

# Concessionária ViaRio S.A.

**Demonstrações financeiras  
intermediárias condensadas referentes  
ao período findo em 31 de março de  
2023**

# Conteúdo

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



KPMG Auditores Independentes Ltda.  
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro  
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil  
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil  
Telefone +55 (21) 2207-9400  
kpmg.com.br

## Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Aos Acionistas, Conselheiros e Diretores da  
**Concessionária ViaRio S.A.**  
Rio de Janeiro - RJ

### Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Concessionária ViaRio S.A. ("Companhia") em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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 31 de março de 2023, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

Rio de Janeiro, 11 de maio de 2023.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Alyster Suusmann Pere', written over a faint grid pattern.

Alyster Suusmann Pere  
Contador CRC 1SP230426/O-9

## Concessionária ViaRio S.A.

### Balancos patrimoniais intermediários condensados em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	31/03/2023	31/12/2022	Passivo	Nota	31/03/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	25.146	72.993	Debêntures	12	13.174	103.173
Aplicações financeiras	6	107.365	-	Fornecedores		2.270	2.851
Contas a receber	7	8.299	9.102	Contas a pagar - partes relacionadas	9	8.117	11.623
Contas a receber - partes relacionadas	9	1.538	872	Impostos e contribuições a recolher		2.204	2.145
Tributos a recuperar		2.524	1.619	Obrigações sociais e trabalhistas		2.901	2.332
Despesas antecipadas e outros		629	2.064	Provisão de manutenção	13	11.935	9.220
				Outras contas a pagar		188	66
Total do ativo circulante		145.501	86.650	Total do passivo circulante		40.789	131.410
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>				Debêntures	12	593.571	431.193
Aplicações financeiras		16.911	-	Mútuos - partes relacionadas	9	293.227	283.801
Impostos diferidos	8b	99.794	95.161	Impostos a recolher		20.061	18.407
Depósitos judiciais		4	4	Provisão de manutenção	13	6.781	7.996
				Fornecedores		262	199
		116.709	95.165	Outras contas a pagar		-	5
<b>Imobilizado</b>	10	24.480	25.660	Total do passivo não circulante		913.902	741.601
<b>Intangível</b>	11	757.698	764.669				
<b>Infraestrutura em construção</b>	11	736	379	<b>Patrimônio líquido</b>			
				Capital social	14a	283.191	283.191
Total do ativo não circulante		899.623	885.873	Prejuízos acumulados		(192.758)	(183.679)
						90.433	99.512
Total do ativo		1.045.124	972.523	Total do passivo e patrimônio líquido		1.045.124	972.523

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

# Concessionária ViaRio S.A.

## Demonstrações intermediárias condensadas do resultado

Para os períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2023	31/03/2022
<b>Receita operacional líquida</b>	15	41.154	38.081
<b>Custos dos serviços prestados</b>			
Custo de construção		(465)	(551)
Serviços		(1.963)	(2.174)
Depreciação e amortização	10 e 11	(8.350)	(8.018)
Custos com pessoal		(3.044)	(2.024)
Provisão de manutenção	13	(1.113)	(740)
Materiais, equipamentos e veículos		(250)	(489)
Outros		(898)	(1.044)
		<u>(16.083)</u>	<u>(15.040)</u>
<b>Lucro bruto</b>		<u>25.071</u>	<u>23.041</u>
<b>Despesas operacionais</b>			
<b>Despesas gerais e administrativas</b>			
Despesas com pessoal		(991)	157
Serviços		(521)	(2.151)
Materiais, equipamentos e veículos		(44)	(57)
Depreciação e amortização	10 e 11	(25)	(65)
Água, luz, telefone, internet e gás		(188)	(232)
Taxa de administração - vale pedágio		(268)	(54)
Despesas com cartório		(103)	(1)
Outros		(161)	(189)
		<u>(2.301)</u>	<u>(2.592)</u>
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>		22.770	20.449
<b>Resultado financeiro</b>	16	<u>(36.482)</u>	<u>(24.431)</u>
<b>Prejuízo operacional antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		(13.712)	(3.982)
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	8a	<u>4.633</u>	<u>1.437</u>
<b>Prejuízo líquido do período</b>		<u><u>(9.079)</u></u>	<u><u>(2.545)</u></u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

**Concessionária ViaRio S.A.****Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente****Para os períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022***(Em milhares de Reais)*

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
<b>Prejuízo líquido do período</b>	(9.079)	(2.545)
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Total do resultado abrangente do período</b>	<u>(9.079)</u>	<u>(2.545)</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

**Concessionária ViaRio S.A.****Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido****Para os períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022***(Em milhares de Reais)*

	<u>Capital social</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	283.191	(159.378)	123.813
Prejuízo líquido do período	<u>-</u>	<u>(2.545)</u>	<u>(2.545)</u>
<b>Saldos em 31 de março de 2022</b>	<u>283.191</u>	<u>(161.923)</u>	<u>121.268</u>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>	283.191	(183.679)	99.512
Prejuízo líquido do período	<u>-</u>	<u>(9.079)</u>	<u>(9.079)</u>
<b>Saldos em 31 de março de 2023</b>	<u>283.191</u>	<u>(192.758)</u>	<u>90.433</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.



# Concessionária ViaRio S.A.

## Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – método indireto

Para os períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Prejuízo líquido do período</b>	<b>(9.079)</b>	<b>(2.545)</b>
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(4.633)	(1.437)
Depreciação e amortização	8.375	8.083
Baixa do ativo imobilizado	2	11
Juros sobre debêntures	28.817	17.910
Capitalização de custo de debêntures	(45)	(397)
Constituição da provisão de manutenção	1.113	739
Ajuste a valor presente provisão de manutenção	387	217
Constituição da provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	5	8
Juros e variações monetárias sobre obrigações	11.024	7.806
Rendimento de aplicação financeira	(3.166)	(482)
	<b>32.800</b>	<b>29.913</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
<b>(Aumento) redução dos ativos</b>		
Contas a receber	803	251
Contas a receber - partes relacionadas	(666)	76
Tributos a recuperar	(905)	(294)
Despesas antecipadas e outros	1.435	225
<b>Aumento (redução) dos passivos</b>		
Fornecedores	(518)	(757)
Contas a pagar - partes relacionadas	(3.506)	(329)
Impostos e contribuições a recolher	118	(9)
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	-	(172)
Pagamento de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(5)	(8)
Obrigações sociais e trabalhistas	569	(1.159)
Outras contas a pagar	114	64
	<b>30.239</b>	<b>27.801</b>
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>30.239</b>	<b>27.801</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	(73)	(4)
Adições de ativo intangível	(465)	(551)
Aplicações financeiras líquidas de resgate	(101.385)	(12.024)
(Aplicações) resgate na conta reserva	(19.725)	21.043
	<b>(121.648)</b>	<b>8.464</b>
<b>Caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades de investimentos</b>	<b>(121.648)</b>	<b>8.464</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Debêntures:		
Captações	592.293	-
Pagamentos de principal	(507.104)	(20.670)
Pagamentos de juros	(41.627)	(28.646)
	<b>43.562</b>	<b>(49.316)</b>
<b>Caixa líquido provenientes das (usado nas) atividades de financiamento</b>	<b>43.562</b>	<b>(49.316)</b>
<b>Redução do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(47.847)</b>	<b>(13.051)</b>
<b>Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa</b>		
No início do período	72.993	34.428
No final do período	25.146	21.377
	<b>(47.847)</b>	<b>(13.051)</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

## **1. Contexto Operacional**

A Concessionária ViaRio S.A. (“ViaRio” ou “Companhia”) é uma sociedade por ações, domiciliada no município do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, Brasil, situada na Rua Euzébio de Almeida, 2500, constituída em 20 de abril de 2012 e iniciou suas atividades em 26 de abril de 2012, de acordo com o Contrato de Concessão firmado com a Prefeitura do Município do Rio de Janeiro.

Este contrato tem como objeto a concessão do serviço público de implantação, operação, manutenção, monitoração, conservação e realização de melhorias no trecho de 13 km da Via Expressa Corredor Presidente Tancredo Neves (“Ligação Transolímpica” ou “Via”), ligando a Barra da Tijuca a Deodoro, na cidade do Rio de Janeiro, sendo remunerada através da cobrança de pedágio. O prazo da Concessão é de 35 anos contados a partir da data de assinatura do Contrato de Concessão, que ocorreu em 26 de abril de 2012.

A principal fonte de receita é a arrecadação da tarifa de pedágio, cuja cobrança teve início em 29 de agosto de 2016, após a conclusão e aprovação das obras e dos serviços denominados “trabalhos iniciais”, conforme definido no contrato de concessão e poderá ser reajustada anualmente, tendo como data-base do reajuste o mês de janeiro.

Em 15 de fevereiro de 2018, a Companhia iniciou a cobrança do pedágio nas cabines das alças de acesso na Estrada do Rio Grande, em Boiuna, Jacarepaguá.

### **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 2022 estão descritas a seguir e devem ser lidas como uma sequência da redação completa, divulgada nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, respeitando os mesmos títulos de cada processo:

#### **i. Processo Administrativo nº 06/370.645/2011 (Secretaria de Transportes do Rio de Janeiro)**

Em 24 de março de 2023, foi proferida decisão encerrando a discussão no âmbito do processo administrativo.

#### **ii. Reajustes tarifários de 2020, 2021 e 2022**

Em relação ao reajuste tarifário aplicável ao ano de 2023, em 15 de março de 2023, foi distribuída ação judicial (autos n.º 0032457-77.2023.8.19.0001). Aguarda-se a apreciação da tutela antecipada em 1ª instância.

A Companhia não aplicou o reajuste tarifário correspondente aos anos 2021, 2022 e 2023, e permanece aplicando, com base em tutela antecipada, a tarifa reajustada em 2020, sem atualização posterior.

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

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas 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.

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

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP).

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

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

Em 11 de maio de 2023, foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia a emissão destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

**3. Principais práticas contábeis**

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

**4. Determinação dos valores justos**

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

**5. Gerenciamento de riscos financeiros**

Neste trimestre não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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

<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Caixa e bancos	1.929	1.853
Aplicações financeiras (a)	23.217	71.140
<b>Total</b>	<b>25.146</b>	<b>72.993</b>

<b>Aplicações financeiras</b>	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Circulante</b>	<b>107.365</b>	-
Aplicações financeiras (a)	104.551	-
Conta reserva (b)	2.814	-
<b>Não circulante</b>	<b>16.911</b>	-
Aplicações financeiras - Conta reserva (b)	16.911	-
<b>Total</b>	<b>124.276</b>	-

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 101,08% do CDI, equivalente a 13,42% a.a. em 31 de março de 2023 (102,14% do CDI, equivalente a 12,70% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2022).

- (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 12).

**7. Contas a receber**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Circulante</b>	<b>8.299</b>	<b>9.102</b>
Receitas de pedágio (a)	8.280	9.084
Receitas acessórias (b)	19	18
<b>Total</b>	<b>8.299</b>	<b>9.102</b>
<b>Idade de vencimentos dos Títulos</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Créditos a vencer	8.299	9.102
<b>Total</b>	<b>8.299</b>	<b>9.102</b>

- (a) Créditos a receber decorrentes dos serviços prestados aos usuários, relativos às tarifas de pedágio que serão repassados à concessionária e créditos a receber decorrentes de vale pedágio; e  
 (b) Créditos de receitas acessórias (principalmente locação de painéis publicitários) previstas no contrato de concessão.

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**8. Imposto de renda e contribuição social**

**a) Conciliação do imposto de renda e contribuição social – correntes e diferidos**

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

<b>Conciliação do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(13.712)</b>	<b>(3.982)</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%)</b>	<b>4.662</b>	<b>1.354</b>
<b>Efeito tributário das adições e excusões permanentes</b>		
Despesas indedutíveis	(14)	(17)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(15)	98
Outros ajustes tributários	-	2
<b>Despesa de imposto de renda e contribuição social</b>	<b>4.633</b>	<b>1.437</b>
Impostos correntes	-	-
Impostos diferidos	4.633	1.437
<b>Aliquota efetiva de impostos</b>	<b>33,79%</b>	<b>36,09%</b>

**b) Impostos diferidos**

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

<b>Imposto de renda e a contribuição social diferidos</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Ativo</b>	<b>148.322</b>	<b>143.461</b>
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	141.320	137.065
Provisão para participação nos resultados (PLR)	415	353
Provisão de manutenção	6.364	5.854
Tributos com exigibilidade suspensa - PIS e Cofins	223	189
<b>Compensação de imposto ativo</b>	<b>(48.528)</b>	<b>(48.300)</b>
<b>Impostos ativos após compensação</b>	<b>99.794</b>	<b>95.161</b>
<b>Passivo</b>	<b>(48.528)</b>	<b>(48.300)</b>
Capitalização de juros	(45.152)	(45.597)
Custo de transação de empréstimos	(3.376)	(2.703)
<b>Compensação de imposto passivo</b>	<b>48.528</b>	<b>48.300</b>
<b>Impostos passivos após compensação</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Imposto diferido líquido</b>	<b>99.794</b>	<b>95.161</b>

<b>Movimentação do imposto diferido</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
<b>Reconhecimento no resultado</b>	<b>4.633</b>	<b>1.437</b>
Ativo	4.861	927
Passivo	(228)	510

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

	<b>31/03/2023</b>
2024	4.239
2025	6.577
2026	8.494
2027	13.315
2028 em diante	108.695
<b>Total</b>	<b>141.320</b>

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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

## 9. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, assim como as transações que influenciaram os resultados dos trimestres findos em 31 de março de 2023 e 2022, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, suas controladoras em conjunto, profissionais chave da administração e outras partes relacionadas.

Saldos	31/03/2023			31/12/2022		
	Controladora em conjunto	Outras partes relacionadas	Total	Controladora em conjunto	Outras partes relacionadas	Total
<b>Ativo</b>	<b>2</b>	<b>1.552</b>	<b>1.554</b>	<b>1</b>	<b>886</b>	<b>887</b>
Aplicações financeiras	-	7	7	-	7	7
Bancos conta movimento	-	9	9	-	8	8
Contas a receber	2	1.536	1.538	1	871	872
<b>Passivo</b>	<b>303.600</b>	<b>89</b>	<b>303.689</b>	<b>294.222</b>	<b>3.610</b>	<b>297.832</b>
Contas a pagar - partes relacionadas	8.054	63	8.117	8.046	3.577	11.623
Mútuo	295.546	-	295.546	286.176	-	286.176
Outros débitos	-	26	26	-	33	33
		<b>31/03/2023</b>			<b>31/03/2022</b>	
Transações	Controladora em conjunto	Outras partes relacionadas	Total	Controladora em conjunto	Outras partes relacionadas	Total
Despesas financeiras - mútuo	(11.024)	-	(11.024)	(7.806)	-	(7.806)
Repasse de custo e despesas - CCR GBS	-	(3)	(3)	-	(3)	(3)
Repasse de custos e despesas de colaboradores	-	(11)	(11)	-	-	-
Despesa de prestação de serviços - CCR GBS	-	-	-	(624)	-	(624)
Despesa de serviços prestados - consultoria financeira	-	(6)	(6)	-	-	-
Benefício da previdência privada de colaboradores	-	(10)	(10)	-	-	-
Receita de mútua cooperação	-	7	7	-	-	-
Receitas de aplicação financeira	-	518	518	-	-	-

### Despesas com profissionais-chave da Administração

	31/03/2023	31/03/2022
<b>Remuneração (a) :</b>	<b>291</b>	<b>406</b>
<b>Benefícios de curto prazo - remuneração fixa</b>	<b>211</b>	<b>314</b>
<b>Outros benefícios:</b>	<b>80</b>	<b>92</b>
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	65	79
Previdência privada	14	13
Seguro de vida	1	-

### Saldos a pagar aos profissionais chave da Administração

	31/03/2023	31/12/2022
Remuneração dos administradores (a)	65	360

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

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

Na Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em 18 de abril de 2023, foi fixada a remuneração anual dos membros da diretoria da Companhia no montante de R\$ 1.700. A remuneração anual inclui salários, benefícios, remuneração variável pagas no ano e contribuição para seguridade social.

**10. Ativo imobilizado**

	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Instalações e edificações	Equipamentos operacionais	Total	Imobilizações em andamento
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>502</b>	<b>15.243</b>	<b>939</b>	-	<b>5.659</b>	<b>22.343</b>	<b>6.090</b>
Adições	-	-	-	-	-	-	1.344
Baixas	(6)	(9)	-	-	(6)	(21)	-
Transferências	11	2.647	6	-	4.901	7.565	(6.587)
Depreciação	(104)	(2.948)	(463)	-	(1.559)	(5.074)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>403</b>	<b>14.933</b>	<b>482</b>	-	<b>8.995</b>	<b>24.813</b>	<b>847</b>
Custo	1.088	32.292	5.692	436	15.702	55.210	847
Depreciação Acumulada	(685)	(17.359)	(5.210)	(436)	(6.707)	(30.397)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>403</b>	<b>14.933</b>	<b>482</b>	-	<b>8.995</b>	<b>24.813</b>	<b>847</b>
Adições	-	-	-	-	-	-	91
Baixas	(2)	-	-	-	-	(2)	-
Transferências (a)	-	298	-	-	459	757	(653)
Depreciação	(29)	(796)	(115)	-	(433)	(1.373)	-
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	<b>372</b>	<b>14.435</b>	<b>367</b>	-	<b>9.021</b>	<b>24.195</b>	<b>285</b>
Custo	1.081	32.589	5.692	436	16.161	55.959	285
Depreciação acumulada	(709)	(18.154)	(5.325)	(436)	(7.140)	(31.764)	-
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	<b>372</b>	<b>14.435</b>	<b>367</b>	-	<b>9.021</b>	<b>24.195</b>	<b>285</b>
<b>Taxa média anual de depreciação %</b>							
Saldo em 31 de dezembro de 2022	10	10	20	(b)	11	-	-
Saldo em 31 de março de 2023	10	10	20	(b)	11	-	-

(a) O montante de R\$ 104, refere-se a reclassificações entre ativo imobilizado e intangível; e

(b) Bens totalmente depreciados.

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de debêntures e mútuos no montante de R\$ 18 no trimestre findo em 31 de março de 2023 (R\$ 108 em 31 de março de 2022). As taxas médias de capitalização nos trimestres findos em 31 de março de 2023 e 2022 foram de 2,77% a.m. e de 1,00% a.m. respectivamente (custo de debêntures e mútuos dividido pelo saldo médio de debêntures e mútuos).

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

### 11. Intangível e infraestrutura em construção

	Exploração da infraestrutura concedida	Sistemas informatizados	Sistemas informatizados em andamento	Total	Infraestrutura em construção
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>781.776</b>	<b>1.318</b>	<b>45</b>	<b>783.139</b>	<b>8.695</b>
Adições	-	-	205	205	1.697
Transferências	8.967	182	(114)	9.035	(10.013)
Amortização	(27.175)	(535)	-	(27.710)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>763.568</b>	<b>965</b>	<b>136</b>	<b>764.669</b>	<b>379</b>
Custo	917.818	5.234	136	923.188	379
Amortização acumulada	(154.250)	(4.269)	-	(158.519)	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>763.568</b>	<b>965</b>	<b>136</b>	<b>764.669</b>	<b>379</b>
Adições	-	-	2	2	490
Transferências (a)	133	22	(126)	29	(133)
Amortização	(6.876)	(126)	-	(7.002)	-
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	<b>756.825</b>	<b>861</b>	<b>12</b>	<b>757.698</b>	<b>736</b>
Custo	917.951	5.256	12	923.219	736
Amortização acumulada	(161.126)	(4.395)	-	(165.521)	-
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	<b>756.825</b>	<b>861</b>	<b>12</b>	<b>757.698</b>	<b>736</b>
<b>Taxa média anual de amortização %</b>					
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(b)	20	-	-	-
Saldo em 31 de março de 2023	(b)	20	-	-	-

(a) O montante de R\$ 104 refere-se a reclassificações entre ativo imobilizado, infraestrutura em construção e intangível; e

(b) Amortização pela curva de benefício econômico.

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de debêntures e mútuos no montante de R\$ 27 no trimestre findo em 31 de março de 2023 (em 31 de março de 2022). As taxas médias de capitalização no trimestre de 2023 e 2022, foram de 2,77% a.m. e de 1,00% a.m., respectivamente (custo de debêntures e mútuos dividido pelo saldo médio de debêntures e mútuos).

### 12. Debêntures

Série	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.)	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	Vencimento final	31/03/2023	31/12/2022
7ª Emissão - Série única	CDI + 2,90% a.a.	3,3425% (a)	16.359	-	Fevereiro de 2028	-	534.366 (b)
8ª Emissão - Série 1	CDI + 1,90% a.a.	2,1419% (a)	5.099	5.029	Fevereiro de 2031	404.161	- (b)
8ª Emissão - Série 2	CDI + 3,75% a.a.	3,9664% (a)	2.608	2.582	Fevereiro de 2034	202.584	- (b) (c)
			<b>Total geral</b>	<b>7.611</b>		<b>606.745</b>	<b>534.366</b>

	31/03/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>	<b>13.174</b>	<b>103.173</b>
Debêntures	14.356	105.049
Custos de transação	(1.182)	(1.876)
<b>Não circulante</b>	<b>593.571</b>	<b>431.193</b>
Debêntures	600.000	434.891
Custos de transação	(6.429)	(3.698)
<b>Total geral</b>	<b>606.745</b>	<b>534.366</b>

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



**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

**Garantias:**

- (b) Aval / fiança corporativa da sua Controladora em conjunto CCR na proporção de sua participação acionária direta/indireta não remunerado; e
- (c) Garantia real.

Cronograma de desembolsos (não circulante)	31/03/2023
2026	36.200
2027	56.400
2028 em diante	507.400
(-) Custo de transação	(6.429)
<b>Total</b>	<b>593.571</b>

A Companhia possui contrato de debêntures, com cláusula de *cross default*, que estabelece vencimento antecipado, caso deixe de pagar valores devidos em outros contratos por ela firmados ou caso ocorra o vencimento antecipado dos referidos contratos. Os indicadores são constantemente monitorados a fim de evitar a execução desta cláusula. Não há quebra de *covenants* relacionados às debêntures.

Conforme cláusula 4.3 do contrato de debêntures, a Companhia deve efetuar depósitos mensais em conta reserva, os quais permanecerão bloqueados durante 6 meses e resgatados para pagamento dos juros semestrais, até o final do contrato. No trimestre findo em 31 de março de 2023, o saldo aplicado totaliza R\$ 19.725 (Em 31 dezembro de 2022 não havia saldo aplicado).

**13. Provisão de manutenção**

	Circulante	Não circulante	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>9.220</b>	<b>7.996</b>	<b>17.216</b>
Constituição	461	652	1.113
Ajuste a valor presente	196	191	387
Transferência	2.058	(2.058)	-
<b>Saldos em 31 de março de 2023</b>	<b>11.935</b>	<b>6.781</b>	<b>18.716</b>

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

**14. Patrimônio Líquido**

**a) Capital social**

O capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 283.191, composto por 361.637.226 ações ordinárias, assim distribuídas:

	31/03/2023		31/12/2022	
	Participação acionária	Ações integralizadas	Ações integralizadas	Capital social integralizado
CCR S.A.	66,66%	241.067.374	188.776	241.067.374
Investimentos e Participações em Infraestrutura S.A. - Invepar	33,34%	120.569.852	94.415	120.569.852
<b>Total geral</b>		<b>361.637.226</b>	<b>283.191</b>	<b>361.637.226</b>

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**15. Receitas operacionais líquidas**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Receitas de pedágio	44.464	41.053
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	465	551
Receita acessórias	77	36
<b>Receita bruta</b>	<b>45.006</b>	<b>41.640</b>
Impostos sobre receitas	(3.852)	(3.558)
Abatimentos	-	(1)
<b>Deduções das receitas brutas</b>	<b>(3.852)</b>	<b>(3.559)</b>
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>41.154</b>	<b>38.081</b>

**16. Resultado financeiro**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(40.517)</b>	<b>(25.678)</b>
Juros sobre debêntures	(28.817)	(17.910)
Juros e variações monetárias sobre obrigações	(11.024)	(7.806)
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	(387)	(217)
Capitalização de custos das debêntures	45	397
Outras despesas financeiras	(334)	(142)
<b>Receitas financeiras</b>	<b>4.035</b>	<b>1.247</b>
Rendimento sobre aplicações financeiras	3.928	1.247
Juros e outras receitas financeiras	107	-
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(36.482)</b>	<b>(24.431)</b>

**17. Instrumentos financeiros**

A política de contratação de instrumentos financeiros, os métodos e premissas adotados na determinação dos valores justos, bem como os critérios de seus registros e classificações hierárquicas são os mesmos divulgados nas notas explicativas das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

**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 VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

		31/03/2023	31/12/2022
<b>Ativos</b>	Nível	<b>159.259</b>	<b>82.967</b>
<b>Valor justo através do resultado</b>		<b>149.422</b>	<b>72.993</b>
Caixa e bancos	Nível 2	1.929	1.853
Aplicações financeiras	Nível 2	127.768	71.140
Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva	Nível 2	19.725	-
<b>Custo amortizado</b>		<b>9.837</b>	<b>9.974</b>
Contas a receber		8.299	9.102
Contas a receber - partes relacionadas		1.538	872
<b>Passivos</b>		<b>(910.809)</b>	<b>(832.911)</b>
<b>Custo amortizado</b>		<b>(910.809)</b>	<b>(832.911)</b>
Debêntures (a)	Nível 2	(606.745)	(534.366)
Fornecedores e outras contas a pagar		(2.720)	(3.121)
Mútuos - partes relacionadas		(293.227)	(283.801)
Contas a pagar - partes relacionadas		(8.117)	(11.623)
<b>Total</b>		<b>(751.550)</b>	<b>(749.944)</b>

(a) Valores líquidos dos custos de transação.

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

	31/03/2023		31/12/2022	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debêntures (a)	614.356	690.781	539.940	572.047

a) Valores contábeis estão brutos dos custos de transação.

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

### **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.

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros**

Abaixo está demonstrado o valor resultante dos juros sobre os instrumentos financeiros com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 31 de março de 2024 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Risco	Exposição em R\$ <sup>(3) (4)</sup>	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
CDI <sup>(2)</sup>	614.356	(93.117)	(112.579)	(132.030)
<b>Efeito sobre as debêntures</b>		<b>(93.117)</b>	<b>(112.579)</b>	<b>(132.030)</b>
CDI <sup>(2)</sup>	315.607	(33.640)	(41.122)	(48.629)
<b>Efeito sobre os mútuos</b>		<b>(33.640)</b>	<b>(41.122)</b>	<b>(48.629)</b>
CDI <sup>(2)</sup>	147.493	14.164	17.657	21.131
<b>Efeito sobre as aplicações financeiras</b>		<b>14.164</b>	<b>17.657</b>	<b>21.131</b>
<b>Total do efeito de ganho / (perda)</b>		<b>(112.593)</b>	<b>(136.044)</b>	<b>(159.528)</b>

A taxa de juros considerada foi<sup>(1)</sup>:

CDI <sup>(2)</sup>	12,6500%	15,8100%	18,9700%
--------------------	----------	----------	----------

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

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

- (2) Refere-se à taxa de 31/03/2023, divulgada pela B3; onde os passivos atrelados ao CDI são maiores que as aplicações financeiras, consideramos o aumento da taxa CDI para calcular os cenários estresses.
- (3) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação também não consideram os saldos de juros em 31/03/2023, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (4) Os cenários de estresse contemplam uma depreciação dos fatores de risco (CDI).

**18. Demonstração do fluxo 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.

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AO PERÍODO FINDO EM 31**  
**DE MARÇO DE 2023**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**b. Reconciliação das atividades de financiamento**

	<b>Debêntures</b>
<b>Saldo inicial</b>	<b>(534.366)</b>
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>	<b>(43.562)</b>
Captações (líquidas dos custos de transação)	(592.293)
Pagamentos de principal e juros	548.731
<b>Outras variações</b>	<b>(28.817)</b>
Juros sobre debêntures	(28.817)
<b>Saldo final</b>	<b>(606.745)</b>

\*\*\*

**Composição do Conselho de Administração**

Eduardo Siqueira Moraes Camargo	Presidente do Conselho
Marcus Vinicius Figur da Rosa	Membro Efetivo
Roberto Penna Chaves Neto	Membro Efetivo

**Composição da Diretoria**

João Daniel Marques da Silva	Diretor Presidente
Flávio da Costa Vaz	Diretor Administrativo Financeiro

**Composição do Conselho Fiscal**

Erika Natsumi Matsumoto	Membro Efetivo
Carl Douglas de Gennaro Oliveira	Membro Efetivo
Luciano Moreira Santos	Membro Efetivo

**Contadora**

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



**Certificado de Conclusão**

Identificação de envelope: A1BA7CEB70DD4D95A33023AEFD1BEDDC

Status: Concluído

Assunto: DF\_ViaRio\_1T2023

Unidade proprietária do documento: ViaRio

Envelope fonte:

Documentar páginas: 21

Assinaturas: 1

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 5

Rubrica: 0

Mariana De Oliveira Savelli

Assinatura guiada: Ativado

Avenida Professora Maria do Carmo Guimarães  
Pellegrini

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

nº. 200, Blocos A, B, C e D, Bairro Retiro

Fuso horário: (UTC-08:00) Hora do Pacífico (EUA e Canadá)

Jundiaí/SP, São Paulo 13.209-500

mariana.savelli@grupoccr.com.br

Endereço IP: 200.245.117.126

**Rastreamento de registros**

Status: Original

Portador: Mariana De Oliveira Savelli

Local: DocuSign

12/05/2023 06:24:00

mariana.savelli@grupoccr.com.br

**Eventos do signatário**

Fabia Da Vera Cruz Campos Stancatti

fabia.stancatti@grupoccr.com.br

GBS

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta  
(Nenhuma), Certificado Digital**Detalhes do provedor de assinatura:**

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC VALID RFB v5

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Aceito: 27/10/2022 10:42:41

ID: 9d9a75c5-6f5c-4d72-bd5c-9b17ee0067c2

Nome da empresa: GBS

**Assinatura**

DocuSigned by:  
  
 89B3E326D0ED43D...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 200.245.117.126

**Registro de hora e data**

Enviado: 12/05/2023 06:25:23

Visualizado: 12/05/2023 07:13:08

Assinado: 12/05/2023 07:24:13

**Eventos do signatário presencial****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data****Eventos com testemunhas****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos do tabelião****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de resumo do envelope****Status****Carimbo de data/hora**

Envelope enviado

Com hash/criptografado

12/05/2023 06:25:23

Entrega certificada

Segurança verificada

12/05/2023 07:13:08

Assinatura concluída

Segurança verificada

12/05/2023 07:24:13

Concluído

Segurança verificada

12/05/2023 07:24:16

**Eventos de pagamento****Status****Carimbo de data/hora**



## **ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE**

From time to time, GBS (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

### **Getting paper copies**

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

### **Withdrawing your consent**

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

### **Consequences of changing your mind**

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

### **All notices and disclosures will be sent to you electronically**



Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

### **How to contact GBS:**

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

#### **To advise GBS of your new email address**

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at [gbstools@gbstools.com](mailto:gbstools@gbstools.com) and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

#### **To request paper copies from GBS**

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to [gbstools@gbstools.com](mailto:gbstools@gbstools.com) and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number.

#### **To withdraw your consent with GBS**

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;

ii. send us an email to and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. . .

### **Required hardware and software**

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

### **Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically**

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify GBS as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by GBS during the course of your relationship with GBS.