ao contrato de concessão

Além dos pagamentos de verba de fiscalização ao Poder Concedente, a Companhia assumiu compromissos em seu contrato de concessão que contemplam investimentos (melhorias e manutenções) a serem realizados durante o prazo de concessão. Os valores demonstrados abaixo refletem o valor dos investimentos estabelecidos no início do contrato de concessão, ajustados por reequilíbrios firmados com o Poder Concedente e atualizados anualmente pelos índices de reajuste tarifário:

|                             | <u>30/06/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Compromisso de investimento | <u>22.082</u>     | <u>19.854</u>     |

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

O valor dos compromissos de investimentos futuros contempla o previsto no Termo Aditivo nº1.

### 23. Demonstrações dos fluxos de caixa

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

#### b. Reconciliação das atividades de financiamento

|   | <u>Financiamento</u> | <u>Capital social</u> | <u>Total</u>       |
|---|----------------------|-----------------------|--------------------|
| Saldo Inicial   | (812.831)            | (916.000)             | (1.728.831)        |
| <b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>           |                      |                       |                    |
| Pagamentos de principal e juros                                 | 55.454               | -                     | 55.454             |
| Integralização de capital social                                | -                    | (60.000)              | (60.000)           |
| <b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b> | 55.454               | (60.000)              | (4.546)            |
| <b>Outras variações</b>   |                      |                       |                    |
| Despesas com juros  | (33.976)             | -                     | (33.976)           |
| <b>Total das outras variações</b>                               | (33.976)             | -                     | (33.976)           |
| Saldo Final   | <u>(791.353)</u>     | <u>(976.000)</u>      | <u>(1.767.353)</u> |

\*\*\*

## Notas Explicativas

### Composição do Conselho de Administração

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

### Composição da Diretoria

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Heitor de Souza Pires           | Diretor Presidente e DRI |
| Eduardo Siqueira Moraes Camargo | Diretor                  |
| Guilherme Motta Gomes           | Diretor                  |

### Contadora

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

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

Aos Acionistas, Conselheiros e aos Administradores da  
Concessionária de Rodovia Sul Matogrossense S.A.  
Campo Grande - MS

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária de Rodovia Sul Matogrossense S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis 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 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.

### Ênfase

Chamamos a atenção para nota explicativa nº1.1, subitem i e ii, às informações contábeis intermediárias, que em 20 de dezembro de 2019, a Companhia manifestou a intenção de aderir ao processo de relicitação, previsto pela Lei 13.448/17 e, em 10 de junho de 2021, foi celebrado o 1º Termo Aditivo ao contrato de concessão e espera-se que o processo de relicitação seja concluído dentro do prazo de 24 meses contados a partir de 11 de março de 2021. Nossa relatório de revisão não possui modificação em relação esse assunto.

### Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 11 de agosto de 2022

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

Marcelo Gavioli  
Contador CRC 1SP201409/O-1

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

### **- DECLARAÇÃO DA DIRETORIA -**

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

Campo Grande/MS, 11 de agosto de 2022.

HEITOR DE SOUZA PIRES  
DIRETOR PRESIDENTE E DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES

EDUARDO SIQUEIRA MORAES CAMARGO  
DIRETOR

GUILHERME MOTTA GOMES  
DIRETOR

## **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 sobre as Informações Trimestrais da Companhia – ITR, emitido nesta data, e com as respectivas Informações Trimestrais, relativas ao trimestre encerrado em 30 de junho de 2022.

Campo Grande/MS, 11 de agosto de 2022.

HEITOR DE SOUZA PIRES  
DIRETOR PRESIDENTE E DE RELAÇÕES COM INVESTIDORES

EDUARDO SIQUEIRA MORAES CAMARGO  
DIRETOR

GUILHERME MOTTA GOMES  
DIRETOR