

Concessionária do Rodoanel Oeste S.A.

**Demonstrações financeiras intermediárias condensadas
referente ao período findo em 30 de junho de 2024**

Conteúdo

Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas	3
Balancos patrimoniais intermediários condensados	5
Demonstrações intermediárias condensadas do resultado	6
Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente	7
Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas	10



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Verbo Divino, 1400, Conjunto Térreo ao 801 - Parte,
Chácara Santo Antônio, CEP 04719-911, São Paulo - SP
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo - SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Aos Acionistas e Administradores da
Concessionária do Rodoanel Oeste S.A.
Barueri - SP

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Concessionária do Rodoanel Oeste S.A. ("Companhia") em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (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). A revisão de demonstrações financeiras 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 brasileiras e internacionais de auditoria e, conseqüentemente, não nos permite 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, em 30 de junho de 2024, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 28 de agosto de 2024.

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-014428/O-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Marcelo Gavioli'.

Marcelo Gavioli
Contador CRC 1SP201409/O-1

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Balancos patrimoniais intermediários condensados
em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/06/2024	31/12/2023
Circulante		167.781	186.599
Caixa e equivalentes de caixa	6	51.844	70.852
Aplicações financeiras	6	882	2.167
Contas a receber das operações	7.1	33.817	27.098
Contas a receber de partes relacionadas	10	26	3.849
Pagamentos antecipados relacionados à concessão	9	73.578	73.578
Tributos a recuperar		6.515	5.469
Contas a receber de operações com derivativos	19.2	-	1.069
Adiantamentos a fornecedores		377	379
Despesas antecipadas e outros créditos		742	2.138
Não circulante		1.789.826	1.816.054
Realizável a longo prazo			
Contas a receber das operações	7.1	798	-
Contas a receber de partes relacionadas	10	-	20
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8.2	247.637	247.794
Pagamentos antecipados relacionados à concessão	9	950.382	987.171
Depósitos judiciais		21	287
Imobilizado	11	33.040	30.198
Intangível	12	536.655	532.861
Infraestrutura em construção	12	20.856	17.040
Direito de uso em arrendamento		437	683
Total do Ativo		1.957.607	2.002.653
Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	30/06/2024	31/12/2023
Circulante		205.376	575.450
Debêntures	13	3.339	375.716
Fornecedores		21.042	23.860
Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas	10	1.845	2.090
Imposto de renda e contribuição social a recolher		24.054	21.446
ISS a recolher		2.282	2.251
Obrigações sociais e trabalhistas		4.818	4.674
Obrigações com o Poder Concedente		1.103	1.098
Provisão de manutenção	15	-	2
Juros sobre capital próprio	10	-	4.318
Mútuos cedidos à terceiros		146.150	138.882
Passivo de arrendamento		423	522
Outras obrigações		320	591
Não circulante		428.157	98.335
Debêntures	13	406.320	90.627
Fornecedores		2.235	1.447
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	14	386	274
Provisão de manutenção	15	18.421	5.796
Passivo de arrendamento		44	191
Outras obrigações		751	-
Patrimônio Líquido	16	1.324.074	1.328.868
Capital social		1.303.434	1.303.434
Reservas de lucros		8.529	25.434
Lucros acumulados		12.111	-
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		1.957.607	2.002.653

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas do resultado

Para os semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/06/2024	30/06/2023
Receitas operacionais líquidas	17	217.642	187.099
Custos dos serviços prestados		(151.167)	(105.357)
Custo da outorga		(43.275)	(42.562)
Serviços		(30.928)	(12.570)
Custo de construção		(20.264)	(11.410)
Custo com pessoal		(19.463)	(18.948)
Depreciação e amortização	11 e 12	(16.720)	(10.051)
Provisão de manutenção	15	(12.104)	(3.469)
Materiais, equipamentos e veículos		(4.561)	(4.120)
Outros		(3.852)	(2.227)
Lucro bruto		66.475	81.742
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		(15.531)	(15.128)
Despesas com pessoal		(6.907)	(5.748)
Serviços		(4.140)	(2.659)
Depreciação e amortização	11 e 12	(802)	(956)
Materiais, equipamentos e veículos		(449)	(684)
Lei Rouanet, incentivos audiovisuais, esportivos e outros		(655)	(813)
Aluguéis de imóveis e condomínios		(567)	(440)
Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos		(398)	(728)
Taxa de administração - vale pedágio		(355)	(210)
(Reversão) provisão para perda esperada - contas a receber das operações	7.1	(213)	32
Indenizações cíveis e trabalhistas		(163)	(426)
Água, luz, telefone, internet e gás		(155)	(1.155)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(136)	(116)
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	14.1	(112)	(260)
Impostos, taxas e despesas com cartórios		(115)	(124)
Outras (despesas) receitas operacionais		(364)	(841)
Resultado antes do resultado financeiro		50.944	66.614
Resultado financeiro	18	(32.703)	(30.823)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		18.241	35.791
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	8.1	(6.130)	(12.288)
Lucro líquido do período		12.111	23.503

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente

Para os semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	30/06/2024	30/06/2023
Lucro líquido do período	12.111	23.503
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	12.111	23.503

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio

Para os semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

		Reserva de lucros			Dividendo adicional proposto	Lucros acumulados	Total
	Nota	Capital social	Legal	Retenção de lucros			
Saldos em 1º de janeiro de 2023		1.303.434	5.343	4.333	9.051	-	1.322.161
Lucro líquido do período		-	-	-	-	23.503	23.503
Distribuição de dividendos adicionais em 28 de abril de 2023		-	-	(4.333)	(9.051)	-	(13.384)
Saldos em 30 de junho de 2023		1.303.434	5.343	-	-	23.503	1.332.280
Saldos em 1º de janeiro de 2024		1.303.434	8.529	16.905	-	-	1.328.868
Lucro líquido do período		-	-	-	-	12.111	12.111
Distribuição de dividendos adicionais em 26 de abril de 2024	16.2	-	-	(16.905)	-	-	(16.905)
Saldos em 30 de junho de 2024		1.303.434	8.529	-	-	12.111	1.324.074

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – método indireto

Para os semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	30/06/2024	30/06/2023
Lucro líquido do exercício		12.111	23.503
Ajustes por:			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8.2	157	9.575
Apropriação de despesas antecipadas relacionadas à concessão	9	36.789	36.789
Depreciação e amortização	11 e 12	17.276	10.820
Capitalização de custo de debêntures	18	(1.831)	(13.886)
Depreciação - direito de uso em arrendamento		246	187
Baixa de ativo imobilizado	11	2	11
Constituição líquida de reversões e atualizações para provisões de riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	14.1	266	676
Juros sobre debêntures	18	29.151	38.999
Resultado de operações com derivativos	18	(56)	(66)
Valor justo de debêntures	18	(659)	(1.747)
Juros sobre mútuo com terceiros	18	8.551	9.360
Provisão (reversão) para perda esperada - contas a receber das operações	7.1	213	(32)
Comissão de fianças com partes relacionadas	18	1.698	2.332
Constituição de provisão de manutenção	15	12.104	3.469
Ajustes a valor presente da provisão de manutenção	15	519	994
Rendimentos de aplicação financeira		(42)	(1)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	18	2	9
Reversão do ajuste a valor presente do arrendamento	18	28	44
Variações nos ativos e passivos			
(Aumento) redução dos ativos			
Contas a receber das operações	7.1	(7.730)	(1.699)
Contas a receber de partes relacionadas	10	3.843	(87)
Tributos a recuperar		(1.046)	(1.220)
Adiantamentos a fornecedores		2	(410)
Despesas antecipadas e outras		1.662	(1.008)
Aumento (redução) dos passivos			
Fornecedores		(2.032)	(6.166)
Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas	10	(1.943)	(1.775)
Obrigações sociais e trabalhistas		144	104
Impostos e contribuições a recolher e provisão imposto de renda e contribuição social		6.630	4.134
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		(3.991)	(2.541)
Obrigações com o Poder Concedente		6.486	10.336
Pagamentos de obrigações com o Poder Concedente		(6.481)	(10.500)
Pagamentos de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	14.1	(154)	(416)
Mútuos com terceiros		(1.283)	(1.404)
Realização da provisão de manutenção	15	-	(17.820)
Outras contas a pagar		480	2.524
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		111.112	93.088
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição de ativo imobilizado	11	(4.254)	(2.395)
Adições ao ativo intangível	12	(21.645)	(12.212)
Aplicações financeiras líquidas de resgate		1.009	30.108
Resgates / aplicações (conta reserva)		318	215
Caixa líquido (utilizado nas) proveniente das atividades de investimentos		(24.572)	15.716
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Recebimento de operações com derivativos	21.2	1.125	1.973
Arrendamento			
Pagamento de principal	21.2	(274)	(211)
Debêntures			
Captações	21.2	400.684	90.521
Pagamentos de principal	21.2	(455.000)	(154.000)
Pagamentos de juros	21.2	(30.860)	(43.595)
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	21.2	(21.223)	(18.607)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento		(105.548)	(123.919)
Redução do caixa e equivalentes de caixa		(19.008)	(15.115)
Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa			
No início do período		70.852	59.778
No final do período		51.844	44.663
		(19.008)	(15.115)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



1. Contexto operacional

A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado domiciliada no Brasil, constituída de acordo com as leis brasileiras. A sede da Companhia está localizada na Avenida Marcos Pentead de Ulhoa Rodrigues, 690 – sala 11 – 1º andar, bairro Tamboré na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo.

A Companhia, sob o regime de concessão do Sistema Rodoviário constituído pela malha rodoviária estadual do trecho Oeste do Rodoanel Mário Covas, tendo início no km 0+000 na Av. Raimundo Pereira de Magalhães (Km 24 da Estrada Velha de Campinas - SP 322) e terminando na altura do Km 278+800 da Rodovia Régis Bittencourt (BR-116), incluindo o dispositivo de intersecção com a Rodovia Régis Bittencourt, correspondente ao Lote 24 do Programa de Concessões Rodoviárias do Estado de São Paulo, tem por objeto a exploração do Sistema Rodoviário que compreende:

- a) Execução, gestão e fiscalização dos serviços delegados;
- b) Apoio na execução dos serviços não delegados; e
- c) Gestão dos serviços complementares, na forma do regulamento da concessão, compreendendo execução, gestão e fiscalização.

O prazo da concessão é de 30 (trinta) anos, contados da data da transferência de controle do sistema existente, ou seja, 1º de junho de 2008, podendo ser prorrogado na forma da lei e conforme condições previstas no contrato de concessão n.º 001/ARTESP/2008.

A Companhia iniciou suas operações em 17 de dezembro de 2008.

Neste semestre não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

Bens reversíveis, opção de renovação do contrato de concessão e direitos de rescindir o contrato

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

O contrato de concessão da Companhia não contém opção de renovação.

O direito do Poder Concedente de rescindir o contrato de concessão da Companhia incluem o desempenho insatisfatório da Companhia e a violação significativa dos termos do referido contrato.

O contrato de concessão da Companhia poderá ser rescindido por iniciativa da Companhia, no caso de descumprimento das normas contratuais pelo Poder Concedente tais como o não pagamento por parte do Poder Concedente conforme estabelecido no contrato, mediante ação judicial especialmente intentada para esse fim. Neste caso, os serviços prestados pela Companhia não poderão ser interrompidos ou paralisados, até a decisão judicial transitada em julgado.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



1.1. Outras informações relevantes - Processos judiciais e administrativos-regulatórios relacionados a questões dos contratos de concessão

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos-regulatórios relacionados a questões do contrato de concessão.

Os processos administrativos-regulatórios são os instrumentos formais pelos quais ocorre a interação entre a concessionária e o Poder Concedente (como uma relação de prestador de serviço com o cliente) a respeito de temas diversos relativos ao contrato de concessão, abrangendo, mas não se limitando a, questões que afetam interpretação contratual e o equilíbrio econômico-financeiro da concessão.

Tais processos administrativos-regulatórios podem ser iniciados por qualquer das partes, e neles são apresentados e debatidos temas técnicos, regulatórios, contratuais e jurídicos de naturezas diversas sobre a dinâmica da concessão. Durante a sua tramitação, tais processos trazem posições preliminares ou não definitivas a respeito das expectativas de direito de cada parte solicitante. Decisões administrativas devem ser proferidas observando a legislação própria de regência e os próprios contratos de concessão e, de uma forma geral, podem ser objeto de revisão judicial ou arbitral.

As naturezas dessas discussões contratuais tipicamente envolvem reajustes tarifários, eventos de força maior (pandemia COVID 19), modificações no momento de execução ou no escopo de obras previstas no contrato de concessão, controvérsias sobre o cumprimento ou não de requisitos contratuais específicos ou ainda sua forma de mensuração.

Existem incertezas relacionadas à mensuração dos processos regulatórios, dentre elas: (i) o entendimento de cada uma das partes sobre o tema, (ii) negociações ou suas evoluções subsequentes, que alteram substancialmente os valores envolvidos, (iii) a complexidade de mensuração, que comumente envolvem perícias técnicas, (iv) elevada probabilidade de que temas diversos sejam avaliados e solucionados de forma conjunta, pelo respectivo saldo líquido dos pleitos reconhecidos de cada parte, e (v) a forma da liquidação.

As resoluções finais sobre os temas regulatórios podem se dar de diversas formas, não excludentes, tais como: i) recebimento ou pagamento em caixa; ii) extensão ou redução de prazo contratual da concessão; iii) redução ou incremento de compromisso de investimentos futuros, aumento ou redução da tarifa.

Além disso, reequilíbrios recebidos sob a forma de aumento ou redução tarifária são reconhecidos à medida em que o serviço é prestado pela concessionária, assim como, reequilíbrios sob a forma de redução ou aumento de compromissos de investimentos futuros, que, por serem contratos executórios, serão reconhecidos no momento da realização da obra de melhoria da infraestrutura.

a. Ação Popular n.º 0617139-73.2008.8.26.0053 – Lei Estadual n.º 2.481/53 que limita instalações de pedágio no raio de 35 km do marco zero da Capital de São Paulo

Em 24 de janeiro de 2024, foi proferido despacho determinando que o autor emende a inicial, sob pena de extinção. Aguarda-se a manifestação do autor.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



2. Apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas (também referidas como “demonstrações financeiras intermediárias”)

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstrações Intermediárias.

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

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

Em 28 de agosto de 2024, foi aprovada pela Administração da Companhia a emissão das demonstrações financeiras.

3. Políticas contábeis materiais

Neste semestre não ocorreram mudanças nas principais políticas contábeis materiais 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 2023.

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.

Em 30 de junho de 2024, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 37.595, substancialmente composto por saldos de impostos e contribuições a recolher e fornecedores a pagar. Além da geração de caixa decorrente de suas atividades, a Companhia está permanentemente reestruturando suas dívidas. A Companhia conta com o suporte financeiro do acionista controlador final, CCR S.A..

A Administração avalia que a Companhia goza de capacidade para manter a continuidade operacional dos negócios, em condições de normalidade.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



6. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa	30/06/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	1.053	1.454
Aplicações financeiras (a)	50.791	69.398
Total	51.844	70.852

Aplicações financeiras	30/06/2024	31/12/2023
Circulante	882	2.167
Aplicações financeiras (a)	626	1.593
Conta reserva (b)	256	574
Total	882	2.167

- (a) Compreende substancialmente aplicações em fundo de investimento exclusivo e CDB; e
(b) Destinada a atender obrigações contratuais de longo prazo relacionadas a debêntures (nota explicativa nº 13).

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 100,43% do CDI, equivalente a 11,74% a.a., em 30 de junho de 2024 (100,49% do CDI, equivalente a 13,17% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2023).

7. Contas a receber das operações

7.1. Contas a receber líquidas

	30/06/2024	31/12/2023
Circulante	33.817	27.098
Contas a receber das operações (a)	34.231	27.299
Provisão para perda esperada (b)	(414)	(201)
Não circulante	798	-
Contas a receber das operações (a)	798	-
Total	34.615	27.098

- (a) Créditos a receber decorrentes dos serviços prestados aos usuários, relativos às tarifas de pedágio que serão repassadas à concessionária e créditos a receber decorrentes de vale pedágio; e
(b) Refere-se a provisão para perda esperada – contas a receber, esperada pela Companhia.

7.2. Aging do contas a receber

Idade de vencimentos dos títulos	30/06/2024	31/12/2023
Créditos a vencer	34.544	26.816
Créditos vencidos até 60 dias	48	115
Créditos vencidos de 61 a 90 dias	23	167
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	72	92
Créditos vencidos há mais de 180 dias	342	109
Total	35.029	27.299

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



8. Imposto de renda e contribuição social

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

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

Conciliação do imposto de renda e contribuição social	30/06/2024	30/06/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	18.241	35.791
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%)	(6.202)	(12.169)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes		
Despesas indedutíveis	(152)	(174)
Incentivos relativos ao imposto de renda	136	69
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(17)	(28)
Atualização monetária sobre créditos tributários (Selic)	93	-
Outros ajustes tributários	12	14
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(6.130)	(12.288)
Impostos correntes	(5.973)	(2.713)
Impostos diferidos	(157)	(9.575)
Alíquota efetiva de impostos	33,61%	34,33%

8.2. Impostos diferidos

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

Imposto de renda e a contribuição social diferidos	30/06/2024	31/12/2023
Ativo	284.966	282.557
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	275.325	277.949
Provisão de manutenção	6.263	1.967
Provisão para participação nos resultados (PLR)	1.671	1.325
Tributos com exigibilidade de suspensão de Pis e Cofins	921	751
Resultado de operações com derivativos	357	218
Programa de gratificação longo prazo	147	145
Provisão para perda esperada - contas a receber	141	68
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e fiscais	131	93
Outros	10	41
Compensação de imposto ativo	(37.329)	(34.763)
Imposto ativo após a compensação	247.637	247.794
Passivo	(37.329)	(34.763)
Capitalização de juros	(24.452)	(24.509)
Diferenças temporárias - Lei n.º 12.973/2014	(9.398)	(9.736)
Custo de transação com debêntures	(3.095)	(143)
Valor justo	(358)	(358)
Ajuste a valor presente	(26)	(17)
Compensação de imposto	(37.329)	(34.763)
Impostos passivos após compensação	-	-
Imposto diferido líquido	247.637	247.794

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Movimentação do imposto diferido	2024	2023
Saldos em 1º de janeiro	247.794	261.558
Reconhecimento no resultado	(157)	(9.575)
Saldos em 30 de junho	247.637	251.983

(a) A Companhia estima recuperar o crédito tributário decorrente de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social nos seguintes exercícios, podendo a recuperação ser realizada em prazo diferente, em função de eventuais reorganizações societárias e de estrutura de capital.

	2024
2024	197.446
2025	5.840
2026	3.954
2027	969
2028	10.205
2029 a diante	56.911
Total	275.325

9. Pagamentos antecipados relacionados a concessão

Trata-se de pagamentos antecipados ao Poder Concedente e a indenizações de contratos sub-rogados, apropriados ao resultado pelo prazo de concessão.

	Saldos a pagar				Apropriação no resultado	
	Circulante		Não circulante		30/06/2024	30/06/2023
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023		
Outorga variável	73.578	73.578	950.382	987.171	36.789	36.789
Total	73.578	73.578	950.382	987.171	36.789	36.789

10. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, assim como as transações que influenciaram os resultados dos semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, sua controladora, controlada, profissionais chave da administração e outras partes relacionadas.

Saldos	30/06/2024			31/12/2023		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Ativo	-	65	65	-	4.946	4.946
Bancos conta movimento	-	33	33	-	8	8
Contas a receber	-	26	26	-	3.869	3.869
Derivativos	-	-	-	-	1.069	1.069
Outros créditos	-	6	6	-	-	-
Passivo	1.769	76	1.845	1.946	375.803	377.749
Debêntures	-	-	-	-	371.341	371.341
Fornecedores e contas a pagar	1.769	76	1.845	1.946	144	2.090
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	4.318	4.318

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Transações	30/06/2024			30/06/2023		
	Controladora	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Custos / despesas - benefício da previdência privada de colaboradores	-	(35)	(35)	-	(33)	(33)
Custos / despesas de serviços prestados - transmissão de dados	-	(124)	(124)	-	(149)	(149)
Custos / despesas com infraestrutura utilizada	-	(13)	(13)	-	(15)	(15)
Custos / despesas - serviços de transporte de valores	-	(154)	(154)	-	(151)	(151)
Custos / despesas - serviços especializados e consultorias	-	(2)	(2)	-	-	-
Custos / despesas - Doações	-	(655)	(655)	-	(795)	(795)
Despesas de prestação de garantias em emissões de dívidas	(1.698)	-	(1.698)	(2.332)	-	(2.332)
Despesas financeiras - juros, variações cambiais e monetárias	-	(5)	(5)	-	(7)	(7)
Receitas de aplicações financeiras	-	-	-	-	39	39
Receitas financeiras - ajuste a valor presente	-	33	33	-	42	42
Receitas financeiras operacionais	-	-	-	-	30	30
Receita de prestação de serviço de partes relacionadas	-	25	25	-	-	-
Repasse de custos e despesas - CSC	(11.314)	-	(11.314)	(8.814)	-	(8.814)
Repasse de custos e despesas de colaboradores	-	45	45	-	(126)	(126)
Repasse de custos e despesas - rodovias	-	(113)	(113)	-	-	-

Na AGO realizada em 25 de abril de 2024, foi fixada a remuneração anual dos membros do conselho da Administração e diretoria da Companhia de até R\$ 1.000, a qual inclui os encargos sociais e FGTS.

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

11. Ativo imobilizado e imobilizações em andamento

	Imobilizado					Imobilizações em andamento	Total imobilizado
	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos operacionais	Total em operação		
Saldos em 1º de janeiro de 2023	425	6.026	994	8.130	15.575	9.858	25.433
Adições	-	-	-	-	-	9.347	9.347
Baixas	(4)	(7)	-	(5)	(16)	-	(16)
Transferências	24	1.132	2.440	1.711	5.307	(5.307)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	307	-	-	307	-	307
Depreciação	(92)	(1.322)	(882)	(2.577)	(4.873)	-	(4.873)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	353	6.136	2.552	7.259	16.300	13.898	30.198
Custo	1.704	27.920	6.530	47.360	83.514	13.898	97.412
Depreciação acumulada	(1.351)	(21.784)	(3.978)	(40.101)	(67.214)	-	(67.214)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	353	6.136	2.552	7.259	16.300	13.898	30.198
Adições	-	-	-	-	-	5.136	5.136
Baixas	(2)	-	-	-	(2)	-	(2)
Transferências	14	453	131	-	598	(598)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	-	-	-	-	(2)	(2)
Depreciação	(45)	(654)	(499)	(1.092)	(2.290)	-	(2.290)
Saldo em 30 de junho de 2024	320	5.935	2.184	6.167	14.606	18.434	33.040
Custo	1.713	28.372	6.661	47.355	84.101	18.434	102.535
Depreciação acumulada	(1.393)	(22.437)	(4.477)	(41.188)	(69.495)	-	(69.495)
Saldo em 30 de junho de 2024	320	5.935	2.184	6.167	14.606	18.434	33.040
Taxa média anual de depreciação %							
Em 30 de junho de 2024	10	11	25	12			

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de empréstimos no montante de R\$ 882 em 30 de junho de 2024 (R\$ 581 no semestre findo em 30 de junho de 2023). As taxas médias de capitalização (custo dos empréstimos, dividido pelo saldo médio das debêntures) nos semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023 foram de 0,74% a.m. e 1,12% a.m., respectivamente.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Intangível e infraestrutura em construção

	Intangível					
	Exploração da infraestrutura concedida	Sistemas informatizados	Sistemas informatizados em andamento	Total em operação	Infraestrutura em construção	Total do intangível
Saldos em 1º de janeiro de 2023	329.289	175	1.651	331.115	183.215	514.330
Adições	-	-	1.718	1.718	55.240	56.958
Transferências	221.415	280	(280)	221.415	(221.415)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	-	(307)	(307)	-	(307)
Amortização	(20.842)	(134)	-	(20.976)	-	(20.976)
Outros	(104)	-	-	(104)	-	(104)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	529.758	321	2.782	532.861	17.040	549.901
Custo	676.237	2.032	2.782	681.051	17.040	698.091
Amortização acumulada	(146.479)	(1.711)	-	(148.190)	-	(148.190)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	529.758	321	2.782	532.861	17.040	549.901
Adições	-	-	835	835	21.759	22.594
Transferências	17.943	-	-	17.943	(17.943)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	2	-	2	-	2
Amortização	(14.933)	(53)	-	(14.986)	-	(14.986)
Saldo em 30 de junho de 2024	532.768	270	3.617	536.655	20.856	557.511
Custo	694.180	2.034	3.617	699.831	20.856	720.687
Amortização acumulada	(161.412)	(1.764)	-	(163.176)	-	(163.176)
Saldo em 30 de junho de 2024	532.768	270	3.617	536.655	20.856	557.511
Taxa média anual de depreciação %						
Em 30 de junho de 2024	(a)	20				

(a) Amortização pela curva de benefício econômico.

Infraestrutura em construção

O montante de infraestrutura em construção em 30 de junho de 2024, refere-se, principalmente, às obras detalhadas a seguir:

Implantação das vias marginais Padroeira-Raposo	17.812,75
Execução de serviços de manutenção predial nas bases e pedágios	2.343,79

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de empréstimos no montante de R\$ 949 em 30 de junho de 2024 (R\$ 13.305 no semestre findo em 30 de junho de 2023). As taxas médias de capitalização (custo dos empréstimos, dividido pelo saldo médio das debêntures) nos semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023 foram de 0,74% a.m. e 1,12% a.m., respectivamente.

13. Debêntures

Série	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação		Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	30/06/2024		31/12/2023	
		(% a.a.)	Vencimento final						
6º Emissão - Série única	120% do CDI	0,076% (a)	Abril de 2024	3.171	-	-	-	186.258	(d)
6º Emissão - Série única	120% do CDI	(b)	Abril de 2024	-	-	-	-	186.962	(d)
7ª Emissão - Série única	CDI + 1,90% a.a.	2,2179% (c)	Abril de 2025	557	-	-	-	93.123	(d)
8ª Emissão - Série única	IPCA + 5,95% a.a.	6,4264% (c)	Abril de 2031	9.316	9.103	409.659	-	-	(e)
				Total	9.103	409.659	466.343		

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	30/06/2024	31/12/2023
Circulante	3.339	375.716
Debêntures	4.679	375.103
Custos de transação	(1.340)	(46)
Valor justo	-	659
Não circulante	406.320	90.627
Debêntures	414.083	91.001
Custos de transação	(7.763)	(374)
Total geral	409.659	466.343

- (a) O custo efetivo destas transações refere-se aos custos de transação incorridos na emissão dos títulos e não considera taxas pós-fixadas, uma vez que na data de cada transação não são conhecidas as futuras taxas de CDI aplicáveis. Estas taxas somente serão conhecidas com a fluência do prazo de cada transação;
- (b) A operação está sendo mensurada ao valor justo por meio do resultado, de acordo com os métodos da contabilidade de *hedge* (*hedge* de valor justo). Para maiores detalhes vide nota explicativa n.º 18;
- (c) O custo efetivo destas transações refere-se à taxa interna de retorno (TIR) calculada considerando os juros contratados mais os custos de transação. Para os casos aplicáveis, não foram consideradas as taxas contratuais variáveis para fins de cálculo da TIR; e

Garantia:

- (d) Aval / fiança corporativa da Controladora CCR S.A. na proporção de sua participação acionária; e
- (e) Não existem garantias.

Cronograma de desembolsos (não circulante)	30/06/2024
A partir de 2029	414.083
(-) Custo de transação	(7.763)
Total	406.320

As condições, garantias e restrições pactuadas não foram alteradas e vêm sendo cumpridas regularmente.

14. Riscos cíveis, administrativos, trabalhistas e previdenciários

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

14.1. Processos com prognóstico de perda provável

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

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Cíveis e administrativos	Trabalhistas e previdenciários	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	-	274	274
Constituição	189	69	258
Reversão	(9)	(1)	(10)
Pagamentos	(150)	(4)	(154)
Atualização de bases processuais e monetária	1	17	18
Saldo em 30 de junho de 2024	31	355	386

14.2. Processos com prognóstico de perda possível

A Companhia possui outros riscos passivos relativos a questões cíveis, trabalhistas e previdenciárias, avaliadas 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 não determinam sua contabilização.

	30/06/2024	31/12/2023
Cíveis	3.511	2.877
Trabalhista e previdenciário	1.114	-
Total	4.625	2.877

15. Provisão de manutenção

	Circulante	Não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2	5.796	5.798
Constituição	-	12.104	12.104
Ajuste a valor presente	-	519	519
Tranfêrencia	(2)	2	-
Saldos em 30 de junho de 2024	-	18.421	18.421

A taxa de 30 de junho 2024 e 31 de dezembro de 2023, para o cálculo do valor presente, é de 9,24% a.a..

16. Patrimônio líquido

16.1. Capital social

O capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 1.303.434, composto por 651.717 de ações ordinárias e 651.717 de ações preferenciais.

16.2. Dividendos

Em 25 de abril de 2024, foi aprovado em Assembleia Geral Ordinária a distribuição de dividendos adicionais no montante de R\$ 16.905, destinado inicialmente como reserva de retenção de lucros, pagos integralmente em 29 de abril de 2024.

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



17. Receitas operacionais líquidas

	30/06/2024	30/06/2023
Receita bruta	236.458	203.789
Receitas de pedágio	214.651	190.516
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	20.264	11.410
Receitas acessórias	1.543	1.863
Deduções da receita bruta	(18.816)	(16.690)
Impostos sobre receitas	(18.670)	(16.604)
Devoluções	(146)	(86)
Receita operacional líquida	217.642	187.099

18. Resultado financeiro

	30/06/2024	30/06/2023
Despesas financeiras	(40.285)	(41.456)
Juros sobre debêntures	(25.069)	(38.999)
Variação monetária debêntures	(4.082)	-
Juros sobre mútuos com terceiros (a)	(8.551)	(9.360)
Perda com operações de derivativos	(1.616)	(3.428)
Comissão de fianças com partes relacionadas	(1.698)	(2.332)
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	(519)	(994)
Capitalização de custos de debêntures	1.831	13.886
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	(2)	(11)
Ajuste a valor presente - arrendamento mercantil	(28)	(44)
Taxas, comissões e outras despesas financeiras	(551)	(174)
Receitas financeiras	7.582	10.633
Ganho com operações de derivativos	1.672	3.494
Rendimento sobre aplicação financeira	4.907	4.981
Valor justo operações de debêntures (<i>hedge accounting</i>)	659	1.747
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	-	2
Juros e outras receitas financeiras	344	409
Resultado financeiro líquido	(32.703)	(30.823)

(a) Contrato de mútuo remunerado à variação acumulada de 105% do CDI entre a Companhia e a Encalço. Em 14 de julho de 2017, esse mútuo foi cedido para o Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios (FIDC), com vencimento em 18 de novembro de 2024.

19. Instrumentos financeiros

19.1. Instrumentos financeiros por categoria e hierarquia de valor justo

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

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

		30/06/2024	31/12/2023
Ativos	Nível	87.367	105.055
Valor justo através do resultado		52.726	74.088
Caixa e bancos	Nível 2	1.053	1.454
Aplicações financeiras	Nível 2	51.417	70.991
Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva	Nível 2	256	574
Contas a receber com operações de derivativos		-	1.069
Custo amortizado		34.641	30.967
Contas a receber das operações		34.615	27.098
Contas a receber de partes relacionadas		26	3.869
Passivos		(583.105)	(638.629)
Valor justo através do resultado		-	(186.962)
Debêntures (a)	Nível 2	-	(186.962)
Custo amortizado		(583.105)	(451.667)
Debêntures (a)		(409.659)	(279.381)
Fornecedores e outras obrigações		(24.348)	(25.898)
Mútuos cedidos a terceiros		(146.150)	(138.882)
Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas		(1.845)	(2.090)
Juros sobre capital próprio		-	(4.318)
Obrigações com Poder Concedente		(1.103)	(1.098)
Total		(495.738)	(533.574)

(a) Valores líquidos dos custos de transação.

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

	30/06/2024		31/12/2023	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debêntures (a)	418.762	408.773	279.801	283.169

(a) Valores brutos dos custos de transação.

19.2. Instrumentos financeiros derivativos

As operações em aberto com derivativos em 30 de junho de 2024 têm por objetivo principal a proteção contra flutuações de outros indexadores e taxas de juros, sem caráter especulativo. Dessa forma, são caracterizados como instrumentos de *hedge* e estão registrados pelo seu valor justo por meio do resultado.

A Companhia contratou operações de *swap* para proteção contra riscos de juros sobre 50% da totalidade da 6ª emissão de debêntures – série única.

Os instrumentos financeiros derivativos foram negociados em mercado de balcão.

O quadro a seguir demonstra os instrumentos derivativos contratados para a Companhia:

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Valor de referência (Nocional)		Valores brutos contratados e liquidados		Efeito acumulado		Resultado		
	Moeda local		Moeda local Recebidos / (Pagos)		Valores a receber / a pagar		Ganho (Perda) em resultado		
	Data de vencimento								
SWAP - riscos de juros	2024								
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	30/06/2023
		-	384.000	1.125	1.973	-	1.069	56	66
		-	384.000	1.125	1.973	-	1.069	56	66

19.3. 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.

Nos cálculos das análises de sensibilidade, não foram considerados nos cálculos novas contratações de operações com derivativos, além dos já existentes.

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

19.3.1. Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros

Abaixo estão demonstrados os valores resultantes das variações monetárias e de juros sobre os contratos de debêntures com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de junho de 2025 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Risco	Exposição em R\$ (3) (4)	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
CDI	(418.762)	(43.136)	(47.767)	(52.399)
Efeito sobre debêntures		(43.136)	(47.767)	(52.399)
CDI	51.767	4.896	6.113	7.329
Efeito sobre os mútuos		4.896	6.113	7.329
CDI	(164.327)	(6.845)	(8.497)	(10.126)
Efeito sobre as aplicações financeiras		(6.845)	(8.497)	(10.126)
Total do efeito da perda		(45.085)	(50.151)	(55.196)

A taxa de juros considerada foi ⁽¹⁾:

CDI ⁽²⁾ 10,4000% 13,0000% 15,6000%

(1) A taxa apresentada acima serviu como base para o cálculo, sendo a mesma utilizada nos 12 meses do cálculo:

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

(2) Taxa de 30/06/2024, divulgada pela B3;

(3) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação e não consideram os saldos de juros em 30/06/2024, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

(4) Os cenários de estresse contemplam uma depreciação dos fatores de risco (CDI).

20. Compromissos vinculados a contratos de concessão

20.1. Compromisso com o Poder Concedente – Outorga variável

	% Base	Valor pago no exercício		Circulante	
		30/06/2024	30/06/2023	Valor a pagar	31/12/2023
Outorga variável	3,0 Receita bruta	6.481	10.500	1.103	1.098
Total		6.481	10.500	1.103	1.098

20.2. Compromissos relativos à concessão

A Companhia assumiu compromissos em seu contrato de concessão que contemplam investimentos (novos investimentos, substancialmente representados por obras de ampliação, alargamento e recuperação das rodovias) a serem realizados durante o prazo da concessão. Os valores demonstrados abaixo refletem o valor dos investimentos estabelecidos no início do contrato de concessão:

	30/06/2024	31/12/2023
Compromissos relativos à concessão	439.185	440.861

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

21. Demonstração do fluxo de caixa

21.1. Transações que não afetaram caixa

As transações que não afetaram caixa, no semestre findo em 30 de junho de 2023, estão apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	30/06/2023
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	52
Fornecedores	52
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	(52)
Adições ao ativo imobilizado e intangível	(52)

21.2. Atividades de financiamento

A Companhia classifica os juros pagos como atividade de financiamento, por entender que tal classificação melhor representa os fluxos de obtenção de recursos para cumprimento das obrigações dos contratos de concessões.

Abaixo apresentamos o quadro de reconciliação das atividades de financiamento:

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Debêntures e notas promissórias	Dividendos e juros sobre capital próprio	Operações com derivativos	Arrendamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(466.343)	(4.318)	1.069	(683)	(470.275)
Variações dos fluxos de caixa de financiamento	85.176	21.223	(1.125)	274	105.548
Captações (líquidas dos custos de transação)	(400.684)	-	-	-	(400.684)
Pagamentos de principal e juros	485.860	-	-	274	486.134
Recebimento de operações com derivativos	-	-	(1.125)	-	(1.125)
Dividendos e juros sobre capital próprio	-	21.223	-	-	21.223
Outras variações que não afetam caixa	(28.492)	(16.905)	56	(28)	(45.369)
Despesas com juros	(29.151)	-	-	-	(29.151)
Resultado das operações com derivativos e valor justo	659	-	56	-	715
Reversão do ajuste a valor presente	-	-	-	(28)	(28)
Dividendos e juros sobre capital próprio	-	(16.905)	-	-	(16.905)
Saldo em 30 de junho de 2024	(409.659)	-	-	(437)	(410.096)

Concessionária do RodoAnel Oeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de junho de 2024



(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Composição do Conselho de Administração

Eduardo Siqueira Moraes Camargo	Presidente
Josiane Carvalho de Almeida	Membro Efetivo
Waldo Edwin Pérez Leskovar	Membro Efetivo

Composição da Diretoria

Guilherme Motta Gomes	Diretor Presidente
Angelo Luiz Lodi	Diretor de Engenharia e de Operações

Contadora

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