

Concessionária ViaRio S.A.

**Demonstrações financeiras  
intermediárias condensadas  
referentes ao período findo  
em 30 de setembro de 2022**

# Conteúdo

<b>Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas</b>	<b>3</b>
<b>Balancos patrimoniais intermediários condensados</b>	<b>5</b>
<b>Demonstrações 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 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, 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 setembro de 2022, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

Rio de Janeiro, 10 de novembro de 2022

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Alyster Suusmann Pere'.

Alyster Suusmann Pere  
Contador CRC 1SP230426/O-9

# Concessionária ViaRio S.A.

Balancos patrimoniais intermediários condensados

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Passivo</b>	<b>Nota</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	23.697	34.428	Debêntures	12	82.711	72.807
Aplicações financeiras	6	15.780	37.385	Fornecedores		2.777	3.003
Contas a receber	7	7.891	7.844	Contas a pagar - partes relacionadas	9	1	533
Contas a receber - partes relacionadas	9	1.052	84	Impostos e contribuições a recolher		1.836	1.906
Tributos a recuperar		1.239	217	Obrigações sociais e trabalhistas		2.146	3.021
Despesas antecipadas e outros		<u>901</u>	<u>828</u>	Provisão de manutenção	13	10.152	5.250
				Outras contas a pagar		<u>176</u>	<u>36</u>
Total do ativo circulante		<u>50.560</u>	<u>80.786</u>	Total do passivo circulante		<u>99.799</u>	<u>86.556</u>
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>				<b>Realizável a longo prazo</b>			
Impostos diferidos	8b	89.637	82.644	Debêntures	12	430.753	501.296
Depósitos judiciais		<u>4</u>	<u>-</u>	Mútuos - partes relacionadas	9	274.825	251.389
		<u>89.641</u>	<u>82.644</u>	Impostos a recolher		16.833	12.725
				Provisão de manutenção	13	5.838	7.652
<b>Imobilizado</b>	10	26.740	28.433	Fornecedores		51	266
<b>Intangível</b>	11	767.027	783.139	Outras contas a pagar		<u>12</u>	<u>-</u>
<b>Infraestrutura em construção</b>	11	<u>4.464</u>	<u>8.695</u>	Total do passivo não circulante		<u>728.312</u>	<u>773.328</u>
Total do ativo não circulante		<u>887.872</u>	<u>902.911</u>	<b>Patrimônio líquido</b>			
				Capital social	14a	283.191	283.191
				Prejuízos acumulados		<u>(172.870)</u>	<u>(159.378)</u>
Total do ativo		<u>938.432</u>	<u>983.697</u>	Total do patrimônio líquido		<u>110.321</u>	<u>123.813</u>
				Total do passivo e patrimônio líquido		<u>938.432</u>	<u>983.697</u>

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

# Concessionária ViaRio S.A.

## Demonstrações intermediárias condensadas do resultado

para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
<b>Receita operacional líquida</b>	15	40.609	116.429	38.792	106.563
<b>Custos dos serviços prestados</b>					
Custo de construção		(46)	(666)	(1.336)	(2.766)
Serviços		(2.451)	(7.142)	(2.345)	(6.582)
Depreciação e amortização	10 e 11	(8.209)	(24.366)	(7.960)	(23.597)
Custos com pessoal		(3.032)	(7.325)	(2.640)	(7.296)
Provisão de manutenção	13	(972)	(2.471)	(708)	(2.070)
Materiais, equipamentos e veículos		(296)	(1.293)	(441)	(917)
Outros		(917)	(2.343)	(1.413)	(3.714)
		<u>(15.923)</u>	<u>(45.606)</u>	<u>(16.843)</u>	<u>(46.942)</u>
<b>Lucro bruto</b>		<u>24.686</u>	<u>70.823</u>	<u>21.949</u>	<u>59.621</u>
<b>Despesas operacionais</b>					
<b>Despesas gerais e administrativas</b>					
Despesas com pessoal		(981)	(1.503)	(1.280)	(3.341)
Serviços		(554)	(3.509)	(3.127)	(7.440)
Materiais, equipamentos e veículos		(48)	(144)	(65)	(162)
Depreciação e amortização	10 e 11	(25)	(118)	(97)	(301)
Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos		(44)	(103)	(37)	(182)
Reversão para perda esperada - contas a receber		16	16	-	134
Água, luz, telefone, internet e gás		(206)	(686)	(235)	(701)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(32)	(109)	(19)	(571)
Outros		(90)	(352)	(65)	45
		<u>(1.964)</u>	<u>(6.508)</u>	<u>(4.925)</u>	<u>(12.519)</u>
<b>Outros resultados operacionais</b>		<u>143</u>	<u>16</u>	<u>3</u>	<u>141</u>
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>		<u>22.865</u>	<u>64.331</u>	<u>17.027</u>	<u>47.243</u>
Resultado financeiro	16	<u>(32.542)</u>	<u>(84.816)</u>	<u>(16.577)</u>	<u>(41.130)</u>
<b>(Prejuízo) Lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<u>(9.677)</u>	<u>(20.485)</u>	<u>450</u>	<u>6.113</u>
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	8a	<u>3.233</u>	<u>6.993</u>	<u>(205)</u>	<u>(2.206)</u>
<b>(Prejuízo) Lucro líquido do período</b>		<u>(6.444)</u>	<u>(13.492)</u>	<u>245</u>	<u>3.907</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 de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de Reais)

---

	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>
<b>(Prejuízo) Lucro líquido do período</b>	(6.444)	(13.492)	245	3.907
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Total do resultado abrangente do período</b>	<u>(6.444)</u>	<u>(13.492)</u>	<u>245</u>	<u>3.907</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 30 de setembro de 2022 e 2021

*(Em milhares de Reais)*

---

	<b>Capital social Integralizado</b>	<b>Prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2021</b>	283.191	(162.765)	120.426
Lucro líquido do período	-	3.907	3.907
<b>Saldos em 30 de setembro de 2021</b>	<u>283.191</u>	<u>(158.858)</u>	<u>124.333</u>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	283.191	(159.378)	123.813
Prejuízo líquido do período	-	(13.492)	(13.492)
<b>Saldos em 30 de setembro de 2022</b>	<u>283.191</u>	<u>(172.870)</u>	<u>110.321</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 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de Reais)

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>(Prejuízo) Lucro líquido do período</b>	<b>(13.492)</b>	<b>3.907</b>
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(6.993)	746
Depreciação e amortização	24.484	23.898
Baixa (reversão) do ativo imobilizado	21	(367)
Juros sobre debêntures	60.395	28.591
Capitalização de custo de empréstimos	(1.011)	(726)
Constituição da provisão de manutenção	2.471	2.070
Ajuste a valor presente provisão de manutenção	617	491
Constituição da provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	43	8
Reversão para perda esperada - contas a receber	(16)	(134)
Juros e variações monetárias com partes relacionadas	27.386	13.452
	<b>107.397</b>	<b>68.029</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
<b>(Aumento) redução dos ativos</b>		
Contas a receber	(31)	(1.264)
Contas a receber - partes relacionadas	(968)	2
Tributos a recuperar	(1.022)	(106)
Despesas antecipadas e outros	(77)	(267)
<b>Aumento (redução) dos passivos</b>		
Fornecedores	(441)	31
Contas a pagar - partes relacionadas	(532)	(101)
Impostos e contribuições a recolher	260	1.604
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(172)	(1.289)
Pagamento de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(43)	(8)
Obrigações sociais e trabalhistas	(875)	(76)
Outras contas a pagar	152	(106)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>90.156</b>	<b>70.356</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	(680)	(1.590)
Aquisição de ativo intangível	(778)	(2.769)
Outros do ativo intangível	-	1.551
Aplicações financeiras líquidas de resgate	(15.780)	(25.244)
Resgates na conta reserva líquidas de resgate	37.385	-
<b>Caixa líquido provenientes das (usado nas) atividades de investimentos</b>	<b>20.147</b>	<b>(28.052)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Debêntures:		
Pagamentos de principal	(53.096)	(35.308)
Pagamentos de juros	(67.938)	(31.484)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de financiamento</b>	<b>(121.034)</b>	<b>(66.792)</b>
<b>Redução do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(10.731)</b>	<b>(24.488)</b>
<b>Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa</b>		
No início do período	34.428	44.184
No final do período	23.697	19.696
	<b>(10.731)</b>	<b>(24.488)</b>

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS  
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
*(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 (trinta e cinco) 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.

Nos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022, não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

### 1.1. Outras informações relevantes

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

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

Em 21 de abril de 2021, foi recebido ofício da SMTR dando conta da suspensão do processo de sobrepreço até o término da fase instrutória do PAR determinado pela decisão proferida na ação de Mandado de Segurança ajuizado pela Companhia. Aguarda-se a manifestação da SMTR acerca da defesa prévia e provas apresentadas pela Companhia bem como em face das demais decisões proferidas nos processos administrativos de responsabilização perante a Controladoria Geral do Município bem como a representação sobre o tema que tramitou no Tribunal de Contas do Município, que foram devidamente informadas pela Companhia, através de petição, em 18 de janeiro de 2022, sobre o arquivamento do PAR e reiterando o pedido de arquivamento também do processo perante a SMTR. Tais manifestações da Companhia seguem pendentes de análise pelo Município.

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS  
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

**ii. Processo Administrativo de Responsabilização nº 02/2020 (Controladoria Geral do Município)**

Em 4 de janeiro de 2022, foi proferida a decisão final pelo Controlador-Geral do Município do Rio de Janeiro (Despacho Técnico CGM nº 001/2021), pela (i) exclusão das pessoas jurídicas investigadas no âmbito do PAR, tendo em vista que não foram comprovadas as práticas de atos lesivos; e consequente (ii) arquivamento do PAR. A referida decisão foi publicada no Diário Oficial do Município em 6 de janeiro de 2022.

Em 10 de março de 2022, foi expedido o Mandado de Notificação nº 02/2022 para comunicar a Companhia acerca da decisão de arquivamento. Em 6 de junho de 2022, os autos foram encaminhados ao arquivo.

**iii. Processo nº 0189152-64.2020.8.19.0001 - Ação Popular - nulidade do contrato de concessão**

Em 24 de março de 2022, a Companhia apresentou contrarrazões ao recurso de apelação e atualmente aguarda-se julgamento.

**iv. Reajustes tarifários de 2020, 2021 e 2022**

Em 15 de março de 2022, foi distribuída ação judicial (autos nº 0059071-56.2022.8.0001) referente à aplicação do reajuste tarifário correspondente ao ano de 2022. A tutela antecipada novamente não foi concedida em 1ª Instância. Em face dessa decisão, a Companhia interpôs agravo de instrumento em 13 de abril de 2022 (agravo nº 0025997-14.2022.8.19.0000). Aguarda-se a apreciação da tutela recursal requerida pela concessionária. Diante do cenário, a Companhia não aplicou o reajuste tarifário correspondente ao ano 2022.

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

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. Principais práticas contábeis**

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

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

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS  
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

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

A Companhia, caso ocorra, reconhecerá contabilmente os ativos não monetários oriundos de contratos de concessão firmados com o Poder Concedente de acordo com as características mencionadas acima, como ativo intangível pelo seu valor justo, tendo como contrapartida uma receita no resultado, considerando que não existe nenhuma obrigação de performance associada. Embora essa política contábil tenha sido alterada, não houve transações dessa natureza na Companhia durante este período findo em 30 de setembro de 2022.

Os efeitos decorrentes desta nova prática foram avaliados em transações similares anteriormente realizadas entre a Companhia e o Poder Concedente e não houve necessidade de ajuste retrospectivo, pois seus efeitos não foram considerados relevantes para as demonstrações financeiras.

**3. 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 2021.

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 10 de novembro de 2022, foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia a emissão destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

**4. Determinação dos valores justos**

Neste período de três e nove meses não ocorreram mudanças nos critérios de determinação dos valores justos.

**5. Gerenciamento de riscos financeiros**

Neste período de três e nove meses não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 49.238, substancialmente composto por debêntures, conforme mencionado na nota explicativa nº 12. Além da geração de caixa decorrente de suas atividades, a Companhia está permanentemente reestruturando suas dívidas. Além da geração de caixa decorrente de suas atividades, a Companhia conta com o suporte financeiro do acionista controlador final, CCR S.A..

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS  
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	1.157	1.514
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos	22.540	32.914
<b>Total - Caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>23.697</u>	<u>34.428</u>
	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Circulante</b>		
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos e CDB	15.780	-
Conta reserva (Garantia debêntures - vide nota explicativa N° 12)	-	37.385
<b>Total - Aplicações financeiras</b>	<u>15.780</u>	<u>37.385</u>

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 102,34% do CDI, equivalente a 11,15% a.a. em 30 de setembro de 2022 (99,73% do CDI, equivalente a 4,38% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2021).

**7. Contas a receber**

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Circulante</b>		
Receitas acessórias (a)	18	329
Receitas de pedágio (b)	7.873	7.531
	7.891	7.860
Provisão para perda esperada - contas a receber (c)	-	(16)
	<u>7.891</u>	<u>7.844</u>

**Idade de Vencimentos dos Títulos**

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Créditos a vencer	7.891	7.844
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	-	16
	<u>7.891</u>	<u>7.860</u>

(a) Créditos de receitas acessórias (principalmente locação de painéis publicitários) previstas no contrato de concessão;

(b) 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

(c) Provisão para perda esperada – contas a receber, reflete a perda esperada da Companhia.

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS**  
**EM 30 DE SETEMBRO DE 2022**  
*(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:

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
(Prejuízo) Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	(9.677)	(20.485)	450	6.113
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	3.290	6.965	(153)	(2.078)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes				
Despesas indedutíveis	(9)	(42)	(9)	(244)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(48)	70	(55)	18
Incentivos relativos ao imposto de renda	-	-	8	82
Outros ajustes tributários	-	-	5	16
Despesa de imposto de renda e contribuição social	<u>3.233</u>	<u>6.993</u>	<u>(204)</u>	<u>(2.206)</u>
Impostos correntes	-	-	(371)	(1.460)
Impostos diferidos	<u>3.233</u>	<u>6.993</u>	<u>166</u>	<u>(746)</u>
	<u>3.233</u>	<u>6.993</u>	<u>(205)</u>	<u>(2.206)</u>
Alíquota efetiva de impostos	<u>33,41%</u>	<u>34,14%</u>	<u>45,56%</u>	<u>36,09%</u>

**b) Impostos diferidos**

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

	31/12/2021	Reconhecido no resultado	Saldo em 30/09/2022		
			Valor Líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	128.128	4.580	132.708	132.708	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	522	(319)	203	203	-
Provisão para perda esperada - contas a receber	5	(5)	-	-	-
Provisão de manutenção	4.387	1.052	5.439	5.439	-
Tributos com exigibilidade suspensa de PIS e Cofins	69	87	156	156	-
Capitalização de juros	(46.980)	999	(45.981)	-	(45.981)
Custo de transação de empréstimos	(3.487)	594	(2.893)	-	(2.893)
Outros	-	5	5	5	-
Impostos ativos diferidos (passivos) antes da compensação	82.644	6.993	89.637	138.511	(48.874)
Compensação de imposto	-	-	-	(48.874)	48.874
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	<u>82.644</u>	<u>6.993</u>	<u>89.637</u>	<u>89.637</u>	<u>-</u>

	31/12/2020	Reconhecido no resultado	Saldo em 30/09/2021		
			Valor Líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	129.075	(669)	128.406	128.406	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	292	(155)	137	137	-
Provisão para perda esperada - contas a receber	48	(46)	2	2	-
Provisão de manutenção	3.150	871	4.021	4.021	-
Diferenças temporárias	-	(50.953)	(50.953)	-	(50.953)
Diferenças temporárias - lei nº 12.973/2014 (b)	(50.309)	50.309	-	-	-
Tributos com exigibilidade suspensa de PIS e Cofins	-	42	42	42	-
Outros	149	(145)	4	4	-
Impostos ativos diferidos (passivos) antes da compensação	82.405	(746)	81.659	132.612	(50.953)
Compensação de imposto	-	-	-	(50.953)	50.953
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	<u>82.405</u>	<u>(746)</u>	<u>81.659</u>	<u>81.659</u>	<u>-</u>

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS  
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

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

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

	<u>30/09/2022</u>
2024	4.239
2025	6.577
2026	8.494
de 2027 em diante	113.398
	<u>132.708</u>

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

- (b) Saldo de diferenças temporárias resultante da aplicação do artigo 69 da lei nº 12.973/2014 (fim do Regime Tributário de Transição), composto principalmente por custos de empréstimos capitalizados.

## 9. Partes relacionadas

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

	<u>Transações</u>			<u>Saldos</u>			
	<u>01/01/2022 a 30/09/2022</u>			<u>30/09/2022</u>			
	Despesas / custos com serviços prestados	Repasse de custos e despesas de pessoal e outros	Despesas financeiras	Ativo		Passivo	
Contas a receber				Caixa Banco/Aplicações	Mútuos	Outras contas a pagar	
<b>Controladoras em conjunto</b>							
CCR	827 (a)	4 (a)	18.255 (b)	-	-	183.190 (b)	-
Invepar	-	-	9.131 (b)	-	-	91.635 (b)	-
<b>Outras partes relacionadas</b>							
ViaLagos	11 (f)	-	-	5 (d)	-	-	-
Barcas	-	-	-	-	-	-	1 (d)
ConectCar	-	-	-	1.047 (h)	-	-	-
Itaú Unibanco	-	-	-	-	8 (g)	-	-
<b>Total</b>	<u>838</u>	<u>4</u>	<u>27.386</u>	<u>1.052</u>	<u>8</u>	<u>274.825</u>	<u>1</u>

	<u>Transações</u>		<u>Transações</u>	
	<u>01/07/2022 a 30/09/2022</u>		<u>01/07/2021 a 30/09/2021</u>	
	Despesas financeiras	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras	Despesas financeiras
<b>Controladoras em conjunto</b>				
CCR	7.018 (b)	495 (a)	3.563 (b)	3.563 (b)
Invepar	3.510 (b)	-	1.781 (b)	1.781 (b)
<b>Outras partes relacionadas</b>				
CPC	-	563 (c)	-	-
<b>Total</b>	<u>10.528</u>	<u>1.058</u>	<u>5.344</u>	<u>5.344</u>

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS  
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

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

	Transações		Saldos		
	01/01/2021 a 30/09/2021		31/12/2021		
	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras	Ativo	Passivo	
Contas a Receber			Mútuos	Contas a pagar	
<b>Controladoras em conjunto</b>					
CCR	1.484 (a)	8.967 (b)	-	167.567 (b)	176 (a)
Invepar	-	4.485 (b)	-	83.822 (b)	-
<b>Outras partes relacionadas</b>					
ViaLagos	-	-	84 (d)	-	349 (d)
Barcas	-	-	-	-	8 (d)
CPC	1.691 (c)	-	-	-	-
Instituto CCR	50 (e)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>3.225</b>	<b>13.452</b>	<b>84</b>	<b>251.389</b>	<b>533</b>

**Despesas com profissionais-chave da Administração**

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Remuneração (i):				
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	130	771	240	808
Outros benefícios:				
Provisão de participação no resultado				
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	213	277	157	470
Reversão de provisão de PPR do ano anterior pago no ano	-	-	-	(374)
Previdência privada	10	32	13	40
Seguro de vida	-	1	1	2
	<b>353</b>	<b>1.081</b>	<b>411</b>	<b>946</b>

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

	30/09/2022	31/12/2021
Remuneração dos administradores (i)	290	649

Na Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em 11 de abril de 2022, foi fixada a remuneração anual dos membros da diretoria da Companhia no montante de R\$ 2.000. A remuneração anual inclui salários, benefícios, remuneração variável pagas no ano e contribuição para seguridade social.

- Contrato de prestação de serviços de *backoffice* administrativo e financeiro, tecnologia, engenharia e soluções integradas, *supply chain* e *backoffice* de arrecadação, executados pela filial CCR GBS (*Global Business Service*), cujo vencimento se dá no mês seguinte;
- Contratos de mútuo, sendo 2 remunerados a 130% do CDI e 6 remunerados a TR + 9,89% a.a., todos com vencimento em 16 de janeiro de 2034 e mais 1 contrato remunerado pelo CDI + 2,90% a.a., com vencimento em 1º de junho de 2028;
- Contrato de prestação exclusiva de serviços de administração de obras de investimentos, conservação, serviços de suporte e manutenção de tecnologia da informação, cujos valores são liquidados mensalmente no 1º dia útil do mês seguinte ao do faturamento;



CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS  
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

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

- d) Encargos de folha de pagamento relativos à transferência de colaboradores, cujo vencimento se dá no mês subsequente a emissão do documento;
- e) Doação para auxiliar o custeio das atividades e projetos sociais a serem desenvolvidos pelo Instituto CCR;
- f) Cobrança de reembolso de despesas de viagens efetuados a colaboradores transferidos;
- g) Aplicações financeiras;
- h) Valores de tarifa de pedágio cobrados de usuários do sistema de pedágio eletrônico, os quais serão repassados no período subsequente; e
- i) Contempla o valor total de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da administração e diretoria.

## 10. Ativo Imobilizado

	31/12/2021		30/09/2022			
	Taxa média anual de depreciação %	Saldo inicial	Adições	Transferências		
				Baixas	(a)	Saldo final
<b>Valor de custo</b>						
Móveis e utensílios		1.090	-	(13)	11	1.088
Máquinas e equipamentos		29.666	-	(21)	399	30.044
Veículos		5.686	-	-	6	5.692
Instalações e edificações		436	-	-	-	436
Sistemas operacionais		10.642	-	(12)	4.321	14.951
Imobilizações em andamento		6.090	1.056	-	(3.522)	3.624
<b>Total custo</b>		<b>53.610</b>	<b>1.056</b>	<b>(46)</b>	<b>1.215</b>	<b>55.835</b>
<b>Valor de depreciação</b>						
Móveis e utensílios	10	(588)	(84)	7	-	(665)
Máquinas e equipamentos	10	(14.423)	(2.183)	12	-	(16.594)
Veículos	20	(4.747)	(348)	-	-	(5.095)
Instalações e edificações	(b)	(436)	-	-	-	(436)
Sistemas operacionais	11	(4.983)	(1.157)	6	(171)	(6.305)
<b>Total depreciação</b>		<b>(25.177)</b>	<b>(3.772)</b>	<b>25</b>	<b>(171)</b>	<b>(29.095)</b>
<b>Total geral</b>		<b>28.433</b>	<b>(2.716)</b>	<b>(21)</b>	<b>1.044</b>	<b>26.740</b>

  

	31/12/2020		31/12/2021			
	Taxa média anual de depreciação %	Saldo inicial	Adições	Transferências		
				Outros (c)	Saldo final	
<b>Valor de custo</b>						
Móveis e utensílios		723	-	-	367	1.090
Máquinas e equipamentos		28.371	-	1.295	-	29.666
Veículos		5.686	-	-	-	5.686
Instalações e edificações		436	-	-	-	436
Sistemas operacionais		9.943	-	699	-	10.642
Imobilizações em andamento		5.122	2.949	(1.981)	-	6.090
<b>Total custo</b>		<b>50.281</b>	<b>2.949</b>	<b>13</b>	<b>367</b>	<b>53.610</b>
<b>Valor de depreciação</b>						
Móveis e utensílios	10	(479)	(109)	-	-	(588)
Máquinas e equipamentos	10	(11.500)	(2.923)	-	-	(14.423)
Veículos	20	(4.260)	(487)	-	-	(4.747)
Instalações e edificações	(b)	(436)	-	-	-	(436)
Sistemas operacionais	11	(3.924)	(1.059)	-	-	(4.983)
<b>Total depreciação</b>		<b>(20.599)</b>	<b>(4.578)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(25.177)</b>
<b>Total geral</b>		<b>29.682</b>	<b>(1.629)</b>	<b>13</b>	<b>367</b>	<b>28.433</b>

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS  
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

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

- (a) Reclassificações entre ativo imobilizado e intangível;  
 (b) Bens totalmente depreciados; e  
 (c) Reversão da provisão para baixa de inventário do ativo imobilizado.

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de debêntures e mútuos no montante de R\$ 376 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 (R\$ 340 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021). As taxas médias de capitalização nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 foram de 1,47% a.m. e de 0,53% a.m. respectivamente (custo de debêntures e mútuos dividido pelo saldo médio de debêntures e mútuos).

## 11. Intangível e infraestrutura em construção

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2021	30/09/2022		
		Saldo inicial	Adições	Transferências (a)	Saldo final
<b>Valor de custo</b>					
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		909.022	-	4.312	913.334
Direitos de uso de sistemas informatizados		3.038	-	43	3.081
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		45	117	(43)	119
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados		2.014	-	-	2.014
<b>Total custo</b>		<b>914.119</b>	<b>117</b>	<b>4.312</b>	<b>918.548</b>
<b>Valor de amortização</b>					
Direitos de exploração da infraestrutura concedida	(b)	(127.246)	(20.298)	171	(147.373)
Direitos de uso de sistemas informatizados	19	(2.760)	(112)	-	(2.872)
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados	20	(974)	(302)	-	(1.276)
<b>Total amortização</b>		<b>(130.980)</b>	<b>(20.712)</b>	<b>171</b>	<b>(151.521)</b>
<b>Total intangível</b>		<b>783.139</b>	<b>(20.595)</b>	<b>4.483</b>	<b>767.027</b>
<b>Infraestrutura em construção</b>		<b>8.695</b>	<b>1.296</b>	<b>(5.527)</b>	<b>4.464</b>

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2020	31/12/2021			
		Saldo inicial	Adições	Transferências (a)	Outros (c)	Saldo final
<b>Valor de custo</b>						
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		908.244	-	877	(99)	909.022
Direitos de uso de sistemas informatizados		2.937	-	101	-	3.038
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		126	33	(114)	-	45
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados		2.014	-	-	-	2.014
<b>Total custo</b>		<b>913.321</b>	<b>33</b>	<b>864</b>	<b>(99)</b>	<b>914.119</b>
<b>Valor de amortização</b>						
Direitos de exploração da infraestrutura concedida	(b)	(100.714)	(26.532)	-	-	(127.246)
Direitos de uso de sistemas informatizados	19	(2.331)	(429)	-	-	(2.760)
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados	20	(571)	(403)	-	-	(974)
<b>Total amortização</b>		<b>(103.616)</b>	<b>(27.364)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(130.980)</b>
<b>Total intangível</b>		<b>809.705</b>	<b>(27.331)</b>	<b>864</b>	<b>(99)</b>	<b>783.139</b>
<b>Infraestrutura em construção</b>		<b>6.187</b>	<b>4.874</b>	<b>(877)</b>	<b>(1.489)</b>	<b>8.695</b>

- (a) Reclassificações entre ativo imobilizado e intangível;  
 (b) Amortização pela curva de benefício econômico; e  
 (c) Em 2021 o valor de R\$ 99 relativo ao intangível refere-se: (i) R\$ 65 a recebimento de sinistros; e (ii) R\$ 34 a caução. O valor de R\$ 1.489 relativo à infraestrutura em construção refere-se: (i) R\$ 3 a cauções; e (ii) R\$ 1.486 a sinistros.

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de debêntures e mútuos no montante de R\$ 635 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 (R\$ 386 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021). As taxas médias de capitalização nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021, foram de 1,47% a.m. e de 0,53% 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 AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS  
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Debêntures

Série	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.)	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar em 30/09/2022	Vencimento final	30/09/2022	31/12/2021
7ª Emissão - Série Única	CDI + 2,90% a.a.	3,3425% (a)	16.359	6.076	Fevereiro de 2028	513.464	574.102 (b)
				<u>6.076</u>		<u>513.464</u>	<u>574.102</u>
<b>Circulante</b>							
Debêntures						84.649	74.900
Custos de transação						<u>(1.938)</u>	<u>(2.093)</u>
						<u>82.711</u>	<u>72.807</u>
<b>Não Circulante</b>							
Debêntures						434.891	506.870
Custos de transação						<u>(4.138)</u>	<u>(5.574)</u>
						<u>430.753</u>	<u>501.296</u>

- (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.

**Garantias:**

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

**Cronograma de desembolsos (não circulante)**

	30/09/2022
2024	88.373
2025	108.514
2026	129.253
2027 em diante	108.751
(-) Custos de transação	<u>(4.138)</u>
Total	<u><u>430.753</u></u>

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 período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, não há saldo aplicado, conforme cláusula quarta do contrato foi solicitado a transferência do saldo para conta corrente no qual voltará a ser depositado até 05 de fevereiro de 2023 (R\$ 37.385 em 31 de dezembro de 2021).

Para maiores detalhes sobre as demais debêntures, vide nota explicativa nº 12 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS**  
**EM 30 DE SETEMBRO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**13. Provisão de manutenção**

	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>			<u>Saldo final</u>
	<u>Saldo inicial</u>	<u>Constituição de provisão a valor presente</u>	<u>Reversão do ajuste a valor presente</u>	<u>Transferências</u>	
Circulante	5.250	844	181	3.877	10.152
Não circulante	7.652	1.627	436	(3.877)	5.838
	<u>12.902</u>	<u>2.471</u>	<u>617</u>	<u>-</u>	<u>15.990</u>

A taxa de 30 de setembro 2022 e 31 de dezembro de 2021, para o cálculo do valor presente, é de e 7,08% 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:

	<u>Participação acionária</u>	<u>30/09/2022</u>		<u>31/12/2021</u>	
		<u>Ações</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Ações</u>	<u>Capital Social</u>
		<u>Integralizadas</u>	<u>Integralizado</u>	<u>Integralizadas</u>	<u>Integralizado</u>
Acionistas					
Investimentos e Participações em Infraestrutura S.A. - Invepar	33,34%	120.569.852	94.415	120.569.852	94.415
CCR S.A.	66,66%	241.067.374	188.776	241.067.374	188.776
Total		<u>361.637.226</u>	<u>283.191</u>	<u>361.637.226</u>	<u>283.191</u>

**15. Receitas operacionais**

	<u>01/07/2022 a 30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a 30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a 30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 a 30/09/2021</u>
Receitas de pedágio	44.329	126.492	40.839	113.329
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	46	666	1.336	2.766
Receitas acessórias	73	248	175	319
<b>Receita bruta</b>	<u>44.448</u>	<u>127.406</u>	<u>42.350</u>	<u>116.414</u>
Impostos sobre receitas	(3.839)	(10.962)	(3.557)	(9.848)
Abatimentos	-	(15)	(1)	(3)
<b>Deduções das receitas brutas</b>	<u>(3.839)</u>	<u>(10.977)</u>	<u>(3.558)</u>	<u>(9.851)</u>
<b>Receita operacional líquida</b>	<u>40.609</u>	<u>116.429</u>	<u>38.792</u>	<u>106.563</u>

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS**  
**EM 30 DE SETEMBRO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**16. Resultado financeiro**

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
<b>Despesas Financeiras</b>				
Juros sobre debêntures	(21.982)	(60.395)	(11.787)	(28.591)
Juros e variações monetárias sobre obrigações	(10.528)	(27.386)	(5.344)	(13.452)
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	(194)	(617)	(177)	(491)
Capitalização de custos dos empréstimos	343	1.011	311	726
Outras despesas financeiras	(1.766)	(2.044)	(128)	(366)
	<u>(34.127)</u>	<u>(89.431)</u>	<u>(17.125)</u>	<u>(42.174)</u>
<b>Receitas Financeiras</b>				
Rendimento sobre aplicações financeiras	1.584	4.614	542	1.028
Juros e outras receitas financeiras	1	1	6	16
	<u>1.585</u>	<u>4.615</u>	<u>548</u>	<u>1.044</u>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<u>(32.542)</u>	<u>(84.816)</u>	<u>(16.577)</u>	<u>(41.130)</u>

**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 2021.

Todas as operações com instrumentos financeiros da Companhia estão reconhecidas nas informações financeiras intermediárias, conforme o quadro a seguir:

	30/09/2022			31/12/2021		
	Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado	Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado	Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado	Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado
<b>Ativos</b>						
Caixa e bancos	1.157	-	-	1.514	-	-
Aplicações financeiras	38.320	-	-	32.914	-	-
Aplicações financeiras - conta reserva	-	-	-	37.385	-	-
Contas a receber	-	7.891	-	-	7.844	-
Contas a receber - partes relacionadas	-	1.052	-	-	84	-
<b>Passivos</b>						
Debêntures (a)	-	-	(513.464)	-	-	(574.103)
Fornecedores e outras contas a pagar	-	-	(3.016)	-	-	(3.039)
Mútuos - partes relacionadas	-	-	(274.825)	-	-	(251.389)
Contas a pagar - partes relacionadas	-	-	(1)	-	-	(533)
Total	<u>39.477</u>	<u>8.943</u>	<u>(791.306)</u>	<u>71.813</u>	<u>7.928</u>	<u>(829.064)</u>

(a) Valores líquidos dos custos de transação.

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

- **Caixa e bancos, aplicações financeiras e aplicações financeiras vinculadas – conta reserva** - Os saldos em caixa e bancos têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis. As aplicações financeiras em fundos de investimentos estão valorizadas pelo valor da cota do fundo na data das demonstrações financeiras, que corresponde ao seu valor justo (nível 2). As aplicações financeiras em CDB (Certificado de Depósito Bancário) e instrumentos similares possuem liquidez diária com recompra na “curva do papel” e, portanto, a Companhia entende que seu valor justo corresponde ao seu valor contábil.

## CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

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

- **Contas a receber, contas a receber - partes relacionadas, fornecedores e outras contas a pagar, contas a pagar - partes relacionadas e mútuos – partes relacionadas** – Os valores justos são próximos dos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações exceto mútuos – partes relacionadas os quais se tratam de instrumentos financeiros intragrupo, com características exclusivas.
- **Debêntures mensuradas ao custo amortizado** – Caso fosse adotado o critério de reconhecer esses passivos pelos seus valores justos, os saldos apurados seriam os seguintes:

	30/09/2022		31/12/2021	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debêntures (a) (b)	519.540	554.695	581.770	626.170

- a) Valores contábeis estão brutos dos custos de transação.
- b) Os valores justos estão qualificados no nível 2, conforme definição detalhada no item “Hierarquia de Valor Justo”, a seguir.

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).

#### Hierarquia de valor justo

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

	30/09/2022	31/12/2021
<b>Nível 2:</b>		
Aplicações financeiras	38.320	70.299

Os diferentes níveis foram definidos a seguir:

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

#### Análise de sensibilidade

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

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS  
 EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

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

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

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

Abaixo está demonstrado o valor resultante dos juros sobre os instrumentos financeiros com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de setembro de 2023 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Risco	Exposição em R\$ (3) (4)	Consolidado - Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
CDI <sup>(2)</sup> Efeito sobre debêntures	519.540	(87.286)	(105.360)	(123.430)
CDI <sup>(2)</sup> Efeito sobre os mútuos	294.090	(30.947)	(37.825)	(44.725)
CDI <sup>(2)</sup> Efeito sobre as aplicações financeiras	38.320	3.310	4.133	4.954
Total do efeito de ganho / (perda)		(114.923)	(139.052)	(163.201)
A taxa de juros considerada foi <sup>(1)</sup> :				
CDI <sup>(2)</sup>		13,6500%	17,0600%	20,4700%

(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 30/09/2022, 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 30/09/2022, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (4) Os cenários de estresse contemplam uma depreciação dos fatores de risco (CDI).

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS**  
**EM 30 DE SETEMBRO DE 2022**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

**18. Demonstração do fluxo de caixa**

- a.* As transações que não afetaram caixa, no período findo em 30 de setembro de 2022 e 2021, estão apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>
Impostos e contribuições a recolher	-	1.882
Fornecedores	-	3
<b>Efeito no caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>-</b>	<b>1.885</b>
Adições do ativo intangível	-	(3)
Mútuos - partes relacionadas	-	(1.882)
<b>Efeito no caixa líquido das atividades de investimento</b>	<b>-</b>	<b>(1.885)</b>

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

*c.* **Reconciliação das atividades de financiamento**

	<b>Debêntures</b>	<b>Mútuos com partes relacionadas</b>	<b>Total</b>
Saldo Inicial	(574.103)	(251.389)	(574.103)
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>			
Pagamentos de principal e juros	121.034	-	121.034
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b>	121.034	-	121.034
<b>Outras variações</b>			
Despesas com juros e variação monetária	(60.395)	(27.386)	(87.781)
Outras variações que não afetam o caixa	-	3.950	3.950
<b>Total das outras variações</b>	(60.395)	(23.436)	(87.781)
Saldo Final	(513.464)	(274.825)	(540.850)

\*\*\*



CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTES AOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS  
EM 30 DE SETEMBRO DE 2022

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

---

**Composição do Conselho de Administração**

Eduardo Siqueira Moraes Camargo

Roberto Penna Chaves Neto

Marcus Vinicius Figur da Rosa

Presidente do conselho

Conselheiro

Conselheiro

**Composição da Diretoria**

João Daniel Marques da Silva

Flávio da Costa Vaz

Diretor Presidente

Diretor Administrativo Financeiro

**Contadora**

Fabia da Vera Cruz Campos Stancatti

CRC 1SP190868/O-0 S/RJ