

ViaRondon Concessionária de Rodovia S/A

Informações contábeis intermediárias acompanhadas do relatório de revisão do auditor independente

Em 30 de junho de 2022



Índice

	Página
Relatório da Administração	3
Relatório sobre a revisão de Informações Trimestrais (ITR)	9
Informações contábeis	12
Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias para o período de seis meses findos em 30 de junho de 2022	20



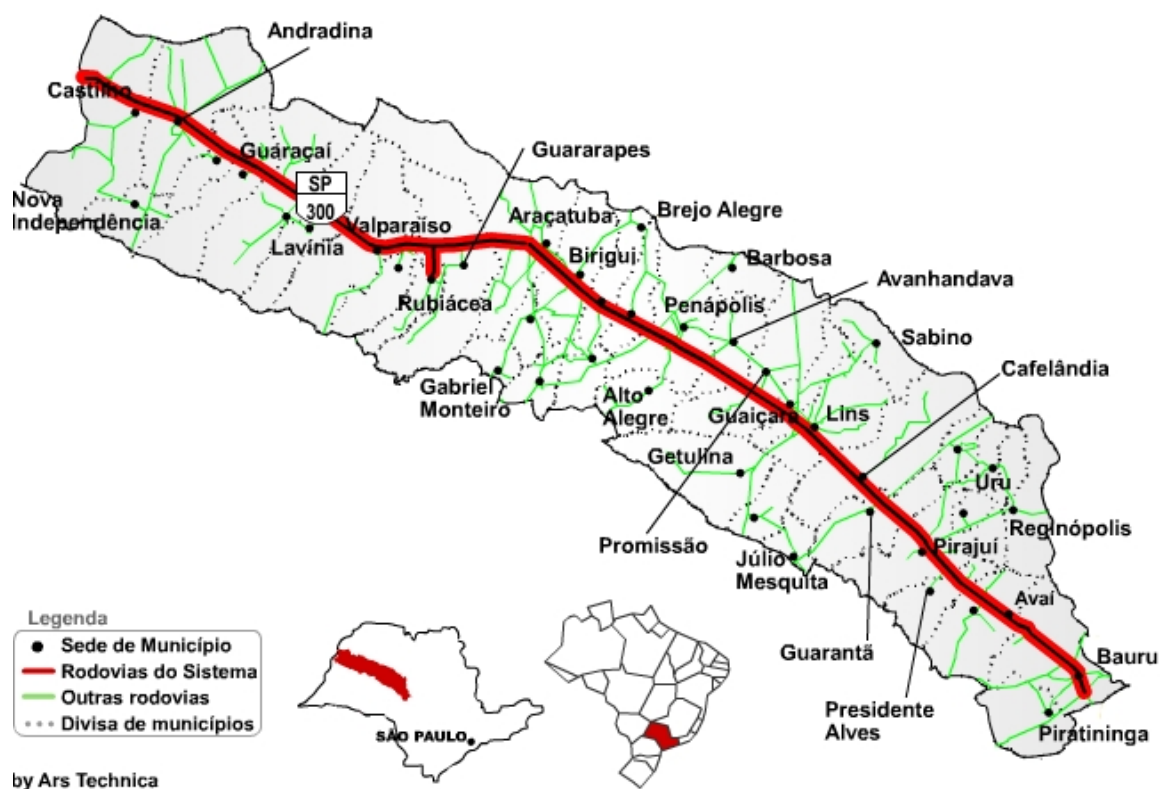
Relatório da Administração - 30 de Junho de 2022

06 de Julho de 2023 - A Concessionária ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A que administra 331,13 km da Rodovia Marechal Rondon SP-300 e 85,5 km de 23 rodovias de acessos para a ViaRondon, divulga seus resultados do primeiro semestre de 2022.

Apresentação dos Resultados

As informações contábeis intermediárias da Companhia para os períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021 foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21—Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, e de acordo com a norma internacional IAS 34 International Financial Reporting.

O mapa a seguir mostra o trecho explorado pela Companhia:



Marcos Máximo de Novaes Mendonça

*Diretor Administrativo, Financeiro e de
Relações com Investidores*

Tel.: (14) 3533-2650

E-mail: ri@viarondon.com.br

<http://www.viarondon.com.br/contato>



Sobre a Concessão

Em Maio de 2009, a ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A assinou, junto ao Governo do Estado de São Paulo, o contrato de concessão de 30 anos do Corredor Marechal Rondon Oeste. Para a gestão dos mais de 416,8 km de rodovias e acessos, a Concessionária pagou, em 18 meses, R\$ 411 milhões a título de outorga fixa.

O trecho concedido é constituído pela SP-300 (Rodovia a Marechal Rondon), interligando 25 municípios do interior do Estado de São Paulo, são eles Bauru, Avaí, Presidente Alves, Pirajuí, Guarantã, Cafelândia, Lins, Guaíçara, Promissão, Avanhadava, Penápolis, Glicério, Coroados, Birigui, Araçatuba, Guararapes, Rubiácea, Bento de Abreu, Valparaíso, Lavínia, Mirandópolis, Guaraçai, Murutinga do Sul, Andradina e Castilho.

Durante o período de concessão, serão construídos 88,88 km de vias marginais, 22 km de faixas adicionais, 3 km de acostamentos, 13 passarelas além de Implantação e/ou Melhoramentos em 107 Dispositivos. Entre as principais obras estão as Marginais lindeiras a grandes cidades, como Bauru, Araçatuba e Birigui, que contribuem com o desenvolvimento econômico da região e proporcionam mais segurança aos milhares de usuários que utilizam o sistema diariamente.

2009

Início da Operação, Construção de Praças de Pedágio, e Investimentos Iniciais Emergenciais



2011

Conclusão das Obras de SAU's, CCO, Equipamentos do Sistema.



2013

Obras de Recuperação de Acessos e Rev. Pavimento



2015

Melhoria de 22 Dispositivos e da Marginal de Coroados (1,65 km)



2016

Implantação de Passarela km 338+000



2020

Início das Obras das Marginais de Bauru Lote 1



2021

Início das Obras do km 336+500 ao km 348+000 Leste e Oeste Bauru Lote 2



2022

Andamento da Obra do viaduto da Cruzeiro do Sul



Destaques:

Tráfego

- ü Aumento de 10,13% no tráfego de pedágio
- ü Aumento de 15,38% no tráfego em eixos



Receita Operacional

- ü R\$ 117,7 milhões de receita líquida.



Obras

- ü Obras das Marginais de Bauru - SP-336 até SP-347
- ü Obras das Marginais de Araçatuba
- ü Conclusão do 2º Ciclo de intervenção dos Pavimentos



Tráfego

No acumulado de 2022 o volume de tráfego teve um aumento de 10,13% quando comparado ao mesmo período do ano anterior. O fluxo de veículos de passeio aumentou de 8,30%, enquanto comercial teve um aumento de 15,02%.

>> Veículos

Tráfego em milhares de veículos	2022*	2021*	Variação
Passeio	7.493.851	6.919.390	8,30%
Comercial	2.970.569	2.582.667	15,02%
Total	10.464.420	9.502.057	10,13%

*Volume acumulado do período de junho.

No acumulado de junho de 2022 o volume de tráfego de eixos equivalentes teve um aumento 15,38% quando comparado ao mesmo período do ano anterior. O fluxo de veículos de passeio aumentou 8,39% e o comercial em 19,81%.

>> Eixos Equivalentes

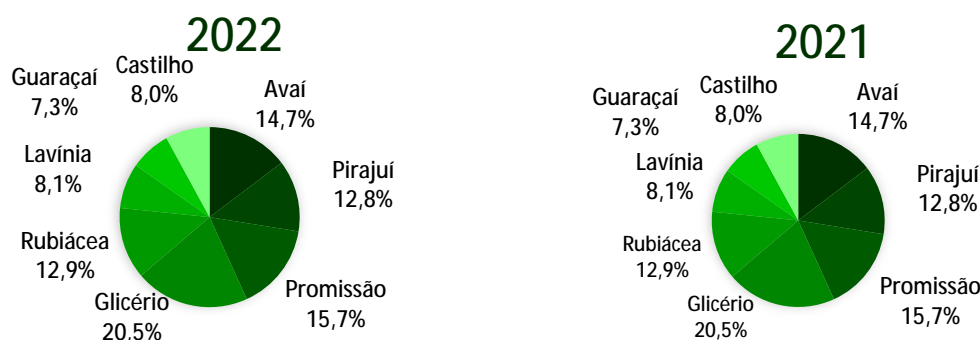
Tráfego em milhares de veículos	2022	2021	Variação
Passeio	7.383.779	6.812.154	8,39%
Comercial	12.875.796	10.746.477	19,81%
Total	20.259.575	17.558.631	15,38%

Volume acumulado do período de janeiro a junho.

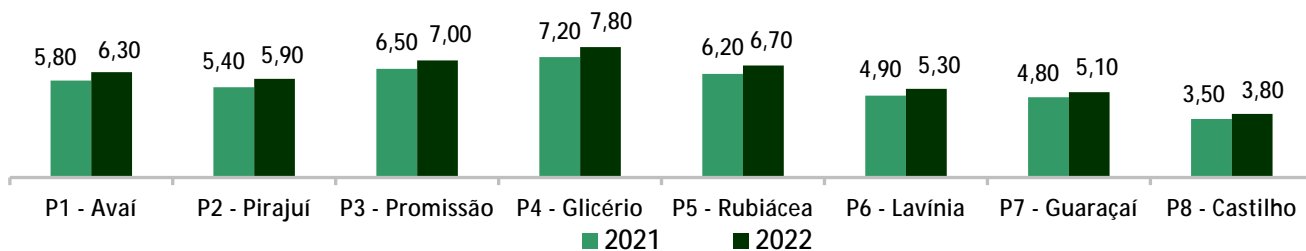
A Companhia teve seu tráfego de veículos, sua principal receita, afetada pelos efeitos da pandemia da COVID-19, devido ao Governo do Estado de São Paulo ter decretado o período de quarentena para conter o avanço desta pandemia no Estado em 2020, liberando somente as atividades essenciais a continuarem funcionando. Com a flexibilização da quarentena o tráfego de veículos da Companhia já vem apresentando sua retomada desde 2021.

>> Tráfego por praça

O corredor localizado oeste da rodovia Marechal Rondon na (SP-300) composto pelas praças de pedágio de Avaí, Pirajuí, Promissão, Glicério, Rubiácea, Lavinia, Guaraçaí e Castlho, onde Promissão, Glicerio e Avaí representam a maior parte da receita da companhia, cerca de 49% em eixos equivalentes



A tarifa média da Concessionária por eixo equivalente em 2022 é de R\$ 5,99 contra R\$ 5,54 em 2021.



>> Receita

A Concessionária obteve nos seis primeiros meses de 2022, uma receita bruta com arrecadação de pedágio de R\$ 123.969 mil (R\$ 99.278 mil em 2021) e arrecadou R\$ 5.064 mil (R\$ 4.672 mil em 2021) a título de receita acessória. Sobre estes valores foram recolhidos ISSQN, PIS e Cofins totalizando R\$ 11.288 mil nos seis meses de 2022 (R\$ 8.893 mil em 2021).

>> Formas de Pagamento



Receitas (em R\$ mil)	2022*	2021*	Varição
Receitas de Pedágio	123.969	99.278	24,87%
Receitas Acessórias	5.064	4.672	8,38%
Impostos sobre Receitas	(11.289)	(8.893)	26,94%
Receitas Operacionais	117.745	95.057	23,87%

*Volume acumulado do período de junho

Obras e Investimentos

Os investimentos em curso para 2022 incluem, serviços para manutenção da vida útil dos elementos da rodovia, tais como defensas metálicas, sinalização, drenagem, dentre outros.

Investimentos em outros elementos, tais como, equipamentos e sistemas são realizados anualmente, visando a manutenção da melhor condição operacional destes, por meio de aquisições de novos equipamentos em substituições a existentes, sempre que constatada sua necessidade técnica ou superada a vida útil.

A seguir, alguns destaques de investimentos em andamentos e recém-concluídos:



Obras das Marginais de Bauru

Conjunto de Obras inclui, construção de vias marginais em ambas as margens da SP 30, melhorias em 10 Dispositivos, construção de 5 passarelas. A Obra foi segmentada em 4 lotes, sendo dois destes lotes 1 e 2, já concluído e entregues a operação. Atualmente, o lote 3 está em obras.



Dispositivo do km 528 Araçatuba

Melhoria do dispositivo existente reconfigurando para um dispositivo Tipo 5 - Parclo com rotatória. Implantar rotatórias compatíveis com o giro de veículos do tipo CVC e para o encaixe das vias marginais a serem implantadas. Adequar as faixas de aceleração e desaceleração (comprimento e largura).



Obras de Revitalização do Pavimento

Obras que visam a recuperação da vida útil do pavimento. São previstos 5 ciclos de intervenções ao longo do período do contrato. O 1º já foi concluído e o 2º será concluído em dez/2022, conforme cronograma vigente.



Substituições dos Painéis de Mensagem Variável

São previstos investimentos para implantação e revitalização dos equipamentos operacionais, tais como equipamentos de fiscalização, controle operacional, de arrecadação, veículos etc. A exemplo, temos os Painéis de Mensagem Variável, recém substituídos.

Custos e Despesas Operacionais

Os custos e despesas operacionais refletem gastos com pessoal, dispêndios com manutenção e conservação da infraestrutura concedida, serviços de terceiros, custos referentes à outorga variável sobre a arrecadação de pedágio e as receitas acessórias e dispêndios com seguros e garantias. Já os demais custos representam lançamentos contábeis oriundos das novas práticas contábeis e que não geram efeito caixa.

Custos e Despesas Operacionais	2022*	2021*	Variação
Com Pessoal	(12.252)	(9.646)	27,02%
Manutenção e conservação	(4.820)	(4.165)	15,73%
Serviço de terceiros	(8.274)	(13.454)	-38,50%
Ônus variável da concessão	(1.935)	(1.565)	23,69%
Seguros e Garantias	(42)	(56)	-24,80%
Outras receitas e despesas	(1.833)	(712)	157,39%
Total	(29.156)	(29.598)	-1,49%

*Volume acumulado período de junho

Ebitda

Para melhor refletir os índices de gestão da Companhia, o EBITDA apresentado na tabela a seguir é ajustado pela exclusão das provisões para manutenções futuras e demandas judiciais e administrativas.

EBITDA (em R\$ mil)	2022 (Reapresentado)	2021 (Reapresentado)
Resultado antes das despesas financeiras	18.010	1.536
Depreciação	1.391	603
Amortização	20.012	16.590
EBITDA	39.413	18.729
Provisão para manutenção	48.871	46.418
Provisão para contingências	322	750
EBITDA AJUSTADO	88.606	65.897

*Volume acumulado período de junho

Responsabilidade Socioambiental



Projeto Via pela Vida

Esta ação tem como objetivo principal atender os motoristas da rodovia e levar orientações sobre nutrição, bem-estar e saúde física e mental. Entre janeiro e maio de 2022 mais de 750 usuários foram atendidos pelo programa e receberam orientações, aferição de pressão e brindes.

Projeto Acorda Motorista

O projeto “Acorda Motorista” é focado aos caminhoneiros da rodovia. Ela é realizada no período da madrugada para passar orientações sobre segurança viária e direção consciente. Cerca de 370 usuários foram abordados no decorrer todo o período de 2022, recebendo panfletos informativos e orientações, além de uma pausa para cuidar da saúde através da aferição de pressão arterial.

Maio Amarelo

Maio Amarelo é um movimento voltado para mobilizar a sociedade em busca de uma maior segurança no trânsito. Diversas ações foram realizadas em parceria com as empresas dos municípios limieiros. A campanha proporcionou também ações voltadas para a saúde dos caminhoneiros, com aferição de pressão arterial, testes de glicemia e vacinação contra a gripe.

Páscoa Solidária

Aproveitamos a essência de compaixão da data solicitando aos colaboradores a doação de chocolates (ovos, caixas de bombom, barras) para distribuir junto a instituições sociais. Uma das instituições beneficiadas foi a Associação Linense para Cegos – CREBIM, que auxiliou a Associação a realizar um café da manhã especial de Páscoa para os associados, distribuindo os chocolates e garantindo um dia de muita alegria.

Recursos Humanos

Outro grande benefício trazido pela Companhia à região do corredor Marechal Rondon Oeste é geração de empregos diretos e indiretos, através da contratação de mão-de-obra e serviços terceirizados.

A ViaRondon busca profissionais que compartilhem dos mesmos valores da empresa, ou seja, profissionais atualizados, comprometidos com a segurança e bem-estar dos usuários da rodovia, que exerçam sua responsabilidade sobre o meio ambiente, sua cidadania e, acima de tudo, que sejam transparentes e proativos na geração do desenvolvimento social.

Conforme demonstramos no quadro a seguir, a Companhia tem um compromisso com a diversidade no ambiente de trabalho, adotando uma postura madura diante da pluralidade que nossa sociedade apresenta, acolhendo os colaboradores nas suas diferenças.

Indicadores Pessoais	2022	2021
Total de colaboradores diretos	617	613
Colaboradores indiretos	606	747

A seguir demonstramos algumas ações realizadas com nossos colaboradores:

Palestra LER/DORT



Dia das Mulheres



Dia Mundial da Saúde



Relacionamento com o Auditor

No primeiro semestre de 2022, a Concessionária não contratou a Grant Thornton Auditores Independentes Ltda. para a realização de outros trabalhos relacionados a *compliance*.

Ao contratar outros serviços de seus auditores externos, a política de atuação da Companhia se fundamenta nos princípios que preservem a independência do auditor e consistem em: (a) o auditor não deve auditar seu próprio trabalho, (b) o auditor não deve exercer funções gerenciais na Companhia e (c) o auditor não deve promover os interesses da Companhia.

* * *

Diretoria

Guilherme Bastos Martins

Diretor Presidente

Marcos Máximo de Novaes Mendonça

Diretor de Relações com Investidores

Fábio Abritta Filho

Diretor de Relações Institucionais

Conselho de Administração

Antônio Roberto Beldi

Paulo Sergio Coelho

Ricardo Constantino

Ricardo de Souza Adenes

Contador

Durval Maia

CRC/ SP nº 1SP-292.261/O-8

Relatório sobre a revisão de Informações Trimestrais (ITR)

**Grant Thornton Auditores
Independentes Ltda.**

Av. Luiz Eduardo Toledo Prado, 870 -
13º andar, Cj. 1308 - Vila do Golf,
Ribeirão Preto (SP) Brasil

T +55 16 3103-8940

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
ViaRondon Concessionária de Rodovia S/A
Lins – São Paulo

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da ViaRondon Concessionária de Rodovia S/A (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas Informações Trimestrais (ITR) acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Ênfase

Representação dos valores correspondentes às informações contábeis intermediárias

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 27, durante o exercício de 2022 a Companhia revisou sua política contábil com relação à capitalização de juros relacionada à aplicação das normas NBC TG 20 – Custos de Empréstimos e ICPC 01 (R1) – Contratos de Concessão (correlatas às normas IAS 23 – *Borrowing Costs* e IFRIC 12 – *Service Concession Arrangements*, respectivamente) e respectivos efeitos tributários. Como resultado, os valores correspondentes às informações contábeis intermediárias referentes aos períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021, os valores correspondentes às demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e os valores correspondentes ao balanço patrimonial em 1º de janeiro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como requerido pela norma NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro (equivalente à norma IAS 8 – *Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors*), sendo que o presente relatório de revisão sobre as informações contábeis intermediárias referentes ao período de três e seis meses findo em 30 de junho de 2022 substitui aquele anteriormente por nós emitido. Nossa conclusão não está modificada com relação a esse assunto. As informações contábeis intermediárias referentes aos períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021, antes dos ajustes mencionados, foram anteriormente por nós revisadas, cujos relatórios, datados de 15 de agosto de 2022 e 16 de agosto de 2021, respectivamente, não continham modificação. As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, antes dos ajustes mencionados, foram anteriormente por nós auditadas, cujo relatório, datado de 25 de março de 2022, não continha modificação. O balanço patrimonial em 1º de janeiro de 2021, antes dos ajustes mencionados e apresentado para fins de comparação, foi anteriormente por nós auditado, tendo sido derivado das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020, cujo relatório, datado de 26 de março de 2021, não continha modificação.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins da IAS 34. Esta demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Ribeirão Preto, 06 de julho de 2023

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-025.583/O-1



Marcelo Castro Valentini
Contador CRC 1SP-239.472/O-2

ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de junho de 2022 e dezembro 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

ATIVO				
	Notas	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)	01/01/2021 (Reapresentado)
Ativo circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	3	410	845	758
Aplicações financeiras	4	27.368	27.810	63.851
Contas a receber	5	20.089	16.563	13.606
Despesas pagas antecipadamente	-	2.058	1.343	384
Adiantamento a fornecedores	-	888	1.050	736
Partes relacionadas	6	2.590	2.593	2.413
Outros créditos	-	625	602	3.199
Total do ativo circulante		54.028	50.806	84.947
Ativo não circulante				
Depósitos judiciais	-	1.513	1.767	2.212
Total do realizável a longo prazo		1.513	1.767	2.212
Imobilizado	7	10.869	10.992	6.004
Intangível - Reapresentado	8	1.326.128	1.264.166	1.129.673
Total do ativo não circulante		1.338.510	1.276.925	1.137.889
Total do ativo		1.392.538	1.327.731	1.222.836

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de junho de 2022 e dezembro 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)	01/01/2021 (Reapresentado)
Passivo circulante				
Empréstimos e financiamentos	10	29.421	31.517	28
Debêntures	9	48.027	43.207	39.745
Fornecedores	11	116.798	109.322	62.920
				-
Arrendamento por direito de uso	-	279	755	427
Passivo fiscal	13	2.753	2.826	3.900
Obrigações sociais	-	3.528	2.509	2.005
Provisão para manutenção	12	12.605	9.653	12.286
Partes Relacionadas	6	648	5.607	10.868
Outras contas a pagar	-	6.036	9.959	16.533
Total do passivo circulante		220.094	215.355	148.712
Passivo não circulante				
Empréstimos e financiamentos	10	3.596	3.888	-
Debêntures	9	761.073	723.996	648.935
Arrendamento por direito de uso	-	719	834	96
Provisão para manutenção	12	26.151	10.649	30.258
Partes Relacionadas	6	41.099	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferido - Reapresentado	13	63.780	44.750	27.034
Provisão para contingências	14	1.308	986	1.563
Total do passivo não circulante		897.726	785.102	707.886
Patrimônio líquido				
Capital integralizado	15	402.651	402.651	402.651
Prejuízos acumulados	15	(127.934)	(75.378)	(36.413)
Total do patrimônio líquido		274.717	327.274	366.238
Total do passivo		1.117.821	1.000.457	856.598
Total do passivo e patrimônio líquido		1.392.538	1.327.731	1.222.836

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

Demonstrações de resultado trimestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto resultado por ação)

	Notas	01/04/2022 a 30/06/2022 (3 meses) - (Reapresentado)	01/04/2021 a 30/06/2021 (3 meses) - (Reapresentado)	30/06/2022 (Reapresentado)	30/06/2021 (Reapresentado)
Receita operacional líquida	16	100.623	63.911	179.193	112.930
Custo dos serviços prestados - Reapresentado	17	(31.545)	(50.862)	(96.950)	(89.434)
Custo de construção	17	(38.754)	(15.953)	(61.448)	(17.506)
Lucro bruto		30.324	(2.904)	20.795	5.990
Despesas gerais e administrativas	17	(1.604)	(2.831)	(2.784)	(4.454)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		28.719	(5.735)	18.010	1.536
Receita financeira	18	1.172	368	1.829	803
Despesa financeira - Reapresentado	18	(28.901)	(20.415)	(53.365)	(40.287)
Despesas financeiras líquidas		(27.729)	(20.047)	(51.536)	(39.484)
Resultado antes dos impostos		991	(25.782)	(33.525)	(37.948)
Imposto de renda e contribuição social diferidos - Reapresentado	13	(5.073)	(8.439)	(19.031)	(11.888)
Lucro líquido (prejuízo) do período		(4.082)	(34.222)	(52.556)	(49.837)
Lucro (prejuízo) básico diluído por ação em reais		<u>(0,00818)</u>	<u>(0,07776)</u>	<u>(0,10532)</u>	<u>0,51725</u>
Resultado por ação					
Total capital social (em reais)	19	499.000.000	499.000.000	499.000.000	499.000.000
Total resultado por ação (em reais)	19	(0,00000818)	(0,00006858)	(0,00010532)	(0,00009987)
Total capital social (em milhares de reais)	19	499.000	499.000	499.000	499.000
Total resultado por ação (em milhares de reais)	19	<u>(0,00818)</u>	<u>(0,06858)</u>	<u>(0,10532)</u>	<u>(0,09987)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

Demonstrações de resultado abrangente trimestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	<u>30/06/2022</u> <u>(Reapresentado)</u>	<u>30/06/2021</u> <u>(Reapresentado)</u>
Lucro líquido (prejuízo) do período	----- (52.556)	----- (49.837)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total de resultado abrangente do período	----- <u><u>(52.556)</u></u>	----- <u><u>(49.837)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Capital integralizado			Lucros	Total
	Capital social	Capital a integralizar	Capital integralizado	(prejuízos) acumulados	
Saldos em 1º de janeiro de 2021 (Reapresentado)	499.000	(96.349)	402.651	(36.413)	366.238
Prejuízo do período	-	-	-	(49.837)	(49.837)
Saldo em 30 de junho de 2021 (Reapresentado)	499.000	(96.349)	402.651	(86.250)	316.401
Saldo em 1º de janeiro de 2022 (Reapresentado)	499.000	(96.349)	402.651	(75.378)	327.274
Prejuízo do período	-	-	-	(52.556)	(52.556)
Saldo em 30 de junho de 2022 (Reapresentado)	<u>499.000</u>	<u>(96.349)</u>	<u>402.651</u>	<u>(127.934)</u>	<u>274.717</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto trimestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	30/06/2022 (Reapresentado)	30/06/2021 (Reapresentado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido (prejuízo) do período	(52.556)	(49.837)
Ajustes para:		
Depreciação	1.391	603
Amortização	20.012	16.590
Baixa do ativo imobilizado líquida	2	458
Provisão para manutenção	48.871	46.218
Provisão para contingências	322	(401)
Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos e debêntures	65.864	55.275
Imposto de renda e contribuição social diferidos	19.031	11.888
	<u>102.936</u>	<u>80.795</u>
(Aumento) redução no ativo:		
Contas a receber	(3.526)	(199)
Despesas pagas antecipadamente	(715)	(1.214)
Outros créditos	392	(1.113)
Aumento (redução) no passivo:		
Fornecedores	7.476	19.299
Passivo fiscal corrente	(73)	231
Obrigações sociais	1.019	849
Contas a pagar	(3.923)	(10.861)
Consumo de provisão para manutenção	(30.417)	(68.345)
Outros passivos	(591)	1.571
Juros pagos	(26.203)	(18.787)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>46.376</u>	<u>2.226</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimentos		
Partes relacionadas		
Aplicações financeiras	(91.078)	(133.656)
Resgate das aplicações	91.520	142.013
Aquisição de imobilizado	(1.270)	(6.716)
Adição ao intangível	(81.974)	(35.673)
Fluxo de caixa usado nas atividades de investimentos	<u>(82.802)</u>	<u>(34.032)</u>
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	26.733	33.937
Partes relacionadas	36.143	(993)
Amortização de empréstimos e financiamentos e debêntures	(26.885)	(1.242)
Caixa líquido decorrente das atividades de financiamentos	<u>35.991</u>	<u>31.702</u>
Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa	<u>(435)</u>	<u>(104)</u>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro de 2022	845	758
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de junho de 2022	<u>410</u>	<u>654</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

ViaRondon Concessionária de Rodovia S.A.

Demonstrações do valor adicionado trimestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	<u>30/06/2022</u> <u>(Reapresentado)</u>	<u>30/06/2021</u> <u>(Reapresentado)</u>
Receitas operacionais	190.481	121.823
Serviços prestados	123.969	99.278
Receita de construção	61.448	17.506
Outras receitas	5.064	5.039
Insumos adquiridos de terceiros	(132.997)	(85.761)
Custos serviços prestados	(11.069)	(15.364)
Custo de construção	(61.448)	(17.506)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(60.480)	(52.891)
Valor adicionado bruto	57.484	36.062
Depreciação de imobilizado	(1.391)	(603)
Amortização de intangível	(20.012)	(16.590)
Valor adicionado líquido produzido	36.081	18.869
Receitas financeiras	1.829	803
Valor adicionado total a distribuir	37.910	19.672
Distribuição do valor adicionado		
Pessoal	10.659	9.556
Remuneração direta	7.701	5.910
Benefícios	2.340	1.975
FGTS	577	422
Outros	41	1.249
Impostos, taxas e contribuições	26.035	17.205
Federais	19.460	12.006
Estaduais	151	154
Municipais	6.424	5.045
Remuneração de capitais de terceiros	53.332	40.837
Juros	53.365	40.287
Aluguéis	(33)	550
Remunerações de capitais próprios	(52.556)	(49.837)
Lucro líquido (prejuízo) do período	(52.556)	(49.837)
Total distribuição valor adicionado	<u>37.470</u>	<u>17.761</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações contábeis.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2022

(Em milhares de reais – R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional

A ViaRondon Concessionária de Rodovia S/A (“Companhia”) é uma Companhia por ações de capital aberto, com sede na Rua João Moreira da Silva, 509 Jardim Americano, Lins – São Paulo, que iniciou suas atividades em 06 de maio de 2009.

O objeto social da Companhia é a exploração do sistema rodoviário do Corredor Marechal Rondon Oeste (SP-300), de acordo com os termos de concessão outorgados pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo (“Artesp”), trecho este concedido por meio da concorrência pública internacional (Edital nº 006/08), que se inicia entre o km 336 e o km 500, entroncamento com a SP-225, na Cidade de Bauru e finaliza-se no km 667 e 630, na Cidade de Castilho, Estado de São Paulo.

A concessão possui um prazo de 30 anos e tem como objeto a execução, gestão e fiscalização dos serviços delegados, apoio na execução dos serviços não delegados e gestão de serviços complementares. É explorada em regime de cobrança de pedágio e de outros serviços prestados aos usuários. A prorrogação do prazo da concessão somente será admitida para recompor o equilíbrio econômico-financeiro do contrato.

Decorrente desta concessão, a Companhia assumiu os seguintes compromissos:

- Pagamento de direito de outorga no valor total de R\$ 411.600, dos quais R\$ 82.200 foram pagos à vista e o saldo devedor em 18 parcelas mensais e sucessivas de R\$ 18.300, reajustados de acordo com o reajuste nas cobranças da tarifa do pedágio, já tendo sido integralmente liquidado;
- Pagamento de valor correspondente a 3% da receita bruta de pedágio e das receitas acessórias efetivamente obtidas pela concessionária. Em 27 de junho de 2013, foi publicado no Diário Oficial a redução do percentual para 1,5%, passando a vigorar a partir de julho de 2013;
- Realização de investimentos na rodovia.

Plano estratégico

Conforme demonstrado na demonstração de resultado e no balanço patrimonial do período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, a Companhia apresentou prejuízo de R\$ 52.556 (prejuízo de R\$ 49.837 no período de seis meses findo em 30 de junho de 2021) e capital circulante líquido negativo de R\$ 166.066 (R\$ 164.549 em 31 de dezembro de 2021). A Administração vem implementando medidas de redução de custos buscando mitigar os efeitos da frustração de demanda, podendo ainda contar com eventuais novas captações. A disciplina da companhia em controle de redução de custo aliada a recuperação de demanda que observando desde 2021 conforme acima demonstrado, sustentam a tendência de melhora com capital circulante líquido.

Efeitos da Covid-19

Conforme divulgado pela Companhia em Comunicado ao Mercado no dia 19 de março de 2020, em linha com os direcionadores estabelecidos pelas autoridades nos desdobramentos da pandemia, a ViaRondon destaca as principais medidas adotadas para superar a pior fazer do Covid-19:

- Criação de um comitê de crise; afastamento domiciliar para colaboradores que vierem a apresentar os sintomas do Covid-19, com monitoramento pelo departamento de recursos humanos; adoção de home office para todos os colaboradores que possam desenvolver suas atividades fora do espaço físico da empresa;
- Divulgação expressiva das formas de prevenção, através de diversos canais, aos colaboradores e seus parceiros;
- Acompanhamento constante de potenciais impactos decorrentes da pandemia em seus negócios; negociação com fornecedores para redução de valores e/ou carência para os próximos pagamentos;
- Adesão ao programa federal de postergações de pagamento de impostos; readequação do quadro de pessoal; adoção da MP 936 que flexibilizou as jornadas de trabalho e discussões com Artesp sobre flexibilizações.
- Atualmente estamos com 100% dos colaboradores vacinados com a 3ª dose da vacina contra o Covid-19.

A concessionária teve um aumento no seu custo no período de seis meses findo em 30 de junho de 2022 no montante de R\$ 408 quando comparado com 2021, onde os maiores gastos foram com pessoal, devido a internalização dos serviços de conservação da rodovia.

	30/06/2022 (Reapresentado)	30/06/2021 (Reapresentado)
Serviços de terceiros	(8.274)	(13.454)
Com pessoal	(12.252)	(9.646)
Custo de contrato concessão	(6.798)	(5.786)
Outros	(4.929)	(2.959)
Total	(32.253)	(31.845)

Em 2022, a Companhia identificou impactos financeiros em comparação ao mesmo período do ano anterior, mitigados devido às medidas supracitadas.

Praça de Pedágio	Eixos e equivalentes		Variação	
	30/06/2022	30/06/2021	22 x 21	
			Eixos	%
P1-Avaí	2.865	2.424	441	18,19%
P2-Pirajuí	2.628	2.253	376	16,64%
P3-Promissão	2.835	2.405	430	17,88%
P4-Glicério	3.281	2.897	384	13,26%
P5-Rubiácea	2.381	2.116	265	12,52%
P6-Lavínia	1.909	1.643	266	16,19%
P7-Guaraçai	1.796	1.555	241	15,50%
P8-Castilho	2.564	2.267	297	13,10%
Total	20.259	17.560	2.699	15,37%

Praça de pedágio	Em R\$ mil		Variação	
	30/06/2022	30/06/2021	22 x 21	
			R\$	%
P1-Avaí	18.051	14.058	3.993	28,40%
P2-Pirajuí	15.508	12.165	3.343	27,48%
P3-Promissão	19.846	15.630	4.216	26,97%
P4-Glicério	25.595	20.862	4.733	22,69%
P5-Rubiácea	15.951	13.117	2.834	21,61%
P6-Lavínia	10.117	8.049	2.068	25,69%
P7-Guaraçai	9.159	7.462	1.697	22,74%
P8-Castilho	9.742	7.935	1.807	22,77%
Total	123.969	99.278	24.691	24,87%

A Companhia cumpre rigorosamente o seu papel social de atender à população usuária da rodovia, sempre mantendo os padrões mais rígidos de segurança viária e sanitária, e está consciente de que esse é um evento de força maior, e, portanto, demandará um aditamento de reequilíbrio contratual assim que a extensão dos efeitos dessa pandemia puder ser mensurada.

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias foram preparadas de acordo com a NBC TG 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

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

2.2. Base de elaboração e preparação

Estas informações contábeis intermediárias foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações contábeis anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações contábeis.

Portanto, as informações de notas explicativas, que não tiveram alterações significativas ou aquelas que apresentavam divulgações irrelevantes em comparação aqueles referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não foram repetidas integralmente nestas informações contábeis intermediárias. Entretanto, informações foram incluídas para explicar os principais eventos e transações ocorridos, possibilitando o entendimento das mudanças na posição financeira e desempenho das operações da Companhia desde a publicação das demonstrações contábeis anuais até 30 de junho 2022.

As informações contábeis intermediárias foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, alguns passivos e ativos ao valor justo por meio do resultado e alguns instrumentos financeiros a valor realizável.

As informações contábeis intermediárias são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações contábeis intermediárias apresentadas em reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Na preparação destas informações contábeis intermediárias, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e não tiveram alterações relevantes na preparação destas informações contábeis intermediárias em relação às demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações contábeis intermediárias.

As informações contábeis intermediárias foram aprovadas e autorizadas para publicação pelo Conselho de Administração em 06 de julho de 2023.

2.3. Pronunciamentos contábeis e interpretações emitidos recentemente

No trimestre findo em 30 de junho de 2022, não foram emitidas novas normas, alterações e interpretações de normas.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
Bancos	298	733
Fundo de troco/numerários trânsito	112	112
Total	410	845

A exposição da Companhia aos riscos de crédito e de taxa de juros e a uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgados na Nota Explicativa nº 20.

4. Aplicações financeiras

	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
Aplicação financeira - garantia	27.368	27.810

Aplicação financeira mantida junto ao Banco Santander, com liquidez diária, sendo remunerada à variação dos Certificados de Depósitos Interbancários (CDI), mantida a título de garantia da operação junto a Debêntures, veja maiores detalhes na Nota Explicativa nº 9.

A exposição da Companhia aos riscos de crédito e de taxa de juros e a uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgados na Nota Explicativa nº 20.

5. Contas a receber

	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
Pedágio eletrônico	14.568	13.876
Visa - vale-pedágio	341	262
Protege S.A - Proteção e Transporte de Valores	1.422	2.027
Brinks's Segurança e Transporte de Valores Ltda.	-	-
DBTrans S/A	306	213
Outros	3.452	185
Total	20.089	16.563

Idade de vencimento dos títulos	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
Créditos a vencer até 30 dias	16.217	15.945
Créditos a vencer até 60 dias	3.872	618
Total	20.089	16.563

As contas a receber da Companhia não apresenta montantes significativos vencidos e a Companhia também não possui histórico de inadimplência. Dessa forma, não foi apurada perda de créditos esperada para redução do valor recuperável sobre as contas a receber.

6. Transações com partes relacionadas

A seguir, o valor total de remuneração atribuído aos diretores nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021:

Descrição	30/06/2022 (03 meses)	30/06/2021 (03 meses)	30/06/2022 (06 meses)	30/06/2021 (06 meses)
Diretores estatutários	11	11	22	22

Os membros do Conselho de Administração não recebem qualquer remuneração da Companhia.

A Companhia submete todas as aquisições de materiais e serviços a processos de cotação de preços, inclusive aquelas com partes relacionadas. Os saldos de ativos e passivos assim como as transações que influenciaram o resultado do período, relativas às operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia e seus acionistas, conforme demonstrado a seguir:

a) Saldos patrimoniais

	Notas	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
Ativo			
BRVias Holding VRD S.A.	(i)	1.482	1.470
BRVias S.A.	(v)	1.108	1.123
Total		2.590	2.593
Passivo			
BRVias Holding VRD S.A.	(vi)	(41.099)	(5.000)
Empresa Princesa do Norte S.A.	(ii)	-	-
Splice Ind. e Com de Serviços	(iii)	(648)	(607)
Outros	(iv)	-	-
Total		(41.747)	(5.607)
Total líquido		(39.157)	(3.014)

b) Transações que afetaram o resultado

	Notas	Valor da transação no resultado			
		(3 meses)		(6 meses)	
		30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Empresa Princesa do Norte S.A.	(ii)	-	(15)	-	(313)
Splice Ind. e Com. de Serviços	(iii)	(2.472)	(2.758)	(3.632)	(8.670)
BRVias S.A.	(v)	(154)	(250)	(374)	(495)
Outros	(iv)	(15)	(26)	(30)	(28)
Total		(2.641)	(2.997)	(4.036)	(9.506)

(i) Serviços administrativos de publicações de balanço, atas e outros;

(ii) Serviços de transportes de pessoal;

(iii) Execução de conserva verde e serviços de operação de equipamentos eletrônico de fiscalização e registro das infrações de excesso de velocidade na Rodovia, bem como outros serviços de manutenções;

(iv) Serviços de consultoria administrativa;

(v) Serviços administrativos realizados pelo Centro de Serviços Compartilhados; e

(vi) Mútuo junto a acionista para finalidade de fluxo de caixa.

7. Imobilizado

Movimentação em 30 de junho de 2022:

Em milhares de reais	Computadores e periféricos	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Total
Custo					
Saldo em 1º de janeiro de 2021	5.093	7.049	2.786	4.331	19.259
Adições	524	3.708	160	3.203	7.595
Baixas	(1)	(170)	(73)	(1.635)	(1.879)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	5.616	10.587	2.873	5.899	24.975
Adições	72	129	85	984	1.270
Baixas	(1)	(1)	-	-	(2)
Saldo em 30 de junho de 2022	5.687	10.715	2.958	6.883	26.243
Depreciação acumulada					
Saldo em 1º de janeiro de 2021	(4.311)	(4.522)	(1.616)	(2.806)	(13.255)
Depreciação no exercício	(240)	(856)	(173)	541	(728)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(4.551)	(5.378)	(1.789)	(2.265)	(13.983)
Depreciação no período	(138)	(515)	(90)	(648)	(1.391)
Saldo em 30 de junho de 2022	(4.689)	(5.893)	(1.879)	(2.913)	(15.374)
Valor líquido contábil					
Saldo em 1º de janeiro de 2021	782	2527	1.170	1.525	6.004
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.065	5.209	1.084	3.634	10.992
Saldo em 30 de junho de 2022	998	4.822	1.079	3.970	10.869

Movimentação em 30 de junho de 2021:

Em milhares de reais	Computadores e periféricos	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Total
Custo					
Saldo em 1º de janeiro de 2020	4.843	6.767	2.382	4.331	18.323
Adições	255	324	404	-	983
Baixas	(5)	(42)	-	-	(47)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	5.093	7.049	2.786	4.331	19.259
Adições	315	3.480	53	2.868	6.716
Baixas	(1)	(97)	(38)	(466)	(602)
Saldo em 30 de junho de 2021	5.407	10.432	2.801	6.733	25.373
Depreciação acumulada					
Saldo em 1º de janeiro de 2020	(3.956)	(3.882)	(1.426)	(2.029)	(11.293)
Depreciação no exercício	(355)	(640)	(190)	(777)	(1.962)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(4.311)	(4.522)	(1.616)	(2.806)	(13.255)
Adições	(115)	(339)	(77)	(72)	(603)
Baixas	-	-	-	144	144
Saldo em 30 de junho de 2021	(4.426)	(4.861)	(1.693)	(2.734)	(13.714)
Valor líquido contábil					
Em 31 de dezembro de 2020	782	2.527	1.170	1.525	6.004
Em 30 de junho de 2021	981	5.571	1.108	3.999	11.659

8. Intangível

Movimentação em 30 de junho de 2022:

	Praças de pedágio	Recuperação da rodovia	Sistema de arrecadação	Direito de outorga (i)	Outros- concessão (ii)	Software	Direito de uso	Total
Custo								
Saldo em 1º de								
janeiro de 2021	35.171	494.959	8.167	413.597	410.352	3.487	2.902	1.368.635
Aquisições e construções	-	39.340	-	-	126.386	-	912	166.638
Saldo em 31 de								
dezembro de 2021	35.171	534.299	8.167	413.597	536.738	3.487	3.814	1.535.273
Aquisições e construções	-	25.991	-	-	55.983	-	-	81.975
Saldo em 30 de								
junho de 2022	35.171	560.290	8.167	413.597	592.721	3.487	3.814	1.617.248
Amortização acumulada								
Saldo em 1º de								
janeiro de 2021	(12.275)	(76.781)	(2.549)	(94.799)	(48.739)	(1.394)	(2.425)	(238.962)
Amortização do exercício	(1.446)	(10.036)	(303)	(11.683)	(8.183)	(162)	(332)	(32.145)
Saldo em 31 de								
dezembro de 2021	(13.721)	(86.817)	(2.852)	(106.482)	(56.922)	(1.556)	(2.757)	(271.107)
Amortização do período	(1.041)	(7.224)	(218)	(8.409)	(2.765)	(117)	(239)	(20.013)
Saldo em 30 de								
junho de 2022	(14.762)	(94.041)	(3.071)	(114.891)	(59.687)	(1.673)	(2.996)	(291.120)
Valor líquido contábil								
Em 1º de janeiro								
de 2021 (reapresentado)	22.896	418.178	5.618	318.798	361.613	2.093	477	1.129.673
Em 31 de dezembro								
de 2021 (reapresentado)	21.450	447.482	5.315	307.115	479.816	1.931	1.057	1.264.166
Em 30 de junho de 2022								
(Reapresentado)	20.409	466.249	5.098	298.706	533.034	1.815	818	1.326.128

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, a Companhia registrou o direito de outorga decorrente das obrigações a pagar do ônus da concessão, conforme demonstrado a seguir:

	2009
Valor da outorga	411.000
Ajuste ao valor presente	(11.202)
Atualização monetária anterior ao início das atividades	13.799
Total	413.597

- (i) Representado por outros investimentos relacionados ao contrato de concessão conforme previsto no Programa de Investimentos.

Os ativos intangíveis da Companhia são compostos pelo custo de aquisição e/ou construção e possuem vida útil definida. O critério para amortização do ativo intangível é com base na curva de tráfego projetada até o final do prazo de concessão, desta forma, a receita e a amortização do intangível estão alinhadas pelo prazo da concessão.

As amortizações dos ativos intangíveis são incluídas na rubrica denominada custos dos serviços prestados, nas demonstrações de resultado.

Não existem ativos intangíveis individualmente relevantes inseridos nos grupos apresentados, exceto o direito de outorga que é composto por um único item devidamente detalhado no quadro acima.

9. Debêntures

Tipo de operação	Valor da emissão	Data liberação	Vencimento	Taxa de juros a.a.	31/03/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
				5,55% a.a. + IPCA		
Debêntures	700.000	28/02/2020	15/12/2034		839.710	799.054
(-) Comissão	700.000	28/02/2020	15/12/2034		(30.610)	(31.851)
Total					809.100	767.203
Circulante					48.027	43.207
Debêntures					50.510	45.690
(-) Comissão					(2.483)	(2.483)
Não circulante					761.073	723.996
Debêntures					789.199	753.363
(-) Comissão					(28.126)	(29.367)

Composição por vencimento:

Vencimento em:	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
2023 a 2034	-	723.669
2025 a 2034	761.073	-
Total	761.073	723.669

Movimentação das debêntures em 30 de junho de 2022 e do exercício de 2021:

	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
Saldos iniciais	767.203	688.680
Variações dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamento do principal	(1.052)	(1.937)
Pagamentos de juros	(22.915)	(41.978)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(23.967)	(43.915)
Outras variações		
Novas captações	-	-
Despesas de juros	65.864	122.438
Total de outras variações	65.864	122.438
Saldos finais	809.100	767.203

Movimentação das debêntures em 30 de junho de 2021:

	30/06/2021 (Reapresentado)	31/12/2020 (Reapresentado)
Saldos iniciais	688.680	461.430
Variações dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamento do principal	(1.242)	(446.081)
Pagamentos de juros	(18.521)	(84.880)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(19.763)	(530.961)
Outras variações		
Novas captações	-	700.007
Despesas de juros	53.020	58.204
Total de outras variações	53.020	758.211
Saldos finais	721.937	688.680

Em 28 de fevereiro de 2020, a Companhia realizou a segunda emissão pública de debêntures simples, não conversíveis em ações, com esforços restritos de colocação, no valor total de R\$ 700.000.

Foram emitidas 700.000 (setecentas mil) debêntures com o valor nominal unitário de R\$ 1.000 (hum mil reais), com vencimentos semestrais, primeiro vencimento em 15 de junho de 2020 e último vencimento em 15 de dezembro de 2034.

As debêntures serão atualizadas com base na variação do IPCA acrescido da taxa percentual equivalente a 5,55% a.a.

Cada uma das debêntures fará jus ao pagamento de seu valor nominal unitário atualizado e juros semestralmente, iniciando em 15 de junho de 2020 até 15 de dezembro de 2034.

As principais cláusulas restritivas dos contratos descritos acima são as seguintes:

- Contratação, pela Emissora com quaisquer terceiros, incluindo com partes relacionadas, de empréstimos, mútuos, financiamentos, adiantamentos de recursos, hedge, leasing e financiamento de máquinas, equipamentos e veículos ou qualquer outra forma de operação de crédito, operação financeira e/ou operação de mercado de capitais, local ou internacional, inclusive mediante prestação de garantia fidejussória e/ou real e concessão de preferência a outros créditos, exceto com relação a operações que, cumulativamente, atendam as seguintes características: **(a)** tenham prazo de vencimento de até 1 (um) ano; **(b)** não contenham quaisquer garantias prestadas pela Emissora; **(c)** os recursos captados sejam aplicados no Projeto; e **(d)** sejam limitados a um saldo em aberto individual ou agregado de R\$ 30.000.000,00 (trinta milhões de reais) ou o equivalente em outras moedas, sendo este valor atualizado pela variação do IPCA no período. Excetuam-se os **(i)** mútuos subordinados celebrados entre a Emissora e a Acionista, nos quais a Emissora figure como mutuária; **(ii)** operações de leasing para aquisição de máquinas, equipamentos e veículos limitados a um saldo em aberto individual ou agregado de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais);
- Manter os seguintes índices de cobertura da dívida ICSD Histórico, relativo aos últimos 12 (doze) meses antecedentes à data do cálculo, superior ou igual a 1,3x

Esses *covenants* financeiros são medidos junto aos credores de acordo com as demonstrações contábeis para o período e exercício findo dezembro de cada ano.

Os custos incorridos na captação são apropriados ao resultado em função da fluência do prazo, com base no método do custo amortizado, que considera o valor total da comissão de R\$ 33.715 para a apropriação dos encargos financeiros durante a vigência da operação. O montante reconhecido no resultado do trimestre findo em 30 de junho de 2022 foi de R\$ 3.105. O montante a apropriar no resultado futuro em 30 de junho de 2022 é de R\$ 30.266.

10. Empréstimos e financiamentos

Esta nota explicativa fornece informações sobre os termos contratuais dos empréstimos e financiamentos com juros, mensurado pelo custo amortizado. Para mais informações sobre a exposição da Companhia aos riscos de taxas de juros e liquidez, veja Nota Explicativa nº 20.

	Taxa de juros a.a.	Indexador	Vencimento	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
Finame-BNDES (i)	5,50%	-	2021	-	-
CCB (ii)	4,17% a 7,10%	CDI	2023	27.336	31.517
Leasing (i)	4,40% a 7,41%	CDI	2024 - 2027	5.681	3.888
Total				33.017	35.405
Circulante				29.421	31.517
Não circulante				3.596	3.888

- (i) Empréstimo obtido junto ao Banco Santander, Banco DDL e Banco Mercedes, por intermédio de instituição financeira, na modalidade Leasing para aquisição de equipamentos e veículos para operação da Rodovia, tendo como garantia os próprios bens; e
- (ii) Empréstimo obtido junto ao Banco Pine, na modalidade de cédulas de crédito bancário (CCB) para finalidade de fluxo de caixa.

Composição por vencimento:

Vencimento em	2021
2022	31.517
Acima 2023	3.888
Total	35.405

Vencimento em	2022
2022	3.596
Acima 2023	29.421
Total	33.017

Movimentação dos empréstimos e financiamentos em 30 de junho de 2022 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2021:

	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
Saldos iniciais	35.405	28
Varição do fluxo de caixa de financiamento		
Pagamentos de financiamentos (principal e juros capitalizados)	(25.833)	(4.167)
Pagamentos de juros	(3.288)	(1.810)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(29.121)	(5.977)
Outras variações		
Novas captações	26.733	38.700
Despesas de juros	-	2.654
Total de outras variações	26.733	41.354
Saldos finais	33.017	35.405

Movimentação dos empréstimos e financiamentos em 30 de junho de 2021 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2020:

	30/06/2021 (Reapresentado)	31/12/2020 (Reapresentado)
Saldos iniciais	28	173.708
Varição do fluxo de caixa de financiamento		
Pagamentos de financiamentos (principal e juros capitalizados)	-	(171.835)
Pagamentos de juros	(266)	(1.845)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(266)	(173.680)
Outras variações		
Novas captações	33.937	-
Despesas de juros	2.255	-
Total de outras variações	36.192	-
Saldos finais	35.926	28

11. Fornecedores

	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
Fornecedores diversos	22.498	31.748
Fornecedores - risco sacado (ii)	82.543	64.544
Medições a pagar	221	506
Retenções (i)	11.536	12.524
Total	116.798	109.322

- (i) A Companhia adota como procedimento, realizar retenções parciais do valor do serviço contratado, para honrar com possíveis riscos de contingências dos terceiros, uma vez que a Companhia é acionada judicialmente por ser responsável solidária. Estes percentuais de retenção estão determinados por meio de contratos de prestação de serviço assinado entre as partes.

(ii) Refere-se a fornecedores que tiveram seus recebíveis descontados com instituições financeiras que possuem convênio com a Companhia. A Companhia não incorre em juros adicionais para o banco sobre os valores devidos aos fornecedores, sendo assim, a Companhia não desreconheceu os passivos aos quais a transação de risco sacado se aplica, pois não houve uma baixa legal e nem o passivo original foi substancialmente modificado ao entrar ou fazer parte das transações de risco sacado. A Companhia divulga os valores contabilizados pelos fornecedores na rubrica de “fornecedores – risco sacado”, porque a natureza e a função do passivo financeiro permanecem os mesmos de outras contas a pagar com fornecedores. Os pagamentos junto a referida instituição financeiras são incluídos nos fluxos de caixa operacionais porque continuam a fazer parte do ciclo operacional da Companhia e sua natureza principal permanece, ou seja, pagamentos pela compra de bens e serviço.

Composição por vencimento do total de “Fornecedores diversos” e “Fornecedores – risco sacado”:

	30/06/2022 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
A vencer		
Até 180 dias	98.727	92.340
De 181 a 360 dias	402	425
Total	99.129	92.765
Vencidas		
Até 30 dias	1.571	1.038
De 31 a 360 dias	4.341	2.489
Total	5.912	3.527
Total	105.041	96.292

12. Provisão para manutenção – contrato de concessão

A Companhia constitui provisão para manutenção tendo como objetivo mensurar adequadamente o passivo com a melhor estimativa do gasto necessário para liquidar a obrigação presente na data do balanço.

Essa provisão é contabilizada com base nos fluxos de caixa previstos de cada objeto de provisão, trazidos ao valor presente, levando-se em conta o custo dos recursos econômicos no tempo e os riscos do negócio.

A Companhia definiu que estão enquadradas no escopo da provisão de manutenção as intervenções físicas de caráter periódico, claramente identificadas e destinadas a recompor a infraestrutura concedida as condições técnicas e operacionais exigidas pelo contrato, ao longo de todo o período da concessão. Considera-se uma obrigação presente de manutenção somente a próxima intervenção a ser realizada. Obrigações reincidentes ao longo do contrato passam a ser provisionadas à medida que a obrigação anterior tenha sido concluída e o item restaurado colocado novamente em uso para utilização pelos usuários.

O saldo da provisão está demonstrado a seguir:

	30/06/2021 (Reapresentado)	31/12/2021 (Reapresentado)
Passivo circulante	12.605	9.653
Passivo não circulante	26.151	10.649
Total	38.756	20.302

Movimentação da provisão para manutenção para 30 de junho de 2022:

Em 1º de janeiro de 2021	42.545
Realização por consumo	(77.826)
Adições	55.583
Em 31 de dezembro de 2021	20.302
Realização por consumo	(30.417)
Adições	48.871
Em 30 de junho de 2022	38.756

Movimentação da provisão para manutenção para 30 de junho de 2021:

Em 1º de janeiro de 2020	93.761
Realização por consumo	(95.437)
Adições	44.221
Em 31 de dezembro de 2020	42.545
Realização por consumo	(68.345)
Adições	46.218
Em 30 de junho de 2021	20.418

13. Ativos e passivos fiscais diferidos

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia reconheceu o imposto de renda e a contribuição social diferidos passivos, referentes à diferença temporária da amortização do intangível e despesas com encargos financeiros, que para fins fiscais são amortizadas linearmente e para fins contábeis de acordo com a curva do tráfego, conforme demonstrado:

	30/06/2022	31/12/2021
	(Reapresentado)	(Reapresentado)
Ativo		
Prejuízo fiscal e base negativa	18.138	38.138
Provisão para manutenção	13.177	6.903
Outras provisões temporárias	445	380
Total	31.760	45.421
Passivo		
Custos dos empréstimos	(12.008)	(62.012)
Intangíveis - Efeito temporário ICPC 1 (R1) / IFRIC 12	(83.532)	(28.159)
Total	(95.540)	(90.171)
Total	(63.780)	(44.750)

Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos

	Saldo em 30/06/2022	Saldo em 31/12/2021	30/06/2022 (03 meses)	30/06/2021 (03 meses)	30/06/2022 (06 meses)	30/06/2021 (06 meses)
Ativo						
Prejuízo fiscal e base negativa	18.138	38.138	-	-	(20.000)	-
Provisão para manutenção	13.177	6.903	(2.270)	(6.409)	6.274	(7.569)
Outras provisões temporárias	445	380	68	-	65	-
Total	31.760	45.421	(2.202)	(6.409)	(13.661)	(7.569)
Passivo						
Custos dos empréstimos	(12.008)	(62.012)	1.831	(40)	(91)	(78)
Intangíveis - efeito temporário	(83.532)	(28.159)	(4.702)	(1.990)	(55.373)	(4.241)
Total	(95.540)	(90.171)	(2.871)	(2.030)	(5.370)	(4.319)
Total	(63.780)	(44.750)	(5.073)	(8.439)	(19.031)	(11.888)

a) Créditos tributários

Em 30 de junho de 2022, a Companhia possuía créditos tributários a compensar sobre os seguintes valores base:

Descrição	30/06/2022	31/12/2021
Prejuízos fiscais do imposto de renda e base negativa de contribuição social	376.755	255.943

A compensação dos prejuízos fiscais de imposto de renda e da base negativa da contribuição social está limitada à base de 30% dos lucros tributáveis anuais, sem prazo de prescrição.

Os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente.

A Companhia, baseada em projeções de lucros tributários futuros, prevê que a utilização desses se dará até o exercício de 2026, como demonstrado a seguir:

	Saldo em 30/06/2022	Saldo em 31/12/2021
2022	-	14.241
2023	79.461	50.421
2024	94.392	60.564
2025	111.442	72.146
2026	91.460	58.572
Total	376.755	255.944

b) Reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais do imposto de renda e contribuição social é demonstrada como segue:

A alíquota nominal dos impostos é de 34% sobre o lucro ajustado conforme a legislação vigente do Brasil para o lucro real. A alíquota efetiva demonstrada acima apresenta a melhor estimativa da administração da alíquota anual esperada.

Descrição	(Reapresentado)			
	(06 meses)		(03 meses)	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(33.525)	(37.948)	991	(25.782)
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
(=) Despesas com imposto a alíquota nominal	11.399	12.902	(337)	8.766
(-) Adições permanentes	(426)	(424)	(234)	(236)
(+) Exclusão permanente	-	-	40	40
(-) Créditos de prejuízos fiscais não reconhecidos	-	-	-	-
(+/-) Outros créditos não reconhecidos	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(19.031)	(11.888)	(5.073)	(8.439)
Total	57%	31%	-512%	33%

14. Provisão para contingências

A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita aos processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

Em 30 de junho de 2022, está provisionado o montante de R\$ 1.308 (R\$ 986 em 31 de dezembro de 2021), o qual na opinião da Administração, com base na opinião de assessores legais, é suficiente para fazer face às perdas esperadas com o desfecho dos processos em andamento.

Resumo da movimentação em 30 de junho de 2022:

Descrição	Cíveis	Trabalhistas	Total
Saldo inicial 31 de dezembro de 2021 (Reapresentado)	473	513	986
Provisão	580	351	931
Reversão de provisão	(288)	(321)	(609)
Saldo final 30 de junho de 2022 (Reapresentado)	765	543	1.308

Resumo da movimentação em 30 de junho de 2021:

Descrição	Cíveis	Trabalhistas	Total
Saldo inicial 31 de dezembro de 2020 (Reapresentado)	871	692	1.563
Provisão	591	159	750
Reversão de provisão	(811)	(340)	(1.151)
Saldo final 30 de junho de 2021 (Reapresentado)	651	511	1.162

Adicionalmente, a Companhia é parte de outras ações cujo risco de perda, de acordo com os advogados externos responsáveis e a Administração da Companhia, é possível, para os quais nenhuma provisão foi reconhecida, no montante de R\$ 19.927 em 30 de junho de 2022 (R\$ 13.292 em 31 de dezembro de 2021).

A Companhia também possui seguro contratado de responsabilidade cível no valor de R\$ 41.000 (Nota Explicativa nº 21) e retenções contratuais de fornecedores para possíveis contingências trabalhistas, na qual a Companhia é responsável solidária.

Descrição	30/06/2022		31/12/2021	
	Quantidade	R\$	Quantidade	R\$
Cíveis	87	9.982	84	9.149
Trabalhistas	50	2.375	50	4.143
Total	135	29.840	134	13.292

15. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de junho de 2022 e 2021 e 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia é de R\$ 499.000, sendo já integralizados R\$ 402.651 e a integralizar R\$ 96.349, e está representado por 249.500.000 de ações ordinárias e 249.500.000 de ações preferenciais.

b) Dividendos

O estatuto social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do exercício, ajustado na forma da lei. Os dividendos a pagar, quando aplicáveis, serão destacados do patrimônio líquido no encerramento do exercício e registrados como obrigação no passivo.

16. Receita operacional líquida

A seguir, a composição da receita operacional líquida:

	(Reapresentado)			
	(03 meses)		(06 meses)	
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receita de pedágios	64.719	50.340	123.969	99.278
Receitas acessórias	2.897	1.822	5.064	4.672
Receita de construção	38.754	15.953	61.448	17.506
Outras receitas	-	244	-	367
Tributos incidentes	(5.747)	(4.448)	(11.288)	(8.893)
Total	100.623	63.911	179.193	112.930

17. Gastos por natureza

A seguir a composição do custo dos serviços prestados e despesas administrativas e gerais:

	(Reapresentado)			
	(03 meses)		(06 meses)	
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Serviços de terceiros	(5.375)	(5.979)	(8.274)	(13.454)
Com pessoal	(6.147)	(5.166)	(12.252)	(9.646)
Amortização e depreciação	(11.350)	(9.635)	(21.405)	(17.193)
Constituição de provisão para manutenção	(5.221)	(28.508)	(48.871)	(46.418)
Custo de contrato concessão	(3.995)	(3.315)	(6.798)	(5.786)
Outros	(1.061)	(1.090)	(2.134)	(1.391)
Total	(33.149)	(53.693)	(99.734)	(93.888)
Custo dos serviços prestados	(31.545)	(50.862)	(96.950)	(89.434)
Despesas administrativas e gerais (i)	(1.604)	(2.831)	(2.784)	(4.454)

	(Reapresentado)			
	(03 meses)		(06 meses)	
	01/04/2022 a	01/04/2021 a		
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Custo de construção	(38.754)	(15.953)	(61.448)	(17.506)

(i) As despesas administrativas são compostas basicamente por despesas com pessoal.

18. Resultado financeiro líquido

As receitas e despesas financeiras incorridas nos trimestres findos em 30 de junho de 2022 foram:

	(Reapresentado)			
	(03 meses)		(06 meses)	
	01/04/2022 a	01/04/2021 a		
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	1.172	368	1.829	803
Total das receitas financeiras	1.172	368	1.829	803
Despesas financeiras				
Juros sobre financiamentos	(27.210)	(19.268)	(50.292)	(38.952)
Outras despesas financeiras	(1.691)	(1.147)	(3.073)	(1.335)
Total das despesas financeiras	(28.901)	(20.415)	(53.365)	(40.287)
Resultado financeiro líquido	(27.729)	(20.047)	(51.536)	(39.484)

19. Resultado por ação

Em atendimento ao CPC 41/IAS 33 (aprovado pela deliberação CVM nº 636 – Resultado por ação), a Companhia apresenta a seguir as informações sobre o resultado por ação para os semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021.

O cálculo básico de resultado por ação é feito por meio da divisão do resultado líquido do período, atribuído aos detentores de ações, pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o período.

O prejuízo diluído por ação é calculado por meio da divisão do resultado líquido atribuído aos detentores de ações pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o período mais a quantidade média ponderada de ações que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas em ações ordinárias.

A seguir apresentamos os dados de resultado e ações utilizadas no cálculo dos prejuízos básico e diluído por ação:

Memória de cálculo do resultado por ação

	Resultado	Quantidade	Resultado por
	do	ponderada	ação Básico e
	período	de ações	diluído - R\$ -
			expresso em
			milhares de reais
2º trimestre 2022 (Reapresentado)	(52.556)	499.000.000	(0,10532)
2º trimestre 2021 (Reapresentado)	(49.837)	499.000.000	(0,51725)
1º semestre 2022 (Reapresentado)	(48.474)	499.000.000	(0,09714)
1º semestre 2021 (Reapresentado)	(15.615)	499.000.000	(0,16.207)

20. Instrumentos financeiros

a) Classificação contábil e valores justos

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros.

		30/06/2022 (Reapresentado)		
Ativos	Notas	Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado	Passivo financeiros mensurados ao custo amortizado
Caixa e equivalentes de caixa	3	410	-	-
Aplicações financeiras	4	27.368	-	-
Contas a receber de clientes	5	-	20.089	-
Outros créditos	-	-	625	-
Passivos				
Debêntures	9	-	-	(809.100)
Empréstimos e financiamentos	10	-	-	(33.017)
Fornecedores e partes relacionadas	11 e 6	-	-	(158.545)
Total		27.778	20.714	(1.000.662)

		31/12/2021 (Reapresentado)		
Ativos	Notas	Valor justo através do resultado	Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado	Passivo financeiros mensurados ao custo amortizado
Caixa e equivalentes de caixa	3	845	-	-
Aplicações financeiras	4	27.810	-	-
Contas a receber de clientes	5	-	16.563	-
Outros créditos	-	-	602	-
Passivos				
Empréstimos e financiamentos	10	-	-	(35.405)
Debêntures	9	-	-	(767.203)
Fornecedores e partes relacionadas	11 e 6	-	-	(114.929)
Total		28.655	17.165	(917.537)

b) Mensuração do valor justo

Os demais valores contábeis referentes aos instrumentos financeiros constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado.

Não ocorreram transferências entre níveis a serem consideradas em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

c) Gerenciamento dos riscos financeiros

A Companhia apresenta exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de liquidez;
- Risco de mercado; e
- Risco de crédito.

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia para cada um dos riscos acima, os objetivos da Companhia, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital da Companhia.

i) Estrutura do gerenciamento de risco

O Conselho de Administração é responsável pelo acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia.

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos.

As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, busca manter um ambiente de disciplina e controle, no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

ii) Risco de liquidez

A Companhia está exposta aos riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais, aos riscos de mercado, decorrentes de variações de taxas de juros, redução do tráfego e ao risco de crédito, decorrente da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber.

A Companhia adota procedimentos de gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito, através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio.

A previsão do fluxo de caixa é realizada pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, os limites ou cláusulas dos contratos de empréstimos e caixa suficiente para atendimento das necessidades operacionais do negócio.

O excesso de caixa gerado pela Companhia é investido em contas correntes com incidência de juros/remuneração, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

O valor contábil dos passivos financeiros com risco de liquidez está representado a seguir:

Cronograma de amortização da dívida

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros incluindo pagamentos de juros estimados:

Em 30/06/2022	Contábil	Fluxo contratual	2022	Acima de 2023
Empréstimos e financiamentos	33.017	39.438	10.566	28.872
Debêntures	809.100	2.254.452	24.916	2.383.010
Fornecedores e partes relacionadas passivas	158.545	158.545	158.545	-
Total	1.000.662	2.602.778	219.768	2.383.010

Em 31/12/2021	Contábil	Fluxo contratual	2022	Acima de 2023
Empréstimos e financiamentos	35.405	38.489	38.489	-
Debêntures	767.203	2.388.824	48.467	2.340.357
Fornecedores e partes relacionadas passivas	114.929	114.929	114.929	-
Total	917.537	2.541.567	201.210	2.340.357

iii) Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido às variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam três tipos de risco: risco de taxa de juros e risco de preço que pode ser relativo às tarifas entre outros. A Companhia não tem importações ou exportações de insumos ou serviços e não apresenta em 30 de junho de 2022 ativos ou passivos em moeda estrangeira, conseqüentemente, não apresenta exposição aos riscos cambiais. A Companhia não tem ações negociadas em mercado.

Risco de taxa de juros

Risco de taxa de juros é o risco de a Companhia vir a sofrer perdas econômicas devido às alterações adversas nas taxas de juros, que podem ser ocasionadas por fatores relacionados às crises econômicas e/ou alterações na política monetária no mercado interno. Essa exposição refere-se, principalmente, a mudanças nas taxas de juros de mercado que afetem os passivos da Companhia indexados pelo Índice Nacional de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA).

Perfil

Na data das informações do período, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros variáveis da Companhia era:

O objetivo da Companhia é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e buscar eficácia de custos e para evitar procedimentos de controle que restrinjam iniciativa e criatividade.

Análise de sensibilidade

Os instrumentos financeiros podem sofrer variações de valor justo em decorrência da flutuação da taxa do IPCA, principal exposição de risco de mercado da Companhia.

As avaliações de sensibilidade dos instrumentos financeiros a estas variáveis são apresentadas a seguir:

	Risco	Valor contábil	
		30/06/2022	31/12/2021
Instrumentos de taxa variável			
Debêntures	IPCA	809.100	767.203

iv) Seleção dos riscos

A Companhia selecionou os riscos de mercado que mais podem afetar os valores dos instrumentos financeiros por ela detidos como sendo a taxa do IPCA.

v) Seleção dos cenários

A Companhia apresenta na análise de sensibilidade três cenários, sendo um provável e dois que possam representar efeitos adversos para a Companhia.

Como cenário provável (Cenário I) adotamos a taxa do IPCA de acordo com as projeções obtidas pelo Bacen – Relatório Focus, ambas em 30 de junho de 2022.

Para os dois cenários adversos na taxa do IPCA foram consideradas uma alta de 25% sobre o cenário provável (Cenário I) como cenário adverso possível (Cenário II) e de 50% como cenário adverso extremo (Cenário III).

vi) Análise de sensibilidade de variações na taxa de juros

A sensibilidade de cada instrumento financeiro, considerando a exposição à variação do IPCA é apresentada na tabela na próxima página.

vii) Risco de taxa de juros sobre passivos financeiros – depreciação das taxas

A Companhia não apresenta quadro de sensibilidade de suas aplicações financeiras, o risco atrelado a estas aplicações não são materiais das informações financeiras em 30 de junho de 2022.

Risco de preço e valor de mercado

A presente estrutura tarifária cobrada nas praças de pedágio é regulada pelo poder concedente da Agência de Transportes do Estado de São Paulo (Artesp) que permite manter o equilíbrio econômico-financeiro do contrato.

viii) Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber), de financiamento e depósitos em bancos e aplicações financeiras em instituições financeiras.

Instrumentos	Exposição 30/06/2022 Risco		Cenários					
			Provável	Aumento do índice em 25%		Aumento do índice em 50%		
			Valor	Valor		Valor		
Debêntures	839.710	Aumento IPCA	11,73%	(48.316)	14,66%	(60.395)	17,60%	(72.474)
Empréstimos e financiamentos	42.446	Aumento CDI	13,15%	(7.013)	16,44%	(8.766)	19,73%	(10.519)
Total dos passivos financeiros	882.156	-	-	(55.329)	-	(69.161)	-	(82.993)
Impacto no resultado do período apresentado		-	-	(55.329)	-	(69.161)	-	(82.993)

Instrumentos	Exposição 30/06/2022 Risco		Cenários					
			Provável	Redução do índice em 25%		Redução do índice em 50%		
			Valor	Valor		Valor		
Debêntures	839.710	Redução IPCA	11,73%	48.316	8,80%	36.237	5,87%	24.158
Empréstimos e financiamentos	42.446	Redução CDI	13,15%	7.013	9,86%	5.260	6,58%	3.506
Total dos passivos financeiros	882.156	-	-	44.935	-	33.701	-	22.468
Impacto no resultado do período apresentado		-	-	44.935	-	33.701	-	22.468

Risco de preço e valor de mercado

A presente estrutura tarifária cobrada nas praças de pedágio é regulada pelo poder concedente da Agência de Transportes do Estado de São Paulo (Artesp) que permite manter o equilíbrio econômico-financeiro do contrato. Determinadas situações permitem a Companhia requerer o equilíbrio econômico-financeiro do contrato de concessão que naturalmente deverá ser aprovado pelo órgão regulador e poder concedente.

Gestão do capital social

O objetivo principal da administração de capital é assegurar que este mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital livre de problemas a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor ao acionista.

A Companhia administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas.

21. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos aos riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As coberturas de seguros, conforme apólices de seguros da Companhia, são compostas por:

Modalidade	Vigência	Cobertura
Garantia operação	Maio/2022 a maio/2023	58.308
Garantia ampliação	Maio/2022 a maio/2023	81.368
Operacionais	Maio/2022 a maio/2023	2.137.732
Responsabilidade civil	Maio/2022 a maio/2023	41.000

Em virtude da aquisição dos veículos pesados para a operação da Rodovia, foram contratadas coberturas de responsabilidade civil contra terceiros (danos materiais, corporais e morais).

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, consequentemente, não foram examinadas pelos auditores da Empresa.

22. Benefícios aos empregados

A Companhia mantém os seguintes benefícios de curto prazo aos empregados e administradores: auxílio-creche, assistência médica, seguro de vida, vale-refeição, transporte e vale-alimentação.

Não é política da empresa conceder benefícios pós-emprego, outros benefícios de longo prazo, bem como remuneração baseada em ações. Nas rescisões de contrato de trabalho considera-se a legislação trabalhista em vigor.

23. Risco regulatório

A Companhia desconhece quaisquer eventos de iniciativa do governo estadual que possam afetar a continuidade da exploração da rodovia. Em relação a um possível ato político que implique no rompimento da relação contratual, consideramos de probabilidade remota.

A Companhia, segundo pesquisas de opinião, goza de aceitação e satisfação perante o público em geral e não se encontra em processo de medida judicial que possa vir a prejudicar suas atividades.

Quanto aos eventos provocados pela natureza, entende-se que o trajeto da rodovia, em sua maioria plano e distantes de acidentes geográficos potencialmente prejudiciais, não apresenta grandes riscos ao andamento dos trabalhos de reforma e ampliação. Importa ressaltar, por outro lado, que a Companhia se encontra coberta com a apólice de seguros das operações, riscos de engenharia, conforme apresentado na Nota Explicativa nº 20.

A Companhia, durante o curso normal das suas atividades está sujeita a fiscalizações do órgão regulador, estando suscetível aos questionamentos e às penalidades cabíveis, caso não estejam atendendo às obrigações licitatórias.

Para os questionamentos realizados pelo órgão regulador a Companhia realizou os devidos esclarecimentos e com base neste fato, e na avaliação dos seus assessores jurídicos, não constatou qualquer evento relevante que possa afetar as suas informações financeiras.

24. Compromissos

Decorrente da verba de fiscalização

A Companhia assumiu o compromisso ao longo de todo o prazo de concessão de efetuar um pagamento no valor correspondente a 3% da receita bruta de pedágio e das receitas acessórias efetivamente obtidas pela concessionária. Entretanto, em 27 de junho de 2013, foi publicada no Diário Oficial a redução do percentual para 1,5%, passando a vigorar a partir de julho de 2013, conforme descrito na Nota Explicativa nº 1.

Investimentos

De acordo com o programa estadual de concessão de rodovias, a Companhia assumiu a rodovia com a previsão de realizar investimentos durante o prazo da concessão.

A Companhia tem previsão orçamentária para realizar investimentos e conseqüentemente cumprir as metas contratuais.

25. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas de acordo com o CPC 03 R2/IAS 7.

Durante o período findo em 30 de junho de 2022, não houve aquisições de ativos imobilizados e intangíveis com efeito não caixa.

26. Eventos subsequentes

No mês de julho de 2022 a Companhia captou recursos financeiros junto a sua investidora BRVias Holding VRD S.A. no montante de R\$ 59.365 a título de mútuos para fins de fluxo de caixa operacional com prazo de até 2036, a taxa de 103% do CDI.

27. Reapresentação de Valores Correspondentes (DRE, DRA, DFC E DVA 30 de junho de 2022 e 2021)

A administração da Companhia está reapresentando as demonstrações contábeis do período de seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e saldo de abertura em 1º de janeiro de 2021 em função da revisão da política contábil referente a capitalização dos custos de empréstimos de exercícios anteriores. Esses ajustes estão sendo apresentados retroativamente em conformidade com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de divergência e CPC 26(R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis e referem-se a uma avaliação mais aprofundada das normas contábeis – em linha com as exigências previstas na ICPC 01: Contratos de Concessão, correlacionada à norma internacional IFRIC 12, e igualmente no CPC 20: Custos dos Empréstimos, correlacionado à IAS 23.

Até o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, a Companhia vinha reconhecendo tais custos diretamente no resultado do exercício em linha específica de despesas financeiras. Após uma avaliação sobre a essência econômica das operações de financiamento, houve uma mudança desse entendimento, sendo que a partir do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 e com ajustes retrospectivos, os custos de empréstimos que são diretamente atribuíveis à aquisição e construção do ativo intangível de concessão passam a ser registrados como parte do custo deste ativo.

A administração da Companhia entende que tal alteração de prática contábil irá produzir demonstrações contábeis mais fidedignas e com informações mais relevantes aos seus usuários. Isso porque essa forma de contabilização melhor respeita a essência econômica da concessão e do respectivo financiamento correspondente para os investimentos necessários.

Os resultados e os impactos dessa alteração de política contábil para o exercício corrente e passados, em linha com as exigências do CPC 23, são apresentados a seguir:

Ativo em 30 de junho de 2022:

	30 de junho de 2022		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	410	-	410
Aplicações financeiras	27.368	-	27.368
Contas a receber	20.089	-	20.089
Despesas pagas antecipadamente	2.058	-	2.058
Adiantamento a fornecedores	888	-	888
Partes relacionadas	2.590	-	2.590
Outros créditos	625	-	625
Total do ativo circulante	54.028	-	54.028
Ativo não circulante			
Depósitos judiciais	1.513	-	1.513
Imposto de renda e contribuição social diferido	1.997	(1.997)	-
Total do realizável a longo prazo	3.510	(1.997)	1.513
Imobilizado	10.869	-	10.869
Intangível	1.132.669	193.459	1.326.128
Total do ativo não circulante	1.147.048	191.462	1.338.510
Total do ativo	1.201.076	191.462	1.392.538

Passivo e Patrimônio Líquido em 30 de junho de 2022:

	30 de junho de 2022		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Passivo circulante			
Empréstimos e financiamentos	29.421	-	29.421
Debêntures	48.027	-	48.027
Fornecedores	116.798	-	116.798
Arrendamento por direito de uso	279	-	279
Passivo fiscal	2.753	-	2.753
Obrigações sociais	3.528	-	3.528
Provisão para manutenção	12.605	-	12.605
Partes relacionadas	648	-	648
Outras contas a pagar	6.036	-	6.036
Total do passivo circulante	220.095	-	220.095
Passivo não circulante			
Empréstimos e financiamentos	3.596	-	3.596
Debêntures	761.073	-	761.073
Arrendamento por direito de uso	719	-	719
Provisão para manutenção	26.151	-	26.151
Partes Relacionadas	41.099	-	41.099
Imposto de renda e contribuição social diferido		63.780	63.780
Provisão para contingências	1.308	-	1.308
Total do passivo não circulante	833.946	63.780	897.726
Patrimônio líquido			
Capital integralizado	402.651	-	402.651
Prejuízos acumulados	(255.616)	127.682	(127.934)
Total do patrimônio líquido	147.035	127.682	274.717
Total do passivo	1.054.041	63.780	1.117.821
Total do passivo e patrimônio líquido	1.201.076	191.462	1.392.538

Ativo em 31 de dezembro de 2021 e 1º de janeiro de 2021:

	31 de dezembro de 2021			01 de janeiro de 2021		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Ativo circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	845		845	758		758
Aplicações financeiras	27.810		27.810	63.851		63.851
Contas a receber	16.563		16.563	13.606		13.606
Despesas pagas antecipadamente	1.343		1.343	384		384
Adiantamento a fornecedores	1.050		1.050	736		736
Partes relacionadas	2.593		2.593	2.413		2.413
Outros créditos	602		602	3.199		3.199
Total do ativo circulante	50.806	-	50.806	84.947	-	84.947
Ativo não circulante						
Depósitos judiciais	1.767		1.767	2.212		2.212
Imposto de renda e contribuição social diferido	14.998	(14.998)	-	21.438	(21.438)	-
Total do realizável a longo prazo	16.765	(14.998)	1.767	23.650	(21.438)	2.212
Imobilizado	10.992		10.992	6.004		6.004
Intangível	1.088.438	175.728	1.264.166	987.108	142.565	1.129.673
Total do ativo não circulante	1.116.195	160.730	1.276.925	1.016.762	121.127	1.137.889
Total do ativo	1.167.001	160.730	1.327.731	1.101.709	121.127	1.222.836

Passivo e Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2021 e 1º de janeiro de 2021:

	31 de dezembro de 2021			01 de janeiro de 2021		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Passivo circulante						
Empréstimos e financiamentos	31.517		31.517	28		28
Debêntures	43.207		43.207	39.745		39.745
Fornecedores	109.322		109.322	62.920		62.920
Arrendamento por direito de uso	755		755	427		427
Passivo fiscal	2.826		2.826	3.900		3.900
Obrigações sociais	2.509		2.509	2.005		2.005
Provisão para manutenção	9.653		9.653	12.286		12.286
Partes relacionadas	5.607		5.607	10.868		10.868
Outras contas a pagar	9.959		9.959	16.533		16.533
Total do passivo circulante	215.355	-	215.355	148.712	-	148.712
Passivo não circulante						
Empréstimos e financiamentos	3.888		3.888	-		-
Debêntures	723.996		723.996	648.935		648.935
Arrendamento por direito de uso	834		834	96		96
Provisão para manutenção	10.649		10.649	30.258		30.258
Provisão para contingências	986		986	1.563		1.563
Imposto de renda e contribuição social diferido	-	44.750	44.750	-	27.034	27.034
Total do passivo não circulante	740.353	44.750	785.103	680.852	27.034	707.886
Patrimônio líquido						
Capital integralizado	402.651		402.651	402.651		402.651
Prejuízos acumulados	(191.358)	115.980	(75.378)	(130.506)	94.093	(36.413)
Total do patrimônio líquido	211.293	115.980	327.273	272.145	94.093	366.238
Total do passivo	955.708	44.750	1.000.458	829.564	27.034	856.598
Total do passivo e patrimônio líquido	1.167.001	160.730	1.327.731	1.101.709	121.127	1.222.836

Demonstrativo do Resultado do período em 30 de junho de 2022 e 2021:

	30 de junho de 2022			30 de junho de 2021		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Receita operacional líquida	179.193	(0)	179.193	112.930	0	112.930
Custo dos serviços prestados	(94.155)	(2.795)	(96.950)	(87.524)	(1.910)	(89.434)
Custo de construção	(61.448)	(0)	(61.448)	(17.506)	-	(17.506)
Lucro bruto	23.590	(2.795)	20.795	7.900	(1.910)	5.990
Despesas gerais e administrativas	(2.784)	(0)	(2.784)	(4.454)	-	(4.454)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	20.806	(2.796)	18.010	3.446	(1.910)	1.536
Receita financeira	1.829	(0)	1.829	803	-	803
Despesa financeira	(73.891)	20.526	(53.365)	(56.838)	16.551	(40.287)
Despesas financeiras líquidas	(72.062)	20.526	(51.536)	(56.035)	16.551	(39.484)
Resultado antes dos impostos	(51.256)	17.731	(33.525)	(52.589)	14.641	(37.948)
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(13.002)	(6.029)	(19.031)	(6.910)	(4.978)	(11.888)
Prejuízo do exercício	(64.258)	11.702	(52.556)	(59.500)	9.663	(49.837)

Demonstrativo do Fluxo de Caixa em 30 de junho de 2022 e 2021:

	30 de junho de 2022			30 de junho de 2021		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Fluxo de caixa das atividades operacionais						
Prejuízo do exercício	(64.258)	11.702	(52.556)	(59.500)	9.663	(49.837)
Ajustes para:						
Depreciação	1.391	-	1.391	603	-	603
Amortização	17.218	2.794	20.012	14.680	3.820	18.500
Baixa do ativo imobilizado líquida	2	-	2	458	-	458
Provisão para manutenção	48.871	0	48.871	46.218	-	46.218
Provisão para contingências	322	-	322	(401)	-	(401)
Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos e debêntures	65.864	(0)	65.864	55.275	-	55.275
Imposto de renda e contribuição social diferidos	13.002	6.029	19.031	6.910	3.068	9.978
	62.412	20.524	102.936	64.244	16.551	80.795
(Aumento) redução no ativo:						
Contas a receber	(3.526)	0	(3.526)	(199)	-	(199)
Despesas pagas antecipadamente	(715)	(0)	(715)	(1.214)	-	(1.214)
Outros créditos	393	(0)	393	(1.113)	-	(1.113)
Aumento (redução) no passivo:						
Fornecedores	7.476	0	7.476	19.299	-	19.299
Passivo fiscal corrente	(73)	0	(73)	231	-	231
Obrigações sociais	1.019	0	1.019	849	-	849
Contas a pagar	(3.925)	-	(3.925)	(10.801)	-	(10.801)
Consumo de provisão para manutenção	(30.417)	-	(30.417)	(88.345)	-	(88.345)
Outros passivos	(590)	-	(590)	1.571	-	1.571
Juros pagos	(26.203)	0	(26.203)	(18.787)	-	(18.787)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	26.851	20.525	46.376	(14.325)	16.551	2.226
Fluxo de caixa de atividades de investimentos						
Partes relacionadas						
Aplicações financeiras	(91.078)	0	(91.078)	(133.656)	-	(133.656)
Resgate das aplicações	91.520	(0)	91.520	142.013	-	142.013
Aquisição de imobilizado	(1.270)	-	(1.270)	(6.716)	-	(6.716)
Adição ao intangível	(61.449)	(20.525)	(81.974)	(19.122)	(16.551)	(35.673)
Fluxo de caixa usado nas atividades de investimentos	(62.277)	(20.525)	(82.802)	(17.481)	(16.551)	(34.032)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos						
Captação de empréstimos e financiamentos	26.733	-	26.733	33.937	-	33.937
Partes relacionadas	36.143	0	36.143	(993)	-	(993)
Amortização de empréstimos e financiamentos e debêntures	(26.885)	0	(26.885)	(1.242)	-	(1.242)
Caixa líquido decorrente das atividades de financiamentos	35.991	0	35.991	31.702	-	31.702
Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa	(435)	(0)	(435)	(104)	0	(104)
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	845	-	845	758	-	758
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	410	-	410	654	-	654

Demonstrativo do Valor Adicionado em 30 de junho de 2022 e 2021:

	30 de junho de 2022			30 de junho de 2021		
	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Receitas operacionais	190.481	-	190.481	121.823	-	121.823
Serviços prestados	123.969	-	123.969	99.278	-	99.278
Receita de construção	61.448	-	61.448	17.506	-	17.506
Outras receitas	5.064	-	5.064	5.039	-	5.039
Insumos adquiridos de terceiros	(127.408)	(5.589)	(132.997)	(83.851)	(1.910)	(85.761)
Custos serviços prestados	(8.274)	(2.795)	(11.069)	(13.454)	(1.910)	(15.364)
Custo de construção	(61.448)	-	(61.448)	(17.506)	-	(17.506)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(57.686)	(2.794)	(60.480)	(52.891)	-	(52.891)
Valor adicionado bruto	63.073	(5.589)	57.484	37.972	(1.910)	36.062
Depreciação de imobilizado	(1.391)	-	(1.391)	(603)	-	(603)
Amortização de intangível	(17.218)	(2.794)	(20.012)	(14.680)	(3.820)	(18.500)
Valor adicionado líquido produzido	44.464	(8.383)	36.081	22.689	(5.730)	16.959
Receitas financeiras	1.829	(0)	1.829	803	-	803
Valor adicionado total a distribuir	46.293	(8.383)	37.910	23.492	(5.730)	17.762
Distribuição do valor adicionado						
Pessoal	10.658	-	10.658	8.398	1.158	9.556
Remuneração direta	7.701	-	7.701	5.910	-	5.910
Benefícios	2.340	-	2.340	1.975	-	1.975
FGTS	577	-	577	422	-	422
Outros	40	-	40	91	1.158	1.249
Impostos, taxas e contribuições	26.035	-	26.035	17.205	-	17.205
Federais	19.460	-	19.460	12.006	-	12.006
Estaduais	151	-	151	154	-	154
Municipais	6.424	-	6.424	5.045	-	5.045
Remuneração de capitais de terceiros	73.858	(20.526)	53.332	57.388	(16.551)	40.837
Juros	73.891	(20.526)	53.365	56.838	(16.551)	40.287
Aluguéis	(33)	-	(33)	550	-	550
Remunerações de capitais próprios	(64.258)	11.702	(52.556)	(59.500)	9.663	(49.837)
Prejuízo do exercício	(64.258)	11.702	(52.556)	(59.500)	9.663	(49.837)
Total distribuição valor adicionado	46.293	(8.824)	37.469	23.491	(5.730)	17.761

* * *

Diretoria

Guilherme Bastos Martins

Diretor Presidente

Marcos Máximo de Novaes Mendonça

Diretor de Relações com Investidores

Fábio Abritta Filho

Diretor de Relações Institucionais

Conselho de Administração

Antônio Roberto Beldi

Paulo Sergio Coelho

Ricardo Constantino

Ricardo de Souza Adenes

Contador

Durval Maia

CRC/ SP nº 1SP-292.261/O-8