

## **Notas Explicativas às Informações Trimestrais (ITR) findas em 30 de setembro de 2022**

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

### **1. Contexto operacional**

A CCR S.A. ("CCR" ou "Companhia") é uma sociedade por ações de capital aberto, com sede em São Paulo, Capital, constituída de acordo com as leis brasileiras e com ações negociadas na B3 - Brasil, Bolsa e Balcão (B3) sob a sigla "CCRO3".

Nos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022, não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021, exceto para o abaixo descrito:

- **Compra de participação acionária - Barcas**

Em 7 de fevereiro de 2022, a Companhia e sua controlada CPC de um lado e, de outro, a SPTA Holding em Transporte Aquaviário Ltda. e suas afiliadas, Auto Viação 1001 Ltda., Rodomar Participações Ltda., Figueira Investimentos Ltda. e Riopar Participações S.A., celebraram contrato de compra e venda de ações, cessão de direitos creditórios e outras avenças, por meio do qual pactuaram, entre outras matérias, a alienação, pela SPTA, da totalidade das ações de emissão da Barcas de sua titularidade à CPC, que representavam 20%, bem como a cessão da totalidade dos direitos creditórios detidos pela Figueira e Riopar à CCR, em razão dos mútuos concedidos para financiar a operação deficitária da Barcas.

Em 15 de junho de 2022, após a satisfação das condições precedentes, a transação foi concluída e, como consequência, a CPC passou a deter 100% de participação no capital social da Barcas, que gerou perda no patrimônio líquido de R\$ 71.145. Adicionalmente, a Companhia passou a deter a totalidade dos direitos creditórios dos mútuos com a Barcas, que gerou ganho de R\$ 4.364, no patrimônio líquido.

Além disso, foi integralmente e definitivamente revertida em favor da CPC, por exoneração de qualquer eventual obrigação presente ou futura de transferir total ou parcialmente, a parte retida do preço de compra da aquisição inicial de 80% de participação acionária da Barcas, ocorrida em 2012, no montante de R\$ 49.516, contra o resultado do período.

- **Constituição de subsidiária integral - Four Trilhos**

Em 14 de março de 2022, foi constituída a Four Trilhos Administração e Participações S.A. (Four Trilhos), subsidiária integral da ViaQuatro, com o objetivo de explorar as receitas de publicidade, locação de espaço e utilização de infraestrutura da Linha 4 - Amarela do Metrô de São Paulo.

- **Termos Aditivos nºs 5 e 6 - VLT Carioca**

Em 29 de março de 2022, foram celebrados os Termos Aditivos nºs 5 e 6 ao contrato de concessão, entre o VLT Carioca e o município do Rio de Janeiro, por intermédio da Secretaria Municipal de Infraestrutura e, tendo como interveniente-anuente, a CDURP (Poder Concedente).

O Termo Aditivo nº 5 teve por objeto a inclusão no escopo do contrato de concessão, das diretrizes para a transferência, do Poder Concedente para a concessionária, de implantação, operação e manutenção (i) do terminal de integração denominado Terminal Intermodal

Gentileza (TIG), situado no encontro da Rua Santos Lima com a Avenida Brasil, até a sua conexão com a Avenida Francisco Bicalho; e (ii) da extensão do sistema do VLT Carioca, desde a Rua do Equador, em frente a área de desembarque da Rodoviária Novo Rio, até a área do antigo Gasômetro, cruzando a Avenida Francisco Bicalho e o Canal do Manguê (Extensão VLT Carioca), onde será implantado o TIG, viabilizando a integração entre o BRT Transbrasil, o VLT Carioca e o sistema de ônibus alimentadores.

O Termo Aditivo nº 6 teve por objeto a implementação do reequilíbrio econômico-financeiro do contrato de concessão, através do encontro de ativos e passivos regulatórios, contemplando também o reperfilamento dos recebíveis junto ao Poder Concedente. O efeito no resultado antes dos impostos foi de R\$ 14.609.

- **Termo Aditivo e Modificativo Coletivo nº 1/2022 (Acordo Definitivo) – AutoBAn, ViaOeste e SPVias**

Em 31 de março de 2022, foi celebrado o Acordo Definitivo entre as controladas indiretas, AutoBAn, SPVias e ViaOeste, e o Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria de Logística e Transportes (Poder Concedente), com a interveniência e anuência da ARTESP.

Observando-se os termos e condições previstas no Termo Aditivo e Modificativo Preliminar Coletivo nº 1/2021, que foi celebrado no dia 29 de junho de 2021, o Acordo Definitivo teve o objetivo de (i) estabelecer os valores finais, apurados a partir dos cálculos realizados pela ARTESP, de cada um dos desequilíbrios econômico-financeiros dos contratos objeto do Acordo Definitivo, reconhecidos de forma irrevogável e irretroatável no Acordo Preliminar; (ii) disciplinar as responsabilidades das partes e da ARTESP quanto às medidas necessárias para o encerramento das ações judiciais objeto do Acordo Definitivo; (iii) reconhecer o saldo remanescente de desequilíbrio em favor da AutoBAn; e (iv) promover o reequilíbrio econômico-financeiro mediante prorrogação do prazo de vigência do contrato de concessão da AutoBAn em 3.911 dias, encerrando-se em 31 de dezembro de 2037, e (v) estabelecer que a ViaOeste assumirá a execução de novos investimentos.

Com a assinatura do Acordo Definitivo, as Partes outorgaram quitações recíprocas com relação a quaisquer litígios, presentes ou futuros, que tenham por objeto os eventos de desequilíbrio econômico-financeiro efetivamente reequilibrados pelo Acordo Preliminar e pelo Acordo Definitivo.

- **Termo Aditivo Modificativo nº 25/2022 - ViaOeste**

Em 31 de março de 2022, foi celebrado Termo Aditivo e Modificativo nº 25/2022 ao contrato de concessão entre a ViaOeste e o Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria de Logística e Transportes (Poder Concedente), com a interveniência e anuência da ARTESP, onde a concessionária assumiu a execução de novos investimentos referentes ao Novo Acesso ao Município de Osasco e às Obras das Marginais da Rodovia SP-280, entre os kms 23 e 32, sendo que a concessionária foi reequilibrada financeiramente por meio da prorrogação do término da concessão em 380 dias, passando para 13 de fevereiro de 2024.

- **Participação societária na empresa MaaS Global**

Em 20 de março de 2022, a controlada CIIS, juntamente com a Canadá Participações S.A., em conjunto detentoras de 100% do capital social da Toronto Desenvolvimento e Participações Ltda. (Quicko), de um lado, e, de outro, a empresa finlandesa MaaS Global Oy (“MaaS”) celebraram instrumento contratual, sujeito à verificação de determinadas condições suspensivas, prevendo a aquisição, pela MaaS, da totalidade das ações da Quicko, mediante pagamento em espécie de ações da própria MaaS.

Com a conclusão da transação em 11 de abril de 2022, a CIIS deixou de deter participação direta no capital social da Quicko e passou a deter 17,1% das ações da MaaS, cujo reconhecimento inicial foi mensurado pelo montante equivalente à contraprestação transferida total de R\$ 15.430, dos quais R\$ 14.794 referente a aporte de capital em dinheiro e R\$ 636 referente ao investimento na Quicko.

- **Incorporação das empresas Infra SP e CIIS**

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 19 de abril de 2022, foi aprovada proposta de incorporação da Infra SP e da CIIS pela Companhia, cujos valores de acervo líquido totalizavam R\$ 6.193.776 e R\$ 668.171, respectivamente. Consequentemente, os investimentos detidos por essas empresas foram incorporados na Companhia, sendo AutoBAN, ViaOeste, RodoAnel Oeste, SPVias, Renovias e Inovap 5 advindos da incorporação da Infra SP, e VLT Carioca e SPCP advindos da incorporação da CIIS.

- **Alienação de participação acionária na TAS**

Em 9 de maio de 2022, a CCR USA celebrou instrumento contratual, sujeito à verificação de determinadas condições suspensivas, com a AGI-CFI Acquisition Corp, controlada da Alliance Ground International, LLC (AGI), para alienação da totalidade de sua participação acionária no capital social da TAS, o que corresponde a 70% do capital social da investida.

Em 25 de julho de 2022, após a satisfação das condições suspensivas, a transação foi concluída com o recebimento de USD 118.395 mil, equivalente a R\$ 640.114 em 30 de setembro de 2022. Consequentemente, a Companhia registrou no resultado do período, ganho de R\$ 505.246 (R\$ 407.838 líquido de impostos) apurado pela diferença entre valor da venda e o valor contábil dos ativos líquidos da TAS.

- **Termo Aditivo e Modificativo nº 21/2022 e Termos de Retirratificação - Renovias**

Em 7 de junho de 2022, foi celebrado o Termo Aditivo Modificativo nº 21/2022 (TAM nº 21/2022) entre a Renovias e o Estado de São Paulo, para recomposição do equilíbrio econômico-financeiro, mediante prorrogação do prazo de vigência do contrato de concessão em 136 dias, em favor da Renovias.

Em 18 de julho de 2022, foi celebrado o Termo de Retirratificação ao Termo Aditivo nº 21/2022 entre a Renovias e o Estado de São Paulo, resultando no reequilíbrio econômico-financeiro mediante extensão complementar de 346 dias no prazo do contrato de concessão.

Em 16 de setembro de 2022, foi celebrada a segunda Retirratificação ao Termo Aditivo nº 21/2022 entre a Renovias e o Estado de São Paulo, resultando no reequilíbrio econômico-financeiro mediante extensão complementar de 326 dias no prazo do contrato de concessão.

Considerando os três eventos, a extensão no prazo do contrato de concessão totalizou 808 dias e foi reconhecida como ativo intangível a valor justo, tendo como contrapartida uma receita no resultado da controlada em conjunto no montante de R\$ 367.137 (sendo R\$ 56.569 advindo do TAM nº 21/2022, R\$ 159.578 advindo do Termo de Retificação ao TAM nº 21/2022 e R\$ 150.990 advindo do segundo Termo de Retirratificação ao TAM nº 21/2022), gerando um impacto líquido na equivalência patrimonial consolidada de R\$ 96.924.

- **Termo Aditivo e Modificativo nº 22/2022 – Renovias**

Em 22 de setembro de 2022, foi celebrado o Termo Aditivo Modificativo nº 22/2022 entre a Renovias e o Estado de São Paulo, resultando no reequilíbrio econômico-financeiro mediante

extensão de 45 dias no prazo do contrato de concessão, cujo novo término passa a ser 13 de outubro de 2024, em função da assunção de novos investimentos pela Renovias.

- **Reajuste tarifário de 2022 – AutoBAN, SPVias, ViaOeste, RodoAnel Oeste e Renovias**

Em 30 de junho de 2022, o Governo do Estado de São Paulo formalizou, por meio da edição suplementar do Diário Oficial do Estado de São Paulo, a estabilização temporária do valor vigente das tarifas de pedágios, deixando de aplicar o reajuste contratual, previsto para vigorar a partir de 1º de julho de 2022, e previsto nos contratos de concessão firmados pelas concessionárias AutoBAN, SPVias, ViaOeste, RodoAnel Oeste e Renovias.

Em 7 de julho de 2022, o Conselho Diretor da ARTESP, no âmbito do processo ARTESP-PRC2022/04426, publicou, no Diário Oficial do Estado de São Paulo, a decisão de acatar integralmente as determinações da Secretaria de Logística e Transportes do Estado de São Paulo, que reconhece a necessidade de reequilibrar os contratos de concessão das concessionárias de rodovia estaduais, incluindo as concessionárias AutoBAN, SPVias, ViaOeste, RodoAnel Oeste e Renovias, em função da ausência de reajuste tarifário a partir de 1º de julho de 2022.

Em 18 de agosto de 2022, foi celebrado o Termo Aditivo e Modificativo Coletivo nº 02/2022, que tem como objetivo: (i) reconhecer o desequilíbrio econômico-financeiro gerado em decorrência da decisão do Poder Concedente de estabilizar, temporariamente, o valor vigente das tarifas de pedágio dos Contratos de Concessão; (ii) promover o reequilíbrio econômico-financeiro dos Contratos de Concessão em razão da frustração da receita bruta causada pelo não repasse do reajuste das tarifas quilométricas de pedágio referente à variação do respectivo indexador tarifário contratual entre 2021 e 2022 no momento determinado pelos contratos de concessão; (iii) estabelecer a metodologia de recomposição do reequilíbrio econômico-financeiro dos Contratos de Concessão, que dar-se-á mediante emprego de verbas do tesouro pelo Poder Concedente, por meio de pagamentos bimestrais às concessionárias; e (iv) consignar que o reajuste tarifário deverá ocorrer até 16 de dezembro de 2022.

- **Alienação de participação da acionista AG Participações**

Em 5 de julho de 2022, a AG Participações, acionista da Companhia, informou a celebração de Instrumento Particular de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças com a Itaúsa S.A. (“Itaúsa”) e a Votorantim S.A. (“Votorantim”), por meio do qual a AG Participações acordou os termos e condições da alienação, à Itaúsa e à Votorantim, da totalidade das ações de emissão da Companhia de sua titularidade, equivalente a 300.149.836 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, aproximadamente 14,86% do capital social da Companhia, estando a consumação da alienação de ações sujeita à verificação de determinadas condições suspensivas.

Em 12 de setembro de 2022, ocorreu a transferência da totalidade das ações de emissão da CCR de titularidade da AG Participações para a Itaúsa e a Votorantim, nos termos do “Instrumento Particular de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças” celebrado em 5 de julho de 2022.

- **Termo Aditivo e Modificativo nº 21/2022 - SPVias**

Em 28 de julho de 2022, foi celebrado o Termo Aditivo e Modificativo nº 21/2022 entre a SPVias e o Estado de São Paulo, resultando no reequilíbrio econômico-financeiro mediante extensão de 368 dias no prazo do contrato de concessão, cujo novo término passa a ser 21 de setembro de 2029, em função da assunção de novos investimentos pela SPVias.

## **2. Principais práticas contábeis**

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

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

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

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

A Companhia passou a reconhecer contabilmente os ativos não monetários oriundos de contratos de concessão firmados com o Poder Concedente de acordo com as características mencionadas acima, como ativo intangível pelo seu valor justo, tendo como contrapartida uma receita no resultado, considerando que não existe nenhuma obrigação de performance associada. Sobre o valor contabilizado no resultado, constituiu-se passivo fiscal diferido decorrente da diferença temporária.

A Administração entendeu que uma melhor apresentação dos impactos econômicos destas transações deveriam ser refletidos nas Demonstrações Financeiras da Companhia, de modo a propiciar que os seus usuários pudessem ter uma melhor compreensão de seus reflexos.

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

## **3. Apresentação das ITR**

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

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

No contexto destas ITRs, “ViaMobilidade” ou “ViaMobilidade - L5/17” referem-se à Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô de São Paulo S.A. e “Linhas 8 e 9” ou “ViaMobilidade - L8/9” referem-se à Concessionária das Linhas 8 e 9 do Sistema de Trens Metropolitanos de São Paulo S.A..

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

Em 4 de novembro de 2022, o Comitê de Auditoria e *Compliance* e o Conselho Fiscal analisaram e se manifestaram favoravelmente a estas ITRs e o Conselho de Administração da Companhia as aprovou em 8 de novembro de 2022.

#### 4. Determinação dos valores justos

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

#### 5. Gerenciamento de riscos financeiros

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

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

|  | Controladora     |                | Consolidado      |                  |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
|  | 30/09/2022       | 31/12/2021     | 30/09/2022       | 31/12/2021       |
| Caixa e bancos                               | 313              | 67             | 364.636          | 394.121          |
| Aplicações financeiras                       |                  |                |                  |                  |
| Fundos de investimentos e CDB                | 1.621.828        | 851.692        | 5.938.039        | 4.199.479        |
| <b>Total - Caixa e equivalentes de caixa</b> | <b>1.622.141</b> | <b>851.759</b> | <b>6.302.675</b> | <b>4.593.600</b> |
|  |                  |                |                  |                  |
|  | Controladora     |                | Consolidado      |                  |
|  | 30/09/2022       | 31/12/2021     | 30/09/2022       | 31/12/2021       |
| <b>Circulante</b>                            |                  |                |                  |                  |
| Aplicações financeiras                       |                  |                |                  |                  |
| Conta reserva                                | 2.837            | 2.193          | 64.202           | 98.787           |
| Fundos de investimentos e CDB                | 398.450          | 14.237         | 2.357.189        | 1.087.018        |
| <b>Total - Circulante</b>                    | <b>401.287</b>   | <b>16.430</b>  | <b>2.421.391</b> | <b>1.185.805</b> |
| <b>Não Circulante</b>                        |                  |                |                  |                  |
| Aplicações financeiras                       |                  |                |                  |                  |
| Conta reserva                                | -                | -              | 81.512           | 47.018           |
| <b>Total - Não Circulante</b>                | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>81.512</b>    | <b>47.018</b>    |
| <b>Total - Aplicações financeiras</b>        | <b>401.287</b>   | <b>16.430</b>  | <b>2.502.903</b> | <b>1.232.823</b> |

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 102,50% do CDI, equivalente a 11,17% a.a., em 30 de setembro de 2022 (102,98% do CDI, equivalente a 4,53% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2021).

## 7. Contas a receber - Consolidado

### Contas a receber das operações

|   | <u>30/09/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b>                                   |                   |                   |
| Receitas aeroportuárias (a)                         | 272.870           | 218.713           |
| Receitas acessórias (b)                             | 37.361            | 38.076            |
| Receitas de pedágio (c)                             | 531.422           | 381.073           |
| Receitas aquaviárias (d)                            | 1.546             | 50                |
| Receitas metroviárias (f)                           | 38.046            | 64.637            |
| Receitas de serviços de fibra óptica (e)            | 31.382            | 12.339            |
|   | <u>912.627</u>    | <u>714.888</u>    |
| Provisão para perda esperada - contas a receber (g) | <u>(27.003)</u>   | <u>(24.474)</u>   |
|   | <u>885.624</u>    | <u>690.414</u>    |
| <b>Não Circulante</b>                               |                   |                   |
| Receitas acessórias (b)                             | -                 | 96                |
| Receitas de serviços de fibra óptica (e)            | 16.645            | 11.176            |
|   | <u>16.645</u>     | <u>11.272</u>     |
| Contas a receber                                    | 929.272           | 726.160           |
| Provisão para perda esperada                        | <u>(27.003)</u>   | <u>(24.474)</u>   |
| <b>Total - Contas a receber</b>                     | <u>902.269</u>    | <u>701.686</u>    |

### Idade de Vencimentos dos Títulos

|                                       | <u>30/09/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Créditos a vencer                     | 827.789           | 684.451           |
| Créditos vencidos até 60 dias         | 28.554            | 9.590             |
| Créditos vencidos de 61 a 90 dias     | 45.926            | 7.645             |
| Créditos vencidos de 91 a 180 dias    | 11.373            | 8.568             |
| Créditos vencidos há mais de 180 dias | <u>15.630</u>     | <u>15.906</u>     |
|                                       | <u>929.272</u>    | <u>726.160</u>    |

- (a) Créditos a receber decorrentes de tarifas aeroportuárias, tais como tarifas de embarque, conexão, pouso, permanência, armazenagem, capatazia e créditos de receitas acessórias como aluguel de espaços e tarifa de estacionamento;
- (b) Créditos de receitas acessórias (principalmente ocupação de faixa de domínio e locação de painéis publicitários) previstas nos contratos de concessão;
- (c) Créditos a receber decorrentes dos serviços prestados aos usuários, relativos às tarifas de pedágio que serão repassadas às concessionárias e créditos a receber decorrentes de vale pedágio;
- (d) Créditos a receber decorrentes de serviços prestados aos usuários, relativos às tarifas aquaviárias, detidas por intermédio do cartão RioCard;
- (e) Créditos a receber decorrentes de serviços em atividades de multimídia, prestados a terceiros pela Samm;
- (f) Créditos a receber da Companhia do Metropolitano de São Paulo, da SPTrans, da Companhia Metropolitana da Bahia e da RioCard, decorrentes de serviços prestados aos usuários das controladas ViaQuatro, ViaMobilidade, Metrô Bahia e do VLT Carioca, respectivamente; e

- (g) Provisão para perda esperada - contas a receber, reflete a perda esperada para cada negócio da Companhia.

## Contas a receber dos Poderes Concedentes

|  | 31/12/2021       | 30/09/2022     |                    |                |                    |                  |                  |
|--|------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|------------------|------------------|
|  | Saldo inicial    | Adições        | Recebimento        | Remuneração    | Transferência      | Outros           | Saldo final      |
| <b>Circulante</b>                          |                  |                |                    |                |                    |                  |                  |
| <b>Aporte</b>                              | -                | -              | (11.479)           | 1.436          | 77.706             | -                | 67.663           |
| VLT Carioca (f)                            | -                | -              | (11.479)           | 1.436          | 77.706             | -                | 67.663           |
| <b>Reequilíbrio</b>                        | 102.786          | 13.062         | (79.651)           | -              | 70.568             | -                | 106.765          |
| ViaQuatro (i)                              | 102.786          | 13.062         | (79.651)           | -              | 70.568             | -                | 106.765          |
| <b>Contraprestação pecuniária fixa</b>     | 236.727          | 27.804         | (320.211)          | 2.328          | 631.686            | (3.967)          | 574.367          |
| VLT Carioca (f)                            | -                | 24.957         | (123.678)          | -              | 426.805            | (4.707) (a)      | 323.377          |
| Metrô Bahia (f)                            | 236.727          | 2.847          | (196.533)          | 2.328          | 204.881            | 740 (c)          | 250.990          |
| <b>Contraprestação pecuniária variável</b> | 2.913            | 44.494         | (29.557)           | -              | 10.684             | -                | 28.534           |
| VLT Carioca (f)                            | -                | 15.640         | (997)              | -              | 10.684             | -                | 25.327           |
| Metrô Bahia (f)                            | 2.913            | 28.854         | (28.560)           | -              | -                  | -                | 3.207            |
| <b>Mitigação de demanda</b>                | 362.201          | 315.488        | (537.782)          | -              | 230.526            | -                | 370.433          |
| ViaQuatro (g)                              | -                | 86.622         | (32.692)           | -              | -                  | -                | 53.930           |
| Metrô Bahia (d)                            | 330.796          | -              | (323.972)          | -              | 230.526            | -                | 237.350          |
| ViaMobilidade (g)                          | 31.405           | 104.339        | (100.224)          | -              | -                  | -                | 35.520           |
| Linhas 8 e 9 (g)                           | -                | 124.527        | (80.894)           | -              | -                  | -                | 43.633           |
| <b>Bens reversíveis e indenizáveis</b>     | -                | 18.077         | -                  | 5.861          | 1.486.311          | (294.412)        | 1.215.837        |
| Barcas (e)                                 | -                | -              | -                  | 8.330          | 121.834            | -                | 130.164          |
| MSVia (h)                                  | -                | 18.077         | -                  | (2.469)        | 1.364.477          | (294.412) (b)    | 1.085.673        |
| <b>Reajuste tarifário</b>                  | -                | 149.623        | (74.959)           | -              | -                  | -                | 74.664           |
| AutoBA (j)                                 | -                | 80.836         | (40.321)           | -              | -                  | -                | 40.515           |
| ViaOeste (j)                               | -                | 33.949         | (17.081)           | -              | -                  | -                | 16.868           |
| RodoAnel Oeste (j)                         | -                | 10.297         | (5.111)            | -              | -                  | -                | 5.186            |
| SPVias (j)                                 | -                | 24.541         | (12.446)           | -              | -                  | -                | 12.095           |
|  | <b>704.627</b>   | <b>568.548</b> | <b>(1.053.639)</b> | <b>9.625</b>   | <b>2.507.481</b>   | <b>(298.379)</b> | <b>2.438.263</b> |
| <b>Não circulante</b>                      |                  |                |                    |                |                    |                  |                  |
| <b>Aporte</b>                              | 22.926           | 87.715         | -                  | -              | (100.336)          | -                | 10.305           |
| VLT Carioca (f)                            | 22.926           | 87.715         | -                  | -              | (100.336)          | -                | 10.305           |
| <b>Reequilíbrio</b>                        | 1.125.193        | -              | -                  | 161.221        | (70.568)           | -                | 1.215.846        |
| ViaQuatro (i)                              | 1.125.193        | -              | -                  | 161.221        | (70.568)           | -                | 1.215.846        |
| <b>Contraprestação pecuniária fixa</b>     | 3.655.871        | -              | -                  | 483.265        | (581.851)          | -                | 3.557.285        |
| VLT Carioca (f)                            | 1.691.004        | -              | -                  | 211.278        | (376.970)          | -                | 1.525.312        |
| Metrô Bahia (f)                            | 1.964.867        | -              | -                  | 271.987        | (204.881)          | -                | 2.031.973        |
| <b>Contraprestação pecuniária variável</b> | 37.889           | -              | -                  | -              | (37.889)           | -                | -                |
| VLT Carioca (f)                            | 37.889           | -              | -                  | -              | (37.889)           | -                | -                |
| <b>Mitigação de demanda</b>                | 141.616          | 141.743        | -                  | -              | (230.526)          | -                | 52.833           |
| Metrô Bahia (d)                            | 141.616          | 141.743        | -                  | -              | (230.526)          | -                | 52.833           |
| <b>Bens reversíveis e indenizáveis</b>     | 1.542.335        | 14.733         | -                  | 3.933          | (1.486.311)        | (74.690)         | -                |
| Barcas (e)                                 | 117.901          | -              | -                  | 3.933          | (121.834)          | -                | -                |
| MSVia (h)                                  | 1.424.434        | 14.733         | -                  | -              | (1.364.477)        | (74.690) (b)     | -                |
|  | <b>6.525.830</b> | <b>244.191</b> | <b>-</b>           | <b>648.419</b> | <b>(2.507.481)</b> | <b>(74.690)</b>  | <b>4.836.269</b> |
| <b>Total geral</b>                         | <b>7.230.457</b> | <b>812.739</b> | <b>(1.053.639)</b> | <b>658.044</b> | <b>-</b>           | <b>(373.069)</b> | <b>7.274.532</b> |

- (a) Efeito decorrente da formalização do Termo Aditivo nº 6 no VLT Carioca;
- (b) O montante de R\$ 369.102 refere-se a: (i) R\$ 11.576 pela estimativa de perda segundo a lei 13.448/2017; (ii) R\$ 121.355 pelo excedente tarifário sobre tarifas recebidas dos usuários calculado após a assinatura do Termo Aditivo nº 1; e (iii) R\$ 236.171 de saldo atualizado do Termo de Ajustamento de Conduta (TAC) mencionado na nota explicativa 17, sendo: R\$ 237.713 advindo de transferência do passivo e R\$ 1.542 de redução por atualização monetária;
- (c) Refere-se ao valor de desapropriação e reassentamento, com base no disposto na subcláusula 8.8.4 do contrato de concessão do Metrô Bahia;
- (d) Refere-se a créditos do Metrô Bahia a receber do Poder Concedente, em razão de demanda realizada a menor em comparação à demanda projetada no anexo nº 8 do contrato de concessão, decorrente de cláusula de mitigação de risco de demanda;

O saldo de contas a receber pela mitigação de risco de demanda, em 30 de setembro de 2022, é de R\$ 290.183, dos quais R\$ 70.540 é relativo à parte incontroversa do 2º ano de operação plena (período de 1º de março de 2020 a 28 de fevereiro de 2021) já considerando a atualização monetária prevista no Termo Aditivo nº 8 ao contrato de concessão, R\$ 113.966 é relativo ao 3º ano de operação plena (período de 1º de março de 2021 a 28 de



fevereiro de 2022) e R\$ 105.677 é relativo aos sete primeiros meses de apuração do 4º ano de operação plena (período de 1º de março de 2022 a 28 de fevereiro de 2023);

Em relação ao 1º ano de operação plena, o Poder Concedente manifestou-se de maneira divergente ao previsto no contrato de concessão e entendeu que o valor devido seria de R\$ 83.881, os quais já foram liquidados integralmente, diferentemente do entendimento da concessionária e seus assessores legais, cujo montante seria de R\$ 194.273. O valor de R\$ 110.392 não foi reconhecido nas demonstrações financeiras por não atender aos critérios de reconhecimento de receita. A solução dessa controvérsia poderá ocorrer por meio de processo de arbitragem, onde a concessionária e o Poder Concedente estão envidando todos os esforços para a solução da questão;

Em relação aos anos 2º e 3º de operação plena, ainda que pagando o valor integral das parcelas devidas até o momento da emissão dessas informações trimestrais, o Poder Concedente manifestou seu entendimento acerca do compartilhamento dos efeitos da pandemia da Covid-19 com a concessionária. Entretanto, isso diverge do relatório do Verificador Independente e, por se tratar de evento de força maior, não segurável, conforme previsto contratualmente, trata-se de risco imputável ao Poder Concedente;

- (e) Refere-se ao direito contratual de receber caixa junto ao Poder Concedente em troca de melhorias na infraestrutura, no momento da reversão de bens, ao término do contrato de concessão da Barcas;
- (f) Refere-se ao direito contratual de receber aporte público e contraprestação pecuniária dos Poderes Concedentes, como parte da remuneração de implantação de infraestrutura pelas controladas, sendo que os valores são registrados pelos seus valores presentes, os quais são calculados pelas taxas internas de retorno de cada um dos contratos de concessão, à medida da evolução física das melhorias efetuadas;
- (g) Refere-se ao saldo de receita de mitigação de demanda da ViaMobilidade, Linhas 8 e 9 e ViaQuatro, o qual é recebido ao longo do trimestre posterior;
- (h) Refere-se a indenização a receber do Poder Concedente em decorrência da extinção antecipada da concessão da MSVia, conforme legislação e regulamentação aplicável; e
- (i) Refere-se ao reequilíbrio pelo atraso na conclusão das obras da Fase I da concessão e no seccionamento de linhas intermunicipais geridas pela EMTU que será recebido através de adicional à tarifa de remuneração conforme Termo Aditivo nº 6.
- (j) Refere-se ao valor a receber do Poder Concedente em decorrência do não repasse do reajuste de tarifa de pedágio conforme o Termo Aditivo e Modificativo Coletivo nº 02/2022.

Por tratar-se de valores a serem recebidos dos Poderes Concedentes, não há provisão para perda esperada. Segue abaixo a segregação dos valores a serem recebidos por vencimento:

|                                       | <u>30/09/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Créditos a vencer                     | 7.063.230         | 6.687.269         |
| Créditos vencidos até 60 dias         | 64.984            | 30.381            |
| Créditos vencidos de 61 a 90 dias     | 11.208            | 10.941            |
| Créditos vencidos de 91 a 180 dias    | 11.608            | 42.497            |
| Créditos vencidos há mais de 180 dias | 123.502           | 459.369           |
|                                       | <u>7.274.532</u>  | <u>7.230.457</u>  |

## Cronograma de recebimento do ativo financeiro – não circulante

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 2023           | 303.267          |
| 2024           | 499.990          |
| 2025           | 470.886          |
| 2026           | 411.662          |
| 2027 em diante | 3.150.464        |
|                | <u>4.836.269</u> |

## 8. Imposto de renda e contribuição social

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

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

| Controladora  |                            |                            |                            |                            |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|   | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>30/09/2021 |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social   | 559.152                    | 4.340.200                  | 174.549                    | 823.106                    |
| Alíquota nominal  | 34%                        | 34%                        | 34%                        | 34%                        |
| Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal   | (190.112)                  | (1.475.668)                | (59.347)                   | (279.856)                  |
| Efeito tributário das adições e exclusões permanentes   |                            |                            |                            |                            |
| Equivalência patrimonial (a)  | 294.630                    | 1.791.640                  | 113.898                    | 395.108                    |
| Despesas indedutíveis   | (294)                      | (1.117)                    | (735)                      | (1.156)                    |
| Provisões/atualizações do Termo de Autocomposição, Acordo de Leniência e PIC                                    | 25                         | (613)                      | (363)                      | (1.154)                    |
| Remuneração variável de dirigentes estatutários   | (1.091)                    | 378                        | (2.189)                    | (4.411)                    |
| Juros sobre capital próprio   | (3.024)                    | (6.254)                    | (2.995)                    | (6.145)                    |
| IR e CS não constituído sobre prejuízos fiscais e diferenças temporárias  | (52.834)                   | (298.371)                  | (38.905)                   | (96.678)                   |
| Receita de imposto de renda e contribuição social   | 47.300                     | 9.995                      | 9.364                      | 5.708                      |
| Impostos diferidos  | 47.300                     | 9.995                      | 9.364                      | 5.708                      |
| Alíquota efetiva de impostos  | -8,46%                     | -0,23%                     | -5,36%                     | -0,69%                     |
| Consolidado   |                            |                            |                            |                            |
|   | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>30/09/2021 |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social   | 953.290                    | 7.130.453                  | 453.670                    | 1.873.820                  |
| Alíquota nominal  | 34%                        | 34%                        | 34%                        | 34%                        |
| Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal   | (324.119)                  | (2.424.354)                | (154.248)                  | (637.099)                  |
| Efeito tributário das adições e exclusões permanentes   |                            |                            |                            |                            |
| Equivalência patrimonial  | 47.166                     | 75.477                     | 10.671                     | 18.114                     |
| Despesas indedutíveis   | (3.273)                    | (33.809)                   | 2.180                      | (17.317)                   |
| Provisões / atualizações do Termo de Autocomposição, Acordo de Leniência e PIC                                  | (5)                        | (1.162)                    | (1.088)                    | (4.399)                    |
| Remuneração variável de dirigentes estatutários   | (2.103)                    | (1.807)                    | (6.734)                    | (12.042)                   |
| Juros sobre capital próprio   | 488                        | 1.066                      | 998                        | 2.047                      |
| Incentivo relativo ao imposto de renda (PAT, Operações de caráter cultural e artístico e Incentivo ao desporto) | 6.632                      | 12.444                     | 2.215                      | 7.689                      |
| IR e CS não constituído sobre prejuízos fiscais e diferenças temporárias  | (145.706)                  | (427.029)                  | (92.265)                   | (214.950)                  |
| Outros ajustes tributários (b)  | 108.841                    | 36.532                     | (50.809)                   | (52.550)                   |
| Despesa de imposto de renda e contribuição social   | (312.079)                  | (2.762.642)                | (289.080)                  | (910.507)                  |
| Impostos correntes  | (550.069)                  | (1.190.859)                | (203.161)                  | (500.042)                  |
| Impostos diferidos  | 237.990                    | (1.571.783)                | (85.919)                   | (410.465)                  |
|   | (312.079)                  | (2.762.642)                | (289.080)                  | (910.507)                  |
| Alíquota efetiva de impostos  | 32,74%                     | 38,74%                     | 63,72%                     | 48,59%                     |

- (a) Os valores estão líquidos da amortização do direito de concessão gerado na aquisição de participação adicional na ViaQuatro e VLT Carioca; e

(b) Refere-se, principalmente, a diferença de alíquotas de impostos sobre o resultado dos demais países em que algumas investidas estão localizadas.

## b. Impostos diferidos

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

| Controladora   |                          |                                    |                             |                     |                       |                         |
|--|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| 31/12/2021   | Reconhecido no resultado | Reconhecidos no patrimônio líquido | Efeitos da incorporação (e) | Saldo em 30/09/2022 |                       |                         |
|  |                          |                                    |                             | Valor líquido       | Ativo fiscal diferido | Passivo fiscal diferido |
| IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)                | 39.004                   | -                                  | -                           | 39.004              | 39.004                | -                       |
| Provisão para participação nos resultados (PLR)                          | 9.696                    | 10.840                             | 83                          | 20.619              | 20.619                | -                       |
| Provisão para riscos trabalhistas, tributários e fiscais                 | 122                      | (4)                                | -                           | 118                 | 118                   | -                       |
| Variação cambial   | 18.359                   | (12.517)                           | -                           | 5.842               | 5.842                 | -                       |
| Resultado de operações com derivativos                                   | (43.511)                 | 15.116                             | -                           | (28.395)            | -                     | (28.395)                |
| Ganho de compra vantajosa na aquisição de participação na ViaRio         | (12.393)                 | -                                  | -                           | (12.393)            | -                     | (12.393)                |
| Direito de concessão gerado na remensuração de participação na ViaQuatro | (138.323)                | 6.148                              | -                           | (132.175)           | -                     | (132.175)               |
| Custo de transação de empréstimos  | (5.879)                  | (9.626)                            | -                           | (15.505)            | -                     | (15.505)                |
| Tributos com exigibilidade suspensa - PIS e Cofins                       | 141                      | 143                                | -                           | 284                 | 284                   | -                       |
| Valor justo com operações de <i>hedge</i> e debêntures                   | 4.424                    | (1.969)                            | -                           | 2.455               | 2.455                 | -                       |
| Ganho de compra vantajosa na aquisição de participação do VLT Carioca    | -                        | (4.696)                            | (40.001)                    | (44.697)            | -                     | (44.697)                |
| Ganho remensuração a valor justo VLT Carioca - Aquisição de participação | -                        | (502)                              | (4.392)                     | (4.894)             | -                     | (4.894)                 |
| Outros   | 2.765                    | 7.062                              | 402                         | 5.534               | 5.534                 | -                       |
| Impostos ativos (passivos) antes da compensação                          | (125.595)                | 9.995                              | (43.908)                    | (164.203)           | 73.856                | (238.059)               |
| Compensação de imposto   | -                        | -                                  | -                           | -                   | (73.856)              | 73.856                  |
| Imposto diferido líquido ativo (passivo)                                 | (125.595)                | 9.995                              | (43.908)                    | (164.203)           | -                     | (164.203)               |

| Controladora   |                          |               |                       |                         |           |
|--|--------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| Saldo em 30/09/2021  |                          |               |                       |                         |           |
| 31/12/2020   | Reconhecido no resultado | Valor líquido | Ativo fiscal diferido | Passivo fiscal diferido |           |
| IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)                | 39.004                   | -             | 39.004                | 39.004                  | -         |
| Provisão para participação nos resultados (PLR)                          | 2.551                    | 790           | 3.341                 | 3.341                   | -         |
| Provisão para riscos trabalhistas, tributários e fiscais                 | 160                      | 8             | 168                   | 168                     | -         |
| Variação cambial   | -                        | 8.590         | 8.590                 | 8.590                   | -         |
| Resultado de operações com derivativos                                   | -                        | (20.471)      | (20.471)              | -                       | (20.471)  |
| Diferenças temporárias - lei nº 12.973/2014 (b)                          | (10.633)                 | 14.161        | 3.528                 | 121.609                 | (118.081) |
| Ganho de compra vantajosa na aquisição de participação na ViaRio         | (12.393)                 | -             | (12.393)              | -                       | (12.393)  |
| Direito de concessão gerado na remensuração de participação na ViaQuatro | (145.800)                | 5.541         | (140.259)             | -                       | (140.259) |
| Outros   | 4.365                    | (2.911)       | 1.454                 | 1.456                   | (2)       |
| Impostos ativos (passivos) antes da compensação                          | (122.746)                | 5.708         | (117.038)             | 174.168                 | (291.206) |
| Compensação de imposto   | -                        | -             | -                     | (174.168)               | 174.168   |
| Imposto diferido líquido ativo (passivo)                                 | (122.746)                | 5.708         | (117.038)             | -                       | (117.038) |

| Consolidado   |                          |                                    |                             |                     |                       |                         |
|---|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|
| 31/12/2021  | Reconhecido no resultado | Reconhecidos no patrimônio líquido | Efeitos da incorporação (e) | Saldo em 30/09/2022 |                       |                         |
|   |                          |                                    |                             | Valor líquido       | Ativo fiscal diferido | Passivo fiscal diferido |
| IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)                     | 1.901.777                | 101.608                            | -                           | 2.003.385           | 2.003.385             | -                       |
| Variação cambial  | 23.000                   | (17.054)                           | -                           | 5.946               | 5.946                 | -                       |
| Provisão para participação nos resultados (PLR)                               | 29.500                   | 12.696                             | 83                          | 42.279              | 42.279                | -                       |
| Provisão para perda esperada - contas a receber                               | 2.170                    | 3.008                              | -                           | 5.178               | 5.178                 | -                       |
| Provisão para riscos trabalhistas, tributários, fiscais, cíveis e contratuais | 28.563                   | 5.229                              | -                           | 33.792              | 33.792                | -                       |
| Provisão de manutenção  | 47.114                   | 47.072                             | -                           | 94.186              | 94.186                | -                       |
| Resultado de operações com derivativos  | (17.465)                 | 15.913                             | -                           | (1.552)             | 45.767                | (47.319)                |
| Diferenças temporárias (c)  | (11.739)                 | 1.528                              | -                           | (10.211)            | -                     | (10.211)                |
| Diferenças temporárias - lei nº 12.973/2014 (b)                               | (115.154)                | 9.000                              | -                           | (106.154)           | -                     | (106.154)               |
| Ganho de compra vantajosa na aquisição de participação na ViaRio              | (12.393)                 | -                                  | -                           | (12.393)            | -                     | (12.393)                |
| Direito de concessão gerado na remensuração de participação na ViaQuatro      | (138.323)                | 6.148                              | -                           | (132.175)           | -                     | (132.175)               |
| Receita de remuneração de ativos financeiros                                  | (769.646)                | (107.987)                          | -                           | (877.633)           | -                     | (877.633)               |
| Amortização do custo de transação   | (4.215)                  | (1.248)                            | -                           | (5.463)             | -                     | (5.463)                 |
| Operação assistida  | 11.064                   | 1.755                              | -                           | 12.819              | 12.819                | -                       |
| Diferença de critério de amortização fiscal <i>versus</i> contábil - Aeris    | (83.778)                 | 24.193                             | -                           | (59.585)            | -                     | (59.585)                |
| Arrendamento  | (18)                     | 403                                | -                           | 385                 | 385                   | -                       |
| Ganho de compra vantajosa na aquisição de participação no VLT Carioca         | (36.899)                 | 32.203                             | (40.001)                    | (44.697)            | -                     | (44.697)                |
| Ganho / Remensuração da participação anterior do VLT Carioca, a valor justo   | (4.443)                  | 3.941                              | (4.392)                     | (4.894)             | -                     | (4.894)                 |
| Provisões diversas  | 12.598                   | 92.920                             | -                           | 105.518             | 110.398               | (4.880)                 |
| Estimativa de perda lei nº 13.448/2017 - MSVia                                | 78.400                   | 4.773                              | -                           | 83.173              | 83.173                | -                       |
| Tributos com exigibilidade suspensa - PIS e Cofins                            | 3.203                    | 3.652                              | -                           | 6.855               | 6.855                 | -                       |
| Receita de remuneração de ativos contratuais TAM 06 - ViaQuatro               | (416.577)                | (33.076)                           | -                           | (449.653)           | -                     | (449.653)               |
| Ajuste a Valor Presente   | 81.714                   | 6.686                              | -                           | 88.400              | 89.903                | (1.503)                 |
| Capitalização de Juros  | (574.594)                | (2.356)                            | -                           | (576.950)           | -                     | (576.950)               |
| Custo de Transação de Empréstimos   | (47.500)                 | (2.704)                            | -                           | (50.204)            | 26.505                | (76.709)                |
| Receita de Construção   | 9.145                    | (853)                              | -                           | 8.292               | 8.292                 | -                       |
| Valor justo com operações de <i>hedge</i> e debêntures                        | 4.224                    | (2.128)                            | -                           | 2.096               | 249.085               | (246.989)               |
| Contrato de IRU   | 4.014                    | 832                                | -                           | 4.846               | 4.846                 | -                       |
| Receita de reequilíbrio - AutoBAN (d)   | -                        | (1.739.406)                        | -                           | (1.739.406)         | -                     | (1.739.406)             |
| Outros  | 18.673                   | (38.531)                           | 402                         | 19.369              | 19.704                | (335)                   |
| Impostos diferidos ativos (passivos) antes da compensação                     | 22.415                   | (1.571.783)                        | (43.908)                    | (1.554.451)         | 2.842.498             | (4.396.949)             |
| Compensação de imposto  | -                        | -                                  | -                           | -                   | (1.759.116)           | 1.759.116               |
| Imposto diferido líquido ativo (passivo)                                      | 22.415                   | (1.571.783)                        | (43.908)                    | (1.554.451)         | 1.083.382             | (2.637.833)             |

| Consolidado  |            |                          |                                    |               |                       |                         |
|--|------------|--------------------------|------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| Saldo em 30/09/2021  |            |                          |                                    |               |                       |                         |
|  | 31/12/2020 | Reconhecido no resultado | Reconhecidos no patrimônio líquido | Valor líquido | Ativo fiscal diferido | Passivo fiscal diferido |
| IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)                        | 1.706.551  | 100.459                  | -                                  | 1.807.010     | 1.807.010             | -                       |
| Variação cambial   | 4.849      | 8.903                    | -                                  | 13.752        | 13.752                | -                       |
| Provisão para participação nos resultados (PLR)                                  | 7.160      | 4.415                    | -                                  | 11.575        | 11.575                | -                       |
| Provisão para perda esperada - contas a receber                                  | 2.833      | 1.844                    | -                                  | 4.677         | 4.677                 | -                       |
| Provisão para riscos trabalhistas, tributários, fiscais, cíveis e contratuais    | 41.343     | (1.023)                  | -                                  | 40.320        | 40.320                | -                       |
| Provisão de manutenção   | 54.576     | (19.681)                 | -                                  | 34.895        | 34.895                | -                       |
| Resultado de operações com derivativos   | 24.065     | (17.927)                 | -                                  | 6.138         | 41.289                | (35.151)                |
| Diferenças temporárias   | (565.468)  | 23.929                   | -                                  | (541.539)     | 422.497               | (964.036)               |
| Diferenças temporárias - lei nº 12.973/2014 (b)                                  | (127.717)  | 18.514                   | -                                  | (109.203)     | 10.879                | (120.082)               |
| Ganho de compra vantajosa na aquisição de participação na ViaRio                 | (12.393)   | -                        | -                                  | (12.393)      | -                     | (12.393)                |
| Direito de concessão gerado na remensuração de participação na ViaQuatro         | (145.800)  | 5.541                    | -                                  | (140.259)     | -                     | (140.259)               |
| Receita de remuneração de ativos financeiros                                     | (597.486)  | (122.171)                | -                                  | (719.657)     | -                     | (719.657)               |
| Amortização do custo de transação  | (553)      | (9.592)                  | -                                  | (10.145)      | -                     | (10.145)                |
| Operação assistida   | 3.443      | 3.935                    | -                                  | 7.378         | 7.378                 | -                       |
| Diferença de critério de amortização fiscal <i>versus</i> contábil - Aeris       | (94.233)   | 9.869                    | -                                  | (84.364)      | -                     | (84.364)                |
| Arrendamento   | (642)      | (641)                    | -                                  | (1.283)       | 658                   | (1.941)                 |
| Ganho de compra vantajosa na aquisição de participação no VLT Carioca            | (28.551)   | (8.357)                  | -                                  | (36.908)      | -                     | (36.908)                |
| Ganho / Remensuração da participação anterior do VLT Carioca, a valor justo      | (4.650)    | 152                      | -                                  | (4.498)       | 396                   | (4.894)                 |
| Provisões diversas   | 13.609     | 2.463                    | -                                  | 16.072        | 17.867                | (1.795)                 |
| Provisão da parcela controversa da receita de mitigação da demanda - Metrô Bahia | 37.533     | (37.533)                 | -                                  | -             | -                     | -                       |
| Receita de remuneração de ativos contratuais TAM 06 - ViaQuatro                  | -          | (400.868)                | -                                  | (400.868)     | -                     | (400.868)               |
| Estimativa de perda lei nº 13.448/2017 - MSVia                                   | 68.356     | 18.149                   | -                                  | 86.505        | 86.505                | -                       |
| Outros   | 24.048     | 9.155                    | (8.925) (*)                        | 24.278        | 24.593                | (315)                   |
| Impostos diferidos ativos (passivos) antes da compensação                        | 410.873    | (410.465)                | (8.925)                            | (8.517)       | 2.524.291             | (2.532.808)             |
| Compensação de imposto   | -          | -                        | -                                  | -             | (1.658.264)           | 1.658.264               |
| Imposto diferido líquido ativo (passivo)   | 410.873    | (410.465)                | (8.925)                            | (8.517)       | 866.027               | (874.544)               |

(\*) Ajuste acumulado de conversão.

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

|                   | Controladora  | Consolidado      |
|-------------------|---------------|------------------|
| 2022              | -             | 38.154           |
| 2023              | -             | 110.322          |
| 2024              | -             | 77.707           |
| 2025              | -             | 106.992          |
| 2026              | -             | 132.170          |
| de 2027 em diante | 39.004        | 1.538.040        |
|                   | <u>39.004</u> | <u>2.003.385</u> |

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

- (b) Saldos de diferenças temporárias resultantes da aplicação do artigo 69 da lei nº 12.973/2014 (fim do Regime Tributário de Transição), compostos principalmente por depreciação do ativo imobilizado (fiscal) *versus* amortização do ativo intangível (contábil);
- (c) O montante de R\$ 10.211 refere-se, principalmente, a: (i) R\$ 3.219 de receita de construção - extrapolação; (ii) R\$ 2.934 de amortização de ágio; e (iii) R\$ 2.385 de receita de construção - aporte margem;
- (d) Refere-se a IR/CS diferidos sobre diferença temporária oriunda do registro da receita na AutoBAAn, decorrente da celebração do Acordo Definitivo em 31 de março de 2022 (para maiores informações vide notas explicativas nºs 1, 2, 13 e 21); e
- (e) Refere-se aos valores de impostos diferidos decorrentes da incorporação da CIIS.

A CCR e algumas investidas, principalmente a CPC, RDN, MSVia (parcialmente) e Barcas (parcialmente), não registraram o ativo fiscal diferido sobre o saldo de prejuízos fiscais e bases negativas, nos montantes de R\$ 3.634.885 e R\$ 3.752.018, respectivamente, por não haver expectativa de geração de lucro tributável no longo prazo. Caso fossem registrados, o montante do ativo fiscal diferido (IRPJ/CSLL) sobre prejuízos fiscais e base negativa seria de R\$ 1.246.403 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 845.698 em 31 de dezembro de 2021).

## 9. Pagamentos antecipados relacionados à concessão – Consolidado

|                       | Início da concessão (a) |                  | Extensão do prazo da concessão (b) |                | Total            |                  |
|-----------------------|-------------------------|------------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 30/09/2022              | 31/12/2021       | 30/09/2022                         | 31/12/2021     | 30/09/2022       | 31/12/2021       |
| <b>Circulante</b>     |                         |                  |                                    |                |                  |                  |
| ViaLagos              | 286                     | 286              | -                                  | -              | 286              | 286              |
| AutoBAn               | 1.480                   | 4.585            | 50.116                             | 155.275        | 51.596           | 159.860          |
| ViaOeste              | 1.290                   | 3.297            | 16.302                             | 41.659         | 17.592           | 44.956           |
| RodoAnel Oeste        | 73.578                  | 73.578           | -                                  | -              | 73.578           | 73.578           |
|                       | <u>76.634</u>           | <u>81.746</u>    | <u>66.418</u>                      | <u>196.934</u> | <u>143.052</u>   | <u>278.680</u>   |
| <b>Não Circulante</b> |                         |                  |                                    |                |                  |                  |
| ViaLagos              | 6.670                   | 6.884            | -                                  | -              | 6.670            | 6.884            |
| AutoBAn               | 21.087                  | 19.867           | 714.140                            | 672.856        | 735.227          | 692.723          |
| ViaOeste              | 538                     | -                | 6.792                              | -              | 7.330            | -                |
| RodoAnel Oeste        | 1.079.144               | 1.134.327        | -                                  | -              | 1.079.144        | 1.134.327        |
|                       | <u>1.107.439</u>        | <u>1.161.078</u> | <u>720.932</u>                     | <u>672.856</u> | <u>1.828.371</u> | <u>1.833.934</u> |

No decorrer do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, foi apropriado ao resultado o montante de R\$ 141.191 (R\$ 209.008 no mesmo período de 2021).

- Os pagamentos antecipados no início da concessão e pré-pagamentos ao Poder Concedente, relativos à outorga fixa da concessão e às indenizações de contratos sub-rogados nas controladas, foram ativados e estão sendo apropriados ao resultado pelo prazo de concessão; e
- Para adequação do valor dos custos com outorga fixa nas controladas em que o prazo da concessão foi estendido, sem que houvesse alteração do prazo de pagamento da outorga fixa, parte do valor dos pagamentos foi ativado durante o prazo original das concessões e está sendo apropriado ao resultado no período de extensão.

## 10. Partes relacionadas

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

## a. Controladora

|  | Transações                     |  |                 |                      |                      |                  | Saldos          |         |        |                            |         |                               |                       |       |
|--|--------------------------------|--|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------|---------|--------|----------------------------|---------|-------------------------------|-----------------------|-------|
|  | 01/01/2022 a 30/09/2022        |  |                 |                      |                      |                  | 30/09/2022      |         |        |                            |         |                               |                       |       |
|  |                                |  |                 |                      |                      |                  | Ativo           |         |        |                            | Passivo |                               |                       |       |
| Despesas / custos com serviços prestados         | Custo Imobilizado / Intangível | Repasso de custos e despesas de pessoal e outros | Receitas brutas | Receitas financeiras | Despesas financeiras | Contas a receber | Outros créditos | AFAC    | Mútuos | Dividendos / JCP a receber | AFAC    | Fornecedores e contas a pagar | Outras Contas a pagar |       |
| Controladoras                                    |                                |  |                 |                      |                      |                  |                 |         |        |                            |         |                               |                       |       |
| Sucea Participações                              | -                              | -  | -               | -                    | -                    | -                | -               | -       | -      | -                          | -       | 720 (d)                       | -                     |       |
| Camargo Corrêa Infra Construções                 | -                              | -  | -               | -                    | -                    | -                | -               | -       | -      | -                          | -       | 12                            | -                     |       |
| Soares Penido Concessões                         | -                              | -  | -               | -                    | -                    | -                | -               | -       | -      | -                          | -       | 287 (d)                       | -                     |       |
| Soares Penido Obras, Construções e Investimentos | -                              | -  | -               | -                    | -                    | -                | -               | -       | -      | -                          | -       | 189 (d)                       | -                     |       |
| Controladas                                      |                                |  |                 |                      |                      |                  |                 |         |        |                            |         |                               |                       |       |
| CIIS   | -                              | -  | 1.057 (h)       | -                    | -                    | -                | -               | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| NovaDutra  | -                              | -  | 284 (h)         | 6.989 (a)            | -                    | -                | -               | -       | -      | -                          | -       | 5 (h)                         | -                     |       |
| ViaLagos   | -                              | -  | 2.892 (a) (h)   | 1.740 (a)            | -                    | -                | 543 (a)         | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| RDN  | -                              | 52   | 19 (h)          | -                    | -                    | -                | 321 (a)         | -       | -      | -                          | -       | 34 (h)                        | -                     |       |
| AutoAn   | -                              | -  | 19.524 (a) (h)  | 16.983 (a)           | -                    | -                | 4.717 (a) (h)   | -       | -      | -                          | -       | 365 (h)                       | -                     |       |
| ViaOeste   | -                              | -  | 15.500 (a)      | 9.993 (a)            | -                    | -                | 3.113 (a)       | -       | -      | 11.874                     | -       | 12 (h)                        | -                     |       |
| ViaQuatro  | -                              | -  | 4.859 (a)       | -                    | -                    | -                | 941 (a) (h)     | -       | -      | 185.160                    | -       | 103 (h)                       | -                     |       |
| RodoAnel Oeste                                   | -                              | -  | 5.828 (a)       | 8.101 (a) (l)        | -                    | -                | 1.139 (a)       | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| CPC  | 292 (r)                        | -  | 1.962 (h)       | 70 (a)               | -                    | -                | 366 (a) (h)     | -       | -      | -                          | -       | 155 (a)                       | -                     |       |
| Sanm   | 13 (i)                         | -  | 547 (a)         | 583 (a) (l)          | -                    | -                | 104 (a)         | -       | -      | -                          | -       | 5 (h)                         | -                     |       |
| SPVias   | -                              | -  | 10.300 (a)      | 4.176 (a)            | -                    | -                | 2.119 (a)       | -       | -      | 11.207                     | -       | 3 (h)                         | -                     |       |
| CAP  | -                              | -  | -               | -                    | 5.588 (k)            | 5.566            | 527 (a)         | -       | -      | 28.364 (k)                 | -       | -                             | -                     |       |
| Barcas   | -                              | -  | 2.017 (a)       | -                    | 47.935 (f)           | -                | 362 (a)         | -       | -      | 523.964 (f)                | -       | -                             | -                     |       |
| VLT Carioca                                      | -                              | -  | 330 (a)         | 356 (a)              | 16.267 (g)(o)        | -                | 14.157 (a) (g)  | -       | 39 (d) | 164.407 (o)                | -       | 331 (h)                       | -                     |       |
| Metrô Bahia                                      | -                              | -  | 75 (h)          | 2.552 (a)            | -                    | -                | 68 (a)          | -       | -      | -                          | -       | 6 (h)                         | -                     |       |
| BH Airport                                       | -                              | -  | -               | 6.688 (a)            | -                    | -                | 23 (a)          | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| MSVia  | -                              | -  | 298 (a)         | 2.246 (a)            | -                    | -                | 95 (a)          | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| TAS  | -                              | -  | -               | 141 (a)              | 21 (j)               | 44 (j)           | -               | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| ViaMobilidade                                    | -                              | -  | 4.051 (a) (h)   | 5.451 (a) (l)        | -                    | -                | 1.466 (a) (h)   | -       | -      | 7.625                      | -       | 28 (h)                        | -                     |       |
| Quicko   | -                              | -  | -               | 26 (a)               | -                    | -                | -               | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| ViaSul   | -                              | -  | 26 (h)          | 2.443 (a)            | -                    | -                | 60 (a)          | -       | -      | -                          | -       | 40 (h)                        | -                     |       |
| Aeris  | -                              | -  | -               | 171 (a)              | 42 (j)               | 65 (j)           | 107 (a)         | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| ViaCosteira                                      | -                              | -  | 7.379 (a) (h)   | 1.850 (a)            | -                    | -                | 1.619 (a)       | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| Bloco Sul  | -                              | -  | 8.646 (a) (h)   | 16.365 (l)           | -                    | -                | 17.770 (a)      | -       | -      | -                          | -       | 265 (h)                       | -                     |       |
| Bloco Central                                    | -                              | -  | 6.947 (a)       | 8.919 (l)            | -                    | -                | 10.197 (a)      | -       | -      | -                          | -       | 403 (h)                       | -                     |       |
| Linhas 8 e 9                                     | -                              | -  | 16.229 (a) (h)  | 13.813 (l)           | -                    | -                | 3.114 (h)       | -       | -      | -                          | -       | 193 (h)                       | -                     |       |
| Pampulha   | -                              | -  | 922 (a)         | 83 (l)               | -                    | -                | 229 (a)         | -       | -      | -                          | -       | 2 (h)                         | -                     |       |
| RioSP  | -                              | -  | 31.659 (a) (h)  | 4.123 (l)            | -                    | -                | 6.456 (a)       | -       | -      | -                          | -       | 18 (h)                        | -                     |       |
| Controladas em conjunto                          |                                |  |                 |                      |                      |                  |                 |         |        |                            |         |                               |                       |       |
| Corporación Quiport                              | -                              | -  | -               | 233 (a)              | -                    | 60 (j)           | -               | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| ViaRio   | -                              | -  | 4 (a)           | 827 (a)              | 18.255 (c)           | -                | -               | -       | -      | 184.817 (c)                | -       | -                             | -                     |       |
| Renovias   | -                              | -  | 1.191 (a)       | 887 (a)              | -                    | -                | 206 (a)         | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| Outras partes relacionadas                       |                                |  |                 |                      |                      |                  |                 |         |        |                            |         |                               |                       |       |
| Companhia Operadora de Rodovias                  | -                              | -  | -               | 226 (a)              | -                    | -                | 318 (a)         | -       | -      | -                          | -       | 337 (h)                       | -                     |       |
| Consórcio Operador da Rodovia Presidente Dutra   | -                              | -  | -               | 239 (a)              | -                    | -                | 315 (a)         | -       | -      | -                          | -       | 340 (h)                       | -                     |       |
| Mundinvest                                       | 55 (n)                         | -  | -               | -                    | -                    | -                | -               | -       | -      | -                          | -       | -                             | -                     |       |
| Itaú Vida e Previdência                          | 347 (m)                        | -  | -               | -                    | 6.626 (m)            | -                | -               | 161 (m) | -      | -                          | -       | -                             | 939 (m)               |       |
| Banco Itaú BBA                                   | -                              | -  | -               | -                    | -                    | 1.796 (q)        | -               | 161 (m) | -      | -                          | -       | -                             | 939 (m)               |       |
| Total  | 707                            | 52   | 142.546         | 116.274              | 94.734               | 7.531            | 70.452          | 322     | 39     | 901.552                    | 215.866 | 1.196                         | 2.657                 | 1.878 |

|  | Transações  |                                      |  |                    |                         |                         | Transações  |  |                    |                         |                         |  |
|--|---|--------------------------------------|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|---|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|--|
|  | 01/07/2022 a 30/09/2022                           |                                      |  |                    |                         |                         | 01/07/2021 a 30/09/2021                           |  |                    |                         |                         |  |
|  | Despesas /<br>custos com<br>serviços<br>prestados | Custo<br>Imobilizado /<br>Intangível | Repasse de<br>custos e<br>despesas de<br>pessoal e<br>outros | Receitas<br>brutas | Receitas<br>financeiras | Despesas<br>financeiras | Despesas /<br>custos com<br>serviços<br>prestados | Repasse de<br>custos e<br>despesas de<br>pessoal e<br>outros | Receitas<br>brutas | Receitas<br>financeiras | Despesas<br>Financeiras |  |
| Controladas                                    |   |                                      |  |                    |                         |                         |   |  |                    |                         |                         |  |
| Lam Vias                                       | -   | -                                    | -  | -                  | -                       | -                       | -   | 31 (h)   | -                  | -                       | -                       |  |
| NovaDutra                                      | -   | -                                    | -  | -                  | -                       | -                       | -   | 12 (h)   | 4.957 (a)          | -                       | -                       |  |
| ViaLagos                                       | -   | -                                    | 1.371 (a)  | -                  | -                       | -                       | -   | 2 (h)  | 702 (a)            | -                       | -                       |  |
| RDN  | -   | 52                                   | -  | -                  | -                       | -                       | -   | 12 (h)   | 1.750 (a)          | -                       | -                       |  |
| AutoBA   | -   | -                                    | 9.911 (a) (h)  | -                  | -                       | -                       | -   | 39 (h)   | 7.429 (a)          | -                       | -                       |  |
| ViaOeste                                       | -   | -                                    | 7.902 (a)  | -                  | -                       | -                       | -   | 17 (h)   | 3.514 (a)          | -                       | -                       |  |
| ViaQuatro                                      | -   | -                                    | 2.831 (a)  | -                  | -                       | -                       | -   | 31 (h)   | 1.191 (a)          | -                       | -                       |  |
| RodoAnel Oeste                                 | -   | -                                    | 3.087 (a)  | 1.522 (a) (l)      | -                       | -                       | -   | 5 (h)  | 68 (a)             | -                       | -                       |  |
| CPC  | -   | -                                    | (586) (h)  | -                  | -                       | -                       | 30 (f)  | 1.402 (h)  | 287 (a)            | -                       | -                       |  |
| Samm   | -   | -                                    | 262 (a)  | 147 (a) (l)        | -                       | -                       | 32 (i)  | -  | 229 (a)            | -                       | -                       |  |
| SPVias   | -   | -                                    | 5.683 (a)  | -                  | -                       | -                       | -   | 11 (h)   | 712 (a)            | 2.005 (p)               | -                       |  |
| CAP  | -   | -                                    | -  | -                  | 1.502 (k)               | 300 (j)                 | -   | -  | -                  | 1.129 (k)               | 83 (j)                  |  |
| Barcas   | -   | -                                    | 1.114 (a)  | -                  | 19.956 (f)              | -                       | -   | -  | 1.049 (a)          | -                       | -                       |  |
| VLT Carioca                                    | -   | -                                    | 330 (a)  | -                  | 8.121 (g) (o)           | -                       | -   | -  | 451 (a)            | 545 (g)                 | -                       |  |
| Metrô Bahia                                    | -   | -                                    | -  | -                  | -                       | -                       | -   | 7 (h)  | 826 (a)            | -                       | -                       |  |
| BH Airport                                     | -   | -                                    | -  | 2.981 (a)          | -                       | -                       | -   | -  | 1.485 (a)          | -                       | -                       |  |
| MSVia  | -   | -                                    | 298 (a)  | -                  | -                       | -                       | -   | 4 (h)  | 1.134 (a)          | -                       | -                       |  |
| TAS  | -   | -                                    | -  | -                  | 5 (j)                   | 3 (j)                   | -   | -  | -                  | -                       | -                       |  |
| ViaMobilidade                                  | -   | -                                    | 2.598 (a) (h)  | 1.568 (a)          | -                       | -                       | -   | 98 (h)   | 804 (a)            | -                       | -                       |  |
| Quicko   | -   | -                                    | -  | -                  | -                       | -                       | -   | -  | 25 (a)             | -                       | -                       |  |
| ViaSul   | -   | -                                    | -  | -                  | -                       | -                       | -   | 6 (h)  | 895 (a)            | -                       | -                       |  |
| Aeris  | -   | -                                    | -  | -                  | 4 (j)                   | 1 (j)                   | -   | -  | 226 (a)            | -                       | -                       |  |
| ViaCosteira                                    | -   | -                                    | 4.094 (a) (h)  | -                  | -                       | -                       | -   | 2 (h)  | 573 (a)            | -                       | -                       |  |
| Bloco Sul                                      | -   | -                                    | 4.646 (a) (h)  | 16.365 (l)         | -                       | -                       | -   | -  | -                  | -                       | -                       |  |
| Bloco Central                                  | -   | -                                    | 3.954 (a)  | 8.919 (l)          | -                       | -                       | -   | -  | -                  | -                       | -                       |  |
| Linhas 8 e 9                                   | -   | -                                    | 12.251 (a) (h)   | 4.605 (l)          | -                       | -                       | -   | -  | -                  | -                       | -                       |  |
| Pampulha                                       | -   | -                                    | 546 (a)  | 83 (l)             | -                       | -                       | -   | -  | -                  | -                       | -                       |  |
| RioSP  | -   | -                                    | 18.319 (a) (h)   | 1.306 (a)          | -                       | -                       | -   | -  | -                  | -                       | -                       |  |
| Controladas em conjunto                        |   |                                      |  |                    |                         |                         |   |  |                    |                         |                         |  |
| ViaRio   | -   | -                                    | -  | -                  | 7.018 (c)               | -                       | -   | -  | 497 (a)            | 3.563 (c)               | -                       |  |
| Renovias                                       | -   | -                                    | 593 (a)  | -                  | -                       | -                       | -   | -  | 540 (a)            | -                       | -                       |  |
| Outras partes relacionadas                     |   |                                      |  |                    |                         |                         |   |  |                    |                         |                         |  |
| Banco Itau BBA                                 | -   | -                                    | -  | -                  | -                       | 1.796 (q)               | -   | -  | -                  | -                       | -                       |  |
| Itaú Vida e Previdência                        | 347 (m)   | -                                    | -  | -                  | 6.626 (m)               | -                       | -   | -  | -                  | -                       | -                       |  |
| Mundinvest                                     | 55 (n)  | -                                    | -  | -                  | -                       | -                       | -   | -  | -                  | -                       | -                       |  |
| Companhia Operadora de Rodovias                | -   | -                                    | -  | 68 (a)             | -                       | -                       | -   | -  | 112 (a)            | -                       | -                       |  |
| Consórcio Operador da Rodovia Presidente Dutra | -   | -                                    | -  | 72 (a)             | -                       | -                       | -   | -  | 449 (a)            | -                       | -                       |  |
| Total  | 402   | 52                                   | 79.204   | 37.636             | 43.232                  | 2.100                   | 62  | 1.679  | 29.905             | 7.242                   | 83                      |  |

|  | Transações                               |  |                 |                      |                      | Saldos           |                |                |                            |              |                               |
|--|--|--|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|
|  | 01/01/2021 a 30/09/2021                  |  |                 |                      |                      | 31/12/2021       |                |                |                            |              |                               |
|  |  |  |                 |                      |                      | Ativo            |                |                | Passivo                    |              |                               |
|  | Despesas / custos com serviços prestados | Repasso de custos e despesas de pessoal e outros | Receitas brutas | Receitas financeiras | Despesas financeiras | Contas a receber | AFAC           | Mútuos         | Dividendos / JCP a receber | AFAC         | Fornecedores e contas a pagar |
| <b>Controladoras</b>                             |  |  |                 |                      |                      |                  |                |                |                            |              |                               |
| Sucea Participações                              | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -              | -              | -                          | 720 (d)      | -                             |
| Camargo Corrêa Infra Construções                 | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -              | -              | -                          | -            | 12                            |
| Construtora Andrade Gutierrez                    | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -              | -              | -                          | 720 (d)      | -                             |
| Soares Penido Concessões                         | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -              | -              | -                          | 287 (d)      | -                             |
| Soares Penido Obras, Construções e Investimentos | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -              | -              | -                          | 189 (d)      | -                             |
| <b>Controladas</b>                               |  |  |                 |                      |                      |                  |                |                |                            |              |                               |
| Lam Vias   | -  | 31 (h)   | -               | -                    | -                    | -                | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| Nova Dutra                                       | -  | 12 (h)   | 11.940 (a)      | -                    | -                    | 3.349 (a)(h)     | -              | -              | -                          | -            | 1.608 (h)                     |
| ViaLagos   | -  | 2 (h)  | 2.105 (a)       | -                    | -                    | 544 (a)          | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| RDN  | -  | 12 (h)   | 5.250 (a)       | 1.851 (b)            | -                    | 830 (a)          | -              | -              | -                          | -            | 65 (h)                        |
| AutoBAN  | -  | 39 (h)   | 22.288 (a)      | -                    | -                    | 5.348 (a)(h)     | -              | -              | -                          | -            | 357 (h)                       |
| ViaOeste   | -  | 17 (h)   | 10.541 (a)      | -                    | -                    | 3.126 (a)        | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| ViaQuatro  | -  | 31 (h)   | 3.377 (a)       | 127 (e)              | -                    | 1.293 (a)(h)     | -              | -              | 177.161                    | -            | 21 (h)                        |
| RodoAnel Oeste                                   | -  | 5 (h)  | 206 (a)         | -                    | -                    | 19.545 (a)       | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| CPC  | 154 (a)                                  | 1.402 (h)  | 860 (a)         | -                    | -                    | 35 (a)(h)        | 242.192 (d)    | -              | -                          | -            | 1.803 (a) (h)                 |
| Samm   | 168 (i)                                  | -  | 686 (a)         | -                    | -                    | 94 (a)           | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| SPVias   | -  | 11 (h)   | 2.136 (a)       | 2.005 (p)            | -                    | 6.834 (a)        | -              | -              | -                          | -            | 6 (h)                         |
| CAP  | -  | -  | -               | 1.138 (k)            | 161 (j)              | 544 (a)          | -              | 28.326 (k)     | -                          | -            | -                             |
| CPA  | -  | -  | -               | -                    | -                    | 293 (p)          | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| Barcas   | -  | -  | 3.145 (a)       | -                    | -                    | 10 (a)           | -              | 394.196 (f)    | -                          | -            | 4 (h)                         |
| VLT Carioca                                      | -  | -  | 1.061 (a)       | 1.482 (g)            | -                    | 12.016 (a) (g)   | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| Metrô Bahia                                      | -  | 7 (h)  | 2.480 (a)       | -                    | -                    | 596 (a)          | -              | -              | -                          | -            | 91 (h)                        |
| BH Airport                                       | -  | -  | 4.457 (a)       | -                    | -                    | 1.233 (a)        | -              | -              | -                          | -            | 14 (h)                        |
| MSVia  | -  | 4 (h)  | 3.400 (a)       | -                    | -                    | - (a)            | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| TAS  | -  | -  | -               | -                    | -                    | 265 (a)          | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| ViaMobilidade                                    | -  | 98 (h)   | 2.410 (a)       | -                    | -                    | 6.901 (a) (h)    | -              | -              | 7.595                      | -            | 19 (h)                        |
| Quicko   | -  | -  | 71 (a)          | -                    | -                    | 34               | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| ViaSul   | -  | 6 (h)  | 2.605 (a)       | -                    | -                    | 976 (a)          | -              | -              | -                          | -            | 6 (h)                         |
| Aeris  | -  | -  | 226 (a)         | 5 (j)                | 11 (j)               | 236 (a)          | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| ViaCosteira                                      | -  | 2 (h)  | 1.716 (a)       | -                    | -                    | 1.064 (a)        | -              | -              | -                          | -            | 1 (h)                         |
| Bloco Sul  | -  | -  | -               | -                    | -                    | 26 (a)           | -              | -              | -                          | -            | 121 (h)                       |
| Bloco Central                                    | -  | -  | -               | -                    | -                    | 18 (a)           | -              | -              | -                          | -            | 88 (h)                        |
| Linhas 8 e 9                                     | -  | -  | -               | -                    | -                    | 8.603 (h)        | -              | -              | -                          | -            | 3 (h)                         |
| Pampulha   | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -              | -              | 523                        | -            | -                             |
| RioSP  | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -              | -              | 523                        | -            | -                             |
| <b>Controladas em conjunto</b>                   |  |  |                 |                      |                      |                  |                |                |                            |              |                               |
| ViaRio   | -  | -  | 1.484 (a)       | 8.967 (c)            | -                    | 176 (a)          | -              | 169.299 (c)    | -                          | -            | -                             |
| Renovias   | -  | -  | 1.663 (a)       | -                    | -                    | 257 (a)          | -              | -              | -                          | -            | 6 (h)                         |
| <b>Outras partes relacionadas</b>                |  |  |                 |                      |                      |                  |                |                |                            |              |                               |
| Corporación Quiport                              | -  | -  | -               | -                    | -                    | 510 (a)          | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| Companhia Operadora de Rodovias                  | -  | -  | 359 (a)         | -                    | -                    | 31 (a)           | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| Consórcio Operador da Rodovia Presidente Dutra   | -  | -  | 1.201 (a)       | -                    | -                    | 33 (a)           | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| Mundinvest                                       | 125 (n)                                  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -              | -              | -                          | -            | -                             |
| <b>Total</b>                                     | <b>447</b>                               | <b>1.679</b>                                     | <b>85.667</b>   | <b>15.575</b>        | <b>172</b>           | <b>74.820</b>    | <b>242.192</b> | <b>591.821</b> | <b>185.802</b>             | <b>1.916</b> | <b>4.225</b>                  |



- (a) Contrato de prestação de serviços de *backoffice* administrativo e financeiro, tecnologia, engenharia e soluções integradas, *supply chain* e *backoffice* de arrecadação, executados pela filial CCR GBS (*Global Business Service*), cujo vencimento se dá no mês seguinte;
- (b) Contrato de mútuo remunerado a 110,7% do CDI, com vencimento em 27 de novembro de 2021;
- (c) Contratos de mútuo, sendo 2 contratos remunerados a 130% do CDI e 6 remunerados a TR + 9,89% a.a., todos com vencimento em 16 de janeiro de 2034 e 1 contrato remunerado pelo CDI + 2,90% a.a., com vencimento em 1º de junho de 2028;
- (d) Adiantamentos para futuro aumento de capital;
- (e) Contrato de mútuo remunerado pelo CDI + 2,48% a.a., com vencimento inicialmente previsto para 15 de março de 2023. O contrato foi totalmente liquidado em 10 de junho de 2021;
- (f) Contratos de mútuo celebrados originalmente, em 4 de outubro de 2016, entre a CPC e sua controlada Barcas, remunerados pelo CDI + 2,48% a.a. e com vencimento em 28 de fevereiro de 2023. Em 30 de dezembro de 2021, o crédito foi cedido pela CPC à CCR, em contrapartida à redução de seu capital social;
- (g) Juros cobrados de faturas não recebidas no vencimento;
- (h) Encargos de folha de pagamento relativos à transferência de colaboradores, cujo vencimento ocorre no mês subsequente à emissão do documento;
- (i) Prestação de serviços de transmissão de dados, cujos valores são liquidados todo dia 20 do mês seguinte ao do faturamento;
- (j) Variação cambial decorrente de transações entre partes relacionadas;
- (k) Contrato de mútuo com remuneração pré-fixada de 4,50% a.a. em USD, com vencimento em 30 de junho de 2032;
- (l) Refere-se a contratos de contragarantia firmados entre a CCR, RodoAnel Oeste, ViaMobilidade, Linhas 8 e 9, RioSP, Samm, Bloco Sul, Bloco Central e Pampulha por meio dos quais a CCR passa a ser remunerada pela prestação de garantia em emissões de dívidas das respectivas investidas. As taxas de remuneração e os valores faturados, no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, estão descritos abaixo:

| <b>Investida</b> | <b>Valor faturado</b> | <b>Taxa de remuneração</b> |
|------------------|-----------------------|----------------------------|
| RodoAnel Oeste   | 4.176                 | 1,0% a.a.                  |
| ViaMobilidade    | 4.703                 | 1,1% a.a.                  |
| Linhas 8 e 9     | 13.813                | 1,3% a.a.                  |
| RioSP            | 4.123                 | 0,5% a.a.                  |
| Samm             | 282                   | 1,1% a.a.                  |
| Bloco Sul        | 16.365                | 1,3% a.a.                  |
| Bloco Central    | 8.919                 | 1,3% a.a.                  |
| Pampulha         | 83                    | 1,05% a.a.                 |

- (m) Refere-se ao benefício da previdência privada de colaboradores ativos e desligados;
- (n) Contrato de serviço de consultoria financeira para a CCR;

- (o) Contratos de mútuo com o VLT Carioca registrados na Companhia em decorrência da incorporação da CIIS em abril de 2022, sendo 11 contratos remunerados pelo CDI + 5% a.a., 6 contratos têm vencimento em 31 de dezembro de 2022, 3 contratos em 15 de dezembro de 2024, 1 contrato em 30 de dezembro de 2024 e 1 contrato em 30 de dezembro de 2027;
- (p) Contrato de mútuo com remuneração pelo CDI + 2,48% a.a., liquidado no vencimento, em 2 de setembro de 2021;
- (q) Refere-se a contratação de derivativos; e
- (r) Contrato de prestação exclusiva de serviços de suporte e manutenção em tecnologia da informação.



|  | Transações                               |   |  |                 |                      |                      | Transações                               |   |                 |                      |                      |  |
|--|--|---|--|-----------------|----------------------|----------------------|--|---|-----------------|----------------------|----------------------|--|
|  | 01/07/2022 a 30/09/2022                  |   |  |                 |                      |                      | 01/07/2021 a 30/09/2021                  |   |                 |                      |                      |  |
|  | Despesas / custos com serviços prestados | Custo de construção / Imobilizado/ Intangível | Repasse de custos e despesas de pessoal e outros | Receitas brutas | Receitas financeiras | Despesas financeiras | Despesas / custos com serviços prestados | Custo de construção / Imobilizado/ Intangível | Receitas brutas | Receitas financeiras | Despesas financeiras |  |
| <b>Controladoras</b>                                   |  |   |  |                 |                      |                      |  |   |                 |                      |                      |  |
| Camargo Corrêa Infra Construções                       | -  | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | -   | 63 (o)          | -                    | -                    |  |
| <b>Controladas</b>                                     |  |   |  |                 |                      |                      |  |   |                 |                      |                      |  |
| MTH  | -  | -   | -  | -               | 7 (q)                | 8 (q)                | -  | -   | -               | 7 (q)                | 77 (q)               |  |
| CCR Espanha Empr. SLU                                  | -  | -   | -  | -               | -                    | 31 (q)               | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Aeris Holding  | -  | -   | -  | (34) (w)        | 173 (q)              | 12 (q)               | -  | -   | -               | 1.124 (q)            | 108 (q)              |  |
| CAP  | -  | -   | -  | -               | 1.184 (q)            | 300 (q)              | -  | -   | (162) (b)       | 895 (q)              | (78) (q)             |  |
| CAI  | -  | -   | -  | -               | 116 (q)              | 30 (q)               | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| TAS  | -  | -   | -  | -               | 5 (q)                | 2 (q)                | -  | -   | 2 (q)           | 29 (q)               | -                    |  |
| <b>Controladas em conjunto</b>                         |  |   |  |                 |                      |                      |  |   |                 |                      |                      |  |
| Corporación Quiport                                    | -  | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | -   | 216 (b)         | 57 (q)               | -                    |  |
| ViaRio   | 1 (ae)                                   | -   | -  | -               | 7.018 (d)            | -                    | -  | -   | 1.058 (b)       | 3.563 (d)            | -                    |  |
| Controlar S.A.   | -  | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Renovias   | 164 (i)                                  | -   | 595 (b)  | 43 (b)(r)       | -                    | -                    | 218 (i)                                  | -   | 660 (b)(r)      | -                    | -                    |  |
| <b>Outras partes relacionadas</b>                      |  |   |  |                 |                      |                      |  |   |                 |                      |                      |  |
| Consórcio Operador da Rodovia Presidente Dutra         | -  | -   | -  | 72 (b)          | -                    | -                    | -  | -   | 106 (b)         | -                    | -                    |  |
| Companhia Operadora de Rodovias                        | -  | -   | -  | 68 (b)          | -                    | -                    | -  | -   | 102 (b)         | -                    | -                    |  |
| IAF  | -  | -   | -  | -               | 25 (aa)              | -                    | -  | -   | -               | 17 (aa)              | -                    |  |
| Instituto CCR  | 2.068 (ao)                               | -   | -  | -               | -                    | -                    | 7.535 (ao)                               | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Consórcio Mobilidade Bahia                             | 4.041 (a)                                | -   | -  | -               | -                    | -                    | 561 (a)                                  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Fetranspor - Federação das empresas de transportes     | 253 (g)                                  | -   | -  | -               | -                    | -                    | 101 (g)                                  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Concessionária do Aeroporto Internacional de Guarulhos | -  | -   | -  | 13 (r)          | -                    | -                    | -  | -   | 15 (r)          | -                    | -                    |  |
| Mundinvest   | 57 (al)                                  | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| AEGEA Saneamento e Participações                       | -  | -   | -  | 1 (ap)          | -                    | -                    | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| A-Port   | -  | -   | -  | -               | 2 (q)                | 26 (aj)              | -  | -   | -               | -                    | 22 (aj)              |  |
| Intercement Brasil                                     | -  | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | 51 (ak)                                       | -               | -                    | -                    |  |
| JCA Holding Participações                              | -  | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | -   | -               | -                    | 37 (n)               |  |
| Rodomar Administ e Partic.                             | -  | -   | -  | -               | -                    | (1) (m)              | -  | -   | -               | -                    | 28 (m)               |  |
| Auto Viação 1001                                       | -  | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | -   | -               | -                    | 456 (m)              |  |
| Infraero   | 1.299 (s)                                | -   | -  | -               | 178 (k)              | 12 (k)               | 76 (s)                                   | -   | -               | 119 (k)              | -                    |  |
| RioCard Tecnologia da Informação                       | 66 (g)                                   | -   | -  | -               | -                    | -                    | 92 (g)                                   | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Odebrecht Mobilidade                                   | -  | -   | -  | -               | -                    | 7.819 (e)            | -  | -   | -               | -                    | 3.691 (e)            |  |
| Banco Votorantim                                       | -  | -   | -  | -               | 23.312 (ay)          | -                    | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Banco Itaú BBA   | -  | -   | -  | -               | 6.628 (aw)           | 3 (aw)               | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Itaú Unibanco  | -  | -   | -  | 178 (r)         | 22.319 (aw)(ay)(ba)  | 7.166 (aw)(az)       | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| XP Investimentos                                       | -  | -   | -  | -               | 5.157 (aw)           | 1.692 (aw)           | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Itaú Soberano Renda Fixa                               | -  | -   | -  | -               | 1.346 (ay)           | -                    | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Invepar  | -  | -   | -  | -               | -                    | 7.821 (e)            | -  | -   | -               | -                    | 3.691 (e)            |  |
| Consórcio Mobilidade Bahia                             | (2.871) (a)                              | -   | -  | -               | -                    | -                    | 230 (g)                                  | -   | -               | -                    | 3.720 (n)(e)         |  |
| RioPar Participações                                   | 371 (g)                                  | -   | -  | -               | -                    | 7.819 (n)(e)         | 230 (g)                                  | -   | -               | -                    | 3.720 (n)(e)         |  |
| Concessionária Rota das Bandeiras                      | 2 (i)                                    | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| RuasInvest Participações                               | -  | -   | -  | -               | -                    | 1.458 (v)            | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Encalco Construções                                    | -  | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | 1.744 (z)                                     | -               | -                    | -                    |  |
| Itaú Corretora de Valores                              | -  | -   | -  | -               | -                    | 11 (at)              | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Itaú Seguros de auto e residência                      | 41 (au)                                  | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Itaú Vida e Previdência                                | 762 (av)                                 | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| TBForte Segurança e transporte de valores              | 30 (ax)                                  | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Tecnologia bancária                                    | 8 (ap)                                   | -   | -  | 92 (ap)         | -                    | -                    | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| HAS Development Corp.                                  | 233 (bb)                                 | -   | -  | -               | -                    | -                    | -  | -   | -               | -                    | -                    |  |
| Serveng - Civisan - Empresas Associadas de Engenharia  | 4.151 (j)                                | 275   | -  | -               | -                    | -                    | -  | 3.845 (j)                                     | -               | -                    | -                    |  |
| <b>Total</b>   | <b>10.676</b>                            | <b>275</b>                                    | <b>595</b>                                       | <b>433</b>      | <b>67.478</b>        | <b>34.241</b>        | <b>9.043</b>                             | <b>5.640</b>                                  | <b>2.060</b>    | <b>5.811</b>         | <b>15.472</b>        |  |

|   | Transações                               |  |                 |                      |                      | Saldos           |              |                |                            |              |                |                               |
|---|--|--|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------|----------------|----------------------------|--------------|----------------|-------------------------------|
|   | 01/01/2021 a 30/09/2021                  |  |                 |                      |                      | 31/12/2021       |              |                |                            |              |                |                               |
|   | Despesas / custos com serviços prestados | Custo de construção/ Imobilizado/ Intangível | Receitas brutas | Receitas financeiras | Despesas financeiras | Ativo            |              |                | Passivo                    |              |                | Fornecedores e contas a pagar |
|   |  |  |                 |                      |                      | Contas a receber | AFAC         | Mútuos         | Dividendos / JCP a receber | AFAC         | Mútuos         |                               |
| <b>Controladoras</b>                                    |  |  |                 |                      |                      |                  |              |                |                            |              |                |                               |
| Construtora Andrade Gutierrez                           | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | 720 (c)      | -              | -                             |
| Camargo Corrêa Infra Construções                        | -  | -  | 184 (o)         | -                    | -                    | 24 (o)           | -            | -              | -                          | -            | -              | 12                            |
| Sucea Participações                                     | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | 720 (c)      | -              | -                             |
| Soares Pardo Concessões                                 | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | 287 (c)      | -              | -                             |
| Soares Pardo Obras, Construções e Investimentos         | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | 189 (c)      | -              | -                             |
| <b>Controladas</b>                                      |  |  |                 |                      |                      |                  |              |                |                            |              |                |                               |
| CPC   | 7 (q)                                    | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| MTH   | 6 (q)                                    | -  | -               | 202 (q)              | 89 (q)               | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Quito Airport Managmt Ltd                               | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | 3.906                      | -            | -              | -                             |
| Aeris Holding   | -  | -  | 26 (q)          | 2.300 (q)            | 1.720 (q)            | 32 (b)           | -            | 89 (ab)        | -                          | -            | -              | -                             |
| CAP   | -  | -  | -               | 947 (q)              | 70 (q)               | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| TAS   | -  | -  | 2 (q)           | 48 (q)               | 31 (q)               | 139 (b)          | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| <b>Controladas em conjunto</b>                          |  |  |                 |                      |                      |                  |              |                |                            |              |                |                               |
| Corporación Quiport                                     | -  | -  | 705 (b)         | 129 (q)              | 90 (q)               | 510 (b)          | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| ViaRio  | -  | -  | 3.175 (b)       | 8.967 (d)            | -                    | 533 (b)          | -            | 169.299 (d)    | -                          | -            | -              | 84 (ae)                       |
| Controlar   | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | 1.047 (c)    | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Renovias  | 653 (i)                                  | -  | 1.934 (b)(r)    | -                    | -                    | 266 (b)          | -            | -              | -                          | -            | -              | 79 (i)                        |
| <b>Outras partes relacionadas</b>                       |  |  |                 |                      |                      |                  |              |                |                            |              |                |                               |
| Consórcio Operador da Rodovia Presidente Dutra          | 88.484 (h)                               | -  | 1.875 (b)       | -                    | -                    | 43 (b)           | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Companhia Operadora de Rodovias                         | -  | -  | 410 (b)         | -                    | -                    | 31 (b)           | -            | -              | -                          | -            | -              | 5 (ae)                        |
| IAF   | -  | -  | -               | 52 (aa)              | -                    | -                | -            | 2.551 (aa)     | -                          | -            | -              | -                             |
| Coalizí Marketing - Eireli                              | 15 (af)                                  | -  | -               | -                    | -                    | 4 (ac)           | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Instituto CCR   | 11.151 (ao)                              | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Consórcio Mobilidade Bahia                              | 2.973 (a)                                | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | 2.451 (a)                     |
| Fetranspor - Federação das empresas de transportes      | 311 (g)                                  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Concessionária do Aeroporto Internacional de Guarulhos  | -  | -  | 44 (r)          | -                    | -                    | 6 (r)            | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Mundinvest  | 1.584 (al)                               | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| A-Port  | 506 (am)                                 | -  | -               | -                    | 22 (aj)              | -                | -            | -              | -                          | -            | 1.921 (aj)     | -                             |
| Intercement Brasil                                      | -  | 102 (ak)                                     | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| JCA Holding Participações                               | -  | -  | -               | -                    | 75 (n)               | -                | -            | -              | -                          | -            | 2.354 (n)      | -                             |
| Rodomar Administ e Participação                         | -  | -  | -               | -                    | 57 (m)               | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | 2.776 (m)                     |
| Auto Viação 1001  | -  | -  | -               | -                    | 923 (m)              | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | 44.982 (m)                    |
| Zurich Airport  | 1.827 (an)                               | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Infraero  | 408 (s)                                  | -  | -               | 9.016 (k)            | -                    | 20.432 (k)       | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| RioCard Tecnologia da Informação                        | 255 (g)                                  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | 1.015 (g)                     |
| Consórcio Nova Rodovia do Café                          | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | 50 (t)                        |
| Odebrecht Mobilidade                                    | -  | -  | -               | -                    | 8.961 (e)            | 4.627 (ai)       | -            | -              | -                          | -            | 147.269 (e)    | 6.891 (l)                     |
| Invepar   | -  | -  | -               | -                    | 8.961 (e)            | 4.627 (ai)       | -            | -              | -                          | -            | 147.273 (e)    | 6.891 (l)                     |
| Edica   | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | 774 (u)                       |
| Instituto Cultural Flavio Gutierrez - ICFG              | 400 (ag)                                 | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Otina Concessionária de Exploração de Mobiliário Urbano | 42 (ah)                                  | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| RioPar Participações                                    | 655 (g)                                  | -  | -               | -                    | 9.018 (n)(e)         | 4.627 (ai)       | -            | -              | -                          | -            | 149.058 (n)(e) | 2.318 (y)                     |
| RuasInvest Participações                                | -  | -  | -               | -                    | 26 (f)               | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Concessionária Rota das Bandeiras                       | 10 (i)                                   | -  | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| HAS Development Corp.                                   | -  | -  | -               | -                    | 47 (q)               | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Encaslo Construções                                     | -  | 5.232 (z)                                    | -               | -                    | -                    | 7 (ad)           | -            | -              | -                          | -            | -              | 77 (z)                        |
| Linhas 8 e 9  | -  | -  | -               | -                    | -                    | -                | 1 (c)        | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| Serveng - Civilsan - Empresas Associadas de Engenharia  | -  | 11.535 (j)                                   | -               | -                    | -                    | -                | -            | -              | -                          | -            | -              | -                             |
| <b>Total</b>  | <b>109.287</b>                           | <b>16.869</b>                                | <b>8.355</b>    | <b>21.661</b>        | <b>30.090</b>        | <b>35.908</b>    | <b>1.048</b> | <b>171.939</b> | <b>3.906</b>               | <b>1.916</b> | <b>447.875</b> | <b>68.405</b>                 |

## c. Despesas com profissionais-chave da administração

| Não estatutários  |              |              |              |              |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|   | Controladora |              |              |              | Consolidado  |              |              |              |
|   | 01/07/2022 a | 01/01/2022 a | 01/07/2021 a | 01/01/2021 a | 01/07/2022 a | 01/01/2022 a | 01/07/2021 a | 01/01/2021 a |
|   | 30/09/2022   | 30/09/2022   | 30/09/2021   | 30/09/2021   | 30/09/2022   | 30/09/2022   | 30/09/2021   | 30/09/2021   |
| 1. Remuneração (bc):  |              |              |              |              |              |              |              |              |
| Benefícios de curto prazo - remuneração fixa                            | 1.023        | 2.527        | 235          | 653          | 1.023        | 2.527        | 1.164        | 2.027        |
| Outros benefícios:  |              |              |              |              |              |              |              |              |
| Provisão para remuneração variável                                      |              |              |              |              |              |              |              |              |
| Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte       | 531          | 2.030        | 148          | 445          | 531          | 2.030        | 330          | 991          |
| Complemento/Reversão de provisão de PPR do ano anterior pago no ano (*) | -            | 1.356        | -            | 90           | -            | 810          | -            | (123)        |
| Previdência privada   | 47           | 119          | 10           | 34           | 47           | 119          | 23           | 76           |
| Seguro de vida  | 2            | 6            | 1            | 2            | 2            | 6            | 2            | 4            |
|   | 1.603        | 6.038        | 394          | 1.224        | 1.603        | 5.492        | 1.519        | 2.975        |

(\*) Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, foram efetuados pagamentos de provisão de PPR na controladora e consolidado no montante de R\$ 1.950.

| Estatutários  |              |              |              |              |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|   | Controladora |              |              |              | Consolidado  |              |              |              |
|   | 01/07/2022 a | 01/01/2022 a | 01/07/2021 a | 01/01/2021 a | 01/07/2022 a | 01/01/2022 a | 01/07/2021 a | 01/01/2021 a |
|   | 30/09/2022   | 30/09/2022   | 30/09/2021   | 30/09/2021   | 30/09/2022   | 30/09/2022   | 30/09/2021   | 30/09/2021   |
| 1. Remuneração (bc):  |              |              |              |              |              |              |              |              |
| Benefícios de curto prazo - remuneração fixa                            | 6.992        | 20.403       | 4.334        | 19.207       | 13.248       | 41.840       | 12.178       | 44.373       |
| Outros benefícios:  |              |              |              |              |              |              |              |              |
| Provisão de participação no resultado                                   |              |              |              |              |              |              |              |              |
| Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte       | 4.929        | 22.353       | 3.186        | 9.557        | 10.551       | 43.144       | 9.220        | 27.659       |
| Complemento/Reversão de provisão de PPR do ano anterior pago no ano (*) | -            | 7.965        | -            | (2.709)      | -            | (2.153)      | -            | (1.100)      |
| Previdência privada   | 314          | 825          | 143          | 399          | 706          | 1.759        | 505          | 1.454        |
| Seguro de vida  | 11           | 33           | 7            | 22           | 28           | 74           | 27           | 124          |
|   | 12.246       | 51.579       | 7.670        | 26.476       | 24.533       | 84.664       | 21.930       | 72.510       |

(\*) Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, foram efetuados pagamentos de provisão de PPR no montante de R\$ 20.760 na controladora e R\$ 34.555 no consolidado.

| Conselheiros                                 |              |              |              |              |              |              |              |       |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| Controladora                                 |              |              |              |              | Consolidado  |              |              |       |
| 01/07/2022 a                                 | 01/01/2022 a | 01/07/2021 a | 01/01/2021 a | 01/07/2022 a | 01/01/2022 a | 01/07/2021 a | 01/01/2021 a |       |
| 30/09/2022                                   | 30/09/2022   | 30/09/2021   | 30/09/2021   | 30/09/2022   | 30/09/2022   | 30/09/2021   | 30/09/2021   |       |
| 1. Remuneração (bc):                         |              |              |              |              |              |              |              |       |
| Benefícios de curto prazo - remuneração fixa | 2.750        | 7.586        | 2.154        | 6.440        | 2.818        | 7.785        | 2.230        | 6.646 |
| Seguro de vida                               | 20           | 59           | 18           | 55           | 20           | 59           | 18           | 55    |
|  | 2.770        | 7.645        | 2.172        | 6.495        | 2.838        | 7.844        | 2.248        | 6.701 |

#### d. Saldos a pagar aos profissionais-chave da administração

|                                      | Controladora |            | Consolidado |            |
|--------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                      | 30/09/2022   | 31/12/2021 | 30/09/2022  | 31/12/2021 |
| Remuneração dos administradores (bc) | 26.680       | 16.066     | 49.202      | 43.026     |

Na Assembleia Geral Ordinária (AGO), realizada em 19 de abril de 2022, foi aprovada a remuneração anual e global para os Administradores e Conselho de Administração da Companhia no exercício social de 2022, no valor de até R\$ 40.454, no caso de cumprimento integral das metas fixadas (100%), podendo chegar a até R\$ 44.997, no caso de superação de 150% das referidas metas. Além disso, também foi aprovada a remuneração individual dos membros do Conselho Fiscal correspondente a 10% da remuneração média atribuída aos diretores estatutários da Companhia (não computados benefícios, verbas de representação e participação nos lucros), conforme previsto no § 3º do artigo 162 da lei nº 6.404/1976 (Lei das S.A.).

Abaixo apresentamos as notas relacionadas aos quadros “b”, “c” e “d”:

- (a) O Metrô Bahia e o Consórcio Mobilidade Bahia firmaram, em 13 de junho de 2014, contrato por administração sob regime de aliança com o objetivo de alcançar a melhor relação custo/benefício para a execução da expansão do Sistema Metroviário de Salvador e Lauro de Freitas.

Tendo em vista a conclusão do escopo do contrato, as Partes, em 14 de novembro de 2018, formalizaram o Termo de Encerramento de Aliança, o qual estabeleceu o fim da aliança e definiu os procedimentos e responsabilidades a serem observados pelas Partes em relação ao encerramento.

Dentre as responsabilidades assumidas pelo Metrô Bahia estão:

- Pagar os funcionários da aliança afastados e as respectivas verbas rescisórias após término do período de afastamento, de acordo com as cláusulas do termo de encerramento;
  - Gerir os contratos assumidos e as relações contratuais com os fornecedores; e
  - Pagar ao consórcio os valores correspondentes aos desembolsos materializados relativos aos contratos assumidos.
- (b) Contrato de prestação de serviços de *backoffice* administrativo e financeiro, tecnologia, engenharia e soluções integradas, *supply chain* e *backoffice* de arrecadação, executados pela filial CCR GBS (*Global Business Service*), cujo vencimento se dá no mês seguinte;
- (c) Adiantamentos para futuro aumento de capital;
- (d) Contratos de mútuo firmados entre CCR e ViaRio, sendo 2 contratos remunerados a 130% do CDI e 6 remunerados a TR + 9,89% a.a., estes com vencimento em 16 de janeiro de 2034 e 1 contrato remunerado a CDI + 2,90% a.a., com vencimento em 1º de junho de 2028;
- (e) Contratos de mútuo entre o VLT Carioca e suas acionistas, sendo 11 contratos remunerados pelo CDI + 5% a.a., dos quais: 6 contratos com vencimento em 31 de dezembro de 2022, 3 contratos com vencimento em 15 de dezembro de 2024, 1 contrato com vencimento em 30 de dezembro de 2024 e 1 contrato com vencimento em 30 de dezembro de 2027;

- (f) Contrato de mútuo entre RuasInvest e ViaQuatro, remunerado pelo CDI + 2,48% a.a., com vencimento em 15 de março de 2023. O contrato foi liquidado antecipadamente, em 11 de junho de 2021;
- (g) Taxa administrativa da RioCard referente aos serviços de gestão dos pagamentos e emissão de cartões eletrônicos;
- (h) Serviços de recuperação, melhoramento, conservação, manutenção, monitoramento e operação da Rodovia Presidente Dutra, cujo contrato de prestação de serviços com a concessionária encerrou-se em 28 de fevereiro de 2021;
- (i) Contrato de direito de passagem para ocupação da faixa de domínio para implementação de cabos ópticos, com a Samm, cujos valores são liquidados todo dia 10 do mês seguinte ao do faturamento;
- (j) Prestação de serviços por empreitada a preço global;
- (k) Reembolsos a receber da Infraero, de acordo com o anexo 3 do contrato de concessão, relativos a obras que eram de sua responsabilidade, mas foram executadas pela BH Airport;
- (l) Saldo devido pelo VLT Carioca aos seus acionistas Invepar e Odebrecht Mobilidade, referente a garantia dada por meio de fiança corporativa que foi executada pelo fornecedor Alstom, para quitar obrigação do VLT Carioca;
- (m) Parcela do preço retida no contrato de compra e venda entre a CPC e os antigos acionistas da Barcas;
- (n) Contratos de mútuo firmados a partir de 4 de outubro de 2016, entre a Barcas e suas acionistas, remunerados a 127,9% do CDI, com vencimento original em 31 de dezembro de 2021, prorrogado para 28 de fevereiro de 2023. Em 15 de junho de 2022, após a aquisição da participação da Companhia, os direitos creditórios dos mútuos com a Barcas, foram transferidos para sua Controladora;
- (o) Contrato de cessão onerosa de espaço firmado em 7 de agosto de 2019, entre Metrô Bahia e Camargo Corrêa Infra Construções, vencido em 30 de março de 2022;
- (p) Receita de aluguel de embarcações, com a MTH;
- (q) Variação cambial decorrente de transações entre partes relacionadas;
- (r) Serviços de transmissão de dados prestados pela Samm;
- (s) Os valores referem-se, substancialmente, a custos com mão de obra da Infraero alocada no Aeroporto Internacional de Confins, conforme previsto na cláusula 2.23.3 do contrato de concessão, os quais são reembolsados mensalmente de acordo com a prestação de serviços executados;
- (t) Contrato de prestação de serviço por empreitada a preço estimado para execução de obra de recuperação da pista existente na BR-376 (RDN), com vigência até 20 de novembro de 2019, sendo o saldo remanescente referente a caução. O Consórcio é constituído pelas empresas Andrade Gutierrez Engenharia e AG Construções e Serviços;
- (u) Obras de construção executadas na Aeris, por sua acionista minoritária Edica;



- (v) Em dezembro de 2021, foram firmados contratos de contragarantia entre RuasInvest com ViaMobilidade e Linhas 8 e 9, por meio dos quais a RuasInvest passa a ser remunerada pela prestação de garantia em emissões de dívidas das respectivas investidas. As taxas de remuneração e os valores faturados, no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, estão descritos abaixo:

| <b>Investida</b> | <b>Valor faturado</b> | <b>Taxa de remuneração</b> |
|------------------|-----------------------|----------------------------|
| ViaMobilidade    | 940                   | 1,1% a.a.                  |
| Linhas 8 e 9     | 3.453                 | 1,3% a.a.                  |

- (w) Contrato de *Management Fee* entre CPC e Aeris referente a operação, gerenciamento, expansão e modernização do aeroporto San Jose;
- (x) Contrato de mútuo entre a CPA e suas acionistas (CCR España e A-Port), remunerados a 4,5% a.a., com vencimento em 30 de junho de 2023;
- (y) Créditos a receber da RioPar, decorrentes de serviços prestados aos usuários do VLT Carioca;
- (z) Serviços prestados para implantação de vias marginais Padroeira-Raposo entre o km 19+700 e o km 24+400, pistas interna e externa, no Rodoanel Mário Covas SP-021;
- (aa) Contrato de mútuo firmado entre CCR España e IAF, remunerado pela LIBOR + 2,7% a.a., com vencimento em 15 de março de 2023;
- (ab) Diferença gerada no momento de pagamento e recebimento do mútuo, entre as empresas IBSA Finance Barbados Trust e Aeris Holding Costa Rica, que será regularizado até 15 de dezembro de 2023;
- (ac) Serviço de permissão de uso de faixa de domínio do sistema metroviário de Salvador e Lauro de Freitas;
- (ad) Dividendos intermediários pagos em excesso, que foram devolvidos em 28 de fevereiro de 2022;
- (ae) Encargos de folha de pagamento relativos à transferência de colaboradores, cujo vencimento ocorre no mês subsequente à emissão do documento;
- (af) Serviços de gestão administrativa prestados à Quicko;
- (ag) Contrato de patrocínio da empresa AutoBAn referente ao projeto intitulado Museu de Sant'Ana - Plano Plurianual de Manutenção, com vigência até 31 de janeiro de 2022;
- (ah) Prestação de serviço de exploração publicitária entre as empresas Quicko e Otima;
- (ai) Reposição da conta garantia do BNDES efetuada pela CIIS em nome das demais acionistas do VLT Carioca, com opção de futura compra de ações;
- (aj) Contrato de mútuo firmado entre A-Port e sua acionista indireta Curaçao, remunerado a 4,5% a.a., com vencimento em 31 de julho de 2022;
- (ak) Aquisição de cimento DSM (*Deep Soil Mixing*) para obra de restauração de pavimento, na praça de pedágio 02, km 345,5 da BR-101 - Tubarão, da ViaCosteira;
- (al) Contrato de prestação de serviço para consultoria financeira à CCR;

- (am) Serviço de consultoria de operação e manutenção, prestados pela A-Port para BH Airport, de acordo com o contrato da OMSCA;
- (an) Contrato para consultoria de operação e gerenciamento do Aeroporto Internacional de Cofins, firmado em 2 de dezembro de 2014, entre Zurich e BH Airport, encerrado em 30 de junho de 2022;
- (ao) Doação para auxiliar o custeio das atividades e projetos sociais a serem desenvolvidos pelo Instituto CCR;
- (ap) Receitas aeroportuárias e ressarcimento de serviços;
- (aq) Gastos com consumo de água;
- (ar) Fatura de cartão de crédito;
- (as) Valores de tarifa de pedágio cobrados de usuários do sistema de pedágio eletrônico, os quais serão repassados no período subsequente;
- (at) Serviço de escriturações de ações;
- (au) Gastos com ação de ressarcimento de danos;
- (av) Benefício da previdência privada de colaboradores ativos e desligados;
- (aw) Contratação de derivativos;
- (ax) Gastos com transporte de valores;
- (ay) Aplicações financeiras e seus rendimentos;
- (az) Capital de giro e sua respectiva remuneração;
- (ba) Contrato de mútua cooperação e sua remuneração;
- (bb) Serviço de consultoria técnica; e
- (bc) Contempla o valor total de remuneração fixa e variável atribuível aos membros do conselho fiscal e da administração (conselho de administração, diretoria estatutária e diretoria não estatutária), compreendendo no total 27 membros.

## 11. Investimentos em controladas e empreendimentos controlados em conjunto

### a) Investimentos em controladas e controladas em conjunto - Controladora

| Controladas e controladas em conjunto | Atividade principal                    | Local de constituição e operação | Percentual de participação |            |
|---------------------------------------|--|----------------------------------|----------------------------|------------|
|                                       |  |                                  | 30/09/2022                 | 31/12/2021 |
| AutoBAN (b)                           | Concessão rodoviária                   | Brasil (SP)                      | 100,00%                    | -          |
| CIIS                                  | Holding                                | Brasil (SP / RJ)                 | -                          | 100,00%    |
| CPC                                   | Holding                                | América Latina e Espanha         | 100,00%                    | 99,00%     |
| Infra SP                              | Holding                                | Brasil (SP)                      | -                          | 99,99%     |
| Inovap 5 (b)                          | Serviços                               | Brasil (SP)                      | 100,00%                    | -          |
| Linha 15                              | Concessão de transporte de passageiros | Brasil (SP)                      | 80,00%                     | 80,00%     |
| Linhas 8 e 9                          | Concessão de transporte de passageiros | Brasil (SP)                      | 80,00%                     | 80,00%     |
| NovaDutra                             | Concessão rodoviária                   | Brasil (SP / RJ)                 | 100,00%                    | 100,00%    |
| PRN                                   | Concessão rodoviária                   | Brasil (RJ)                      | 100,00%                    | 100,00%    |
| RDN                                   | Concessão rodoviária                   | Brasil (PR)                      | 100,00%                    | 100,00%    |
| Renovias (a) (*)                      | Concessão rodoviária                   | Brasil (SP/MG)                   | 40,00%                     | -          |
| RioSP                                 | Concessão rodoviária                   | Brasil (SP / RJ)                 | 100,00%                    | 100,00%    |
| RodoAnel Oeste (b)                    | Concessão rodoviária                   | Brasil (SP)                      | 99,59%                     | -          |
| RS Holding                            | Holding                                | Brasil (SP)                      | 100,00%                    | 100,00%    |
| Samm (a)                              | Serviços                               | Brasil (SP / RJ / MG)            | 100,00%                    | 99,90%     |
| SIP                                   | Holding                                | Brasil (SP)                      | 100,00%                    | 100,00%    |
| SPCP (a)                              | Holding                                | Brasil (RJ)                      | 65,58%                     | 65,52%     |
| SPVias (b)                            | Concessão rodoviária                   | Brasil (SP)                      | 100,00%                    | -          |
| ViaCosteira                           | Concessão rodoviária                   | Brasil (SC)                      | 100,00%                    | 100,00%    |
| ViaLagos                              | Concessão rodoviária                   | Brasil (RJ)                      | 100,00%                    | 100,00%    |
| ViaMobilidade                         | Concessão de transporte de passageiros | Brasil (SP)                      | 83,34%                     | 83,34%     |
| ViaOeste (b)                          | Concessão rodoviária                   | Brasil (SP)                      | 100,00%                    | -          |
| ViaQuatro                             | Concessão de transporte de passageiros | Brasil (SP)                      | 75,00%                     | 75,00%     |
| ViaRio (*)                            | Concessão rodoviária                   | Brasil (RJ)                      | 66,66%                     | 66,66%     |
| VLT Carioca (a)                       | Concessão de transporte de passageiros | Brasil (RJ)                      | 90,81%                     | -          |

(\*) Controlada em conjunto

(a) Investimento oriundo da incorporação da CIIS; e

(b) Investimento oriundo da incorporação da Infra SP.

### a.1) Composição dos investimentos em controladas e controladas em conjunto, líquido da provisão para passivo a descoberto - Controladora

|   | Patrimônio líquido (passivo a descoberto) das investidas |            | Investimentos (provisão para passivo a descoberto) |            | Resultado líquido do período das investidas |            | Resultado de equivalência patrimonial |            |
|---|--|------------|--|------------|---|------------|---------------------------------------|------------|
|   | 30/09/2022   | 31/12/2021 | 30/09/2022   | 31/12/2021 | 30/09/2022                                  | 30/09/2021 | 30/09/2022                            | 30/09/2021 |
| AutoBAN   | 3.364.519  | -          | 3.364.524  | -          | 4.169.344                                   | -          | 497.460                               | -          |
| CIIS  | -  | 605.734    | -  | 605.259    | (16.363)                                    | 2.809      | (15.818)                              | 2.831      |
| CPC   | 5.076.200  | 4.993.979  | 5.073.699  | 4.941.821  | (27.614)                                    | (134.093)  | (25.682)                              | (132.621)  |
| Infra SP  | -  | 2.401.532  | -  | 2.401.446  | 3.792.243                                   | 628.703    | 3.792.681                             | 628.701    |
| Inovap 5  | 795  | -          | 796  | -          | 73  | -          | 35                                    | -          |
| Linha 15  | 2.255  | 2.294      | 1.804  | 1.835      | (39)  | (52)       | (31)                                  | (42)       |
| Linhas 8 e 9  | 110.337  | 16.496     | 88.271   | 13.197     | 66.067                                      | (16.563)   | 52.854                                | (13.251)   |
| NovaDutra   | 32.777   | 456.858    | 32.559   | 456.639    | 20.938                                      | 83.326     | 20.938                                | 83.212     |
| PRN   | 2.402  | 2.707      | 2.402  | 2.707      | (305)                                       | (520)      | (305)                                 | (520)      |
| RDN   | (1.747)  | (48.534)   | (1.747)  | (48.530)   | (8.213)                                     | (229.358)  | (8.217)                               | (228.921)  |
| RDN (Dir. concessão gerado na aquisição)                            | -  | -          | -  | -          | -   | -          | -                                     | (982)      |
| Renovias  | 467.648  | -          | 187.059  | -          | 389.530                                     | -          | 136.182                               | -          |
| Renovias (Dir. concessão gerado na aquisição)                       | -  | -          | -  | -          | -   | -          | (3.529)                               | -          |
| RioSP   | 2.316.766  | 2.035.803  | 2.316.647  | 2.035.803  | 280.440                                     | -          | 280.321                               | -          |
| RodoAnel Oeste  | 1.327.024  | -          | 1.321.446  | -          | 20.289                                      | -          | 14.485                                | -          |
| RS Holding  | 776.995  | 709.758    | 773.923  | 707.207    | 67.236                                      | 90.956     | 66.716                                | 89.291     |
| Samm  | 76.944   | 71.393     | 76.947   | 71.324     | 5.551                                       | 1.337      | 5.553                                 | 1.335      |
| SIP   | 180  | 487        | 180  | 487        | (307)                                       | (233)      | (307)                                 | (233)      |
| SPCP  | 402.298  | 403.399    | 263.837  | 264.294    | (1.101)                                     | (280)      | (721)                                 | (183)      |
| SPVias  | 298.615  | -          | 298.355  | -          | 76.895                                      | -          | 49.821                                | -          |
| SPVias (Dir. concessão gerado na aquisição)                         | -  | -          | 18.908   | -          | -   | -          | (1.414)                               | -          |
| ViaCosteira   | 1.054.486  | 1.000.251  | 1.050.444  | 996.476    | 70.603                                      | 28.431     | 70.336                                | 26.584     |
| ViaLagos  | 49.766   | 24.476     | 49.766   | 24.476     | 33.451                                      | 32.670     | 33.451                                | 32.670     |
| ViaMobilidade   | 178.880  | 123.053    | 149.077  | 102.551    | 55.864                                      | 26.134     | 46.557                                | 21.780     |
| ViaOeste  | 333.624  | -          | 333.608  | -          | 128.810                                     | -          | 54.059                                | -          |
| ViaQuatro   | 1.103.839  | 871.889    | 827.798  | 653.835    | 244.493                                     | 871.900    | 183.370                               | 653.925    |
| ViaQuatro (Dir. concessão gerado na aquisição)                      | -  | -          | 489.519  | 509.932    | -   | -          | (20.413)                              | (20.413)   |
| ViaRio  | 110.321  | 123.813    | 72.983   | 81.977     | (13.492)                                    | 3.907      | (8.994)                               | 2.633      |
| VLT Carioca   | 625.176  | -          | 567.658  | -          | 27.318                                      | -          | 33.855                                | -          |
| VLT Carioca (Dir. concessão gerado na aquisição)                    | -  | -          | 12.713   | -          | -   | -          | (316)                                 | -          |
| Total de investimento líquido de provisão para passivo a descoberto | 17.710.100   | 13.795.388 | 17.373.176   | 13.822.736 | 9.381.711                                   | 1.389.074  | 5.252.927                             | 1.145.796  |

**a.2) Movimentação dos investimentos, líquido do passivo a descoberto - Controladora**

|  | Saldo inicial | Resultado de equivalência patrimonial | Transação com sócios | Aumento/(redução) de capital | Dividendos e juros sobre o capital próprio | Ajuste de avaliação patrimonial | Outras movimentações (c) | Saldo final |
|--|---------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------|-------------|
|  | 31/12/2021    |                                       |                      |                              | 30/09/2022                                 |                                 |                          |             |
| AutoBan  | -             | 497.460                               | -                    | -                            | (1.299.669)                                | -                               | 4.166.733                | 3.364.524   |
| CIIS   | 605.259       | (15.818)                              | 6.021                | 73.057                       | -  | (2.336)                         | (666.183)                | -           |
| CPC  | 4.941.821     | (25.682)                              | (71.145) (b)         | 242.192                      | -  | (61.322)                        | 47.835                   | 5.073.699   |
| Infra SP   | 2.401.446     | 3.792.681                             | -                    | -                            | -  | -                               | (6.194.127)              | -           |
| Inovap 5   | -             | 35                                    | -                    | -                            | -  | -                               | 761                      | 796         |
| Linha 15   | 1.835         | (31)                                  | -                    | -                            | -  | -                               | -                        | 1.804       |
| Linhas 8 e 9                                     | 13.197        | 52.854                                | -                    | 22.384                       | -  | (164)                           | -                        | 88.271      |
| NovaDutra  | 456.639       | 20.938                                | -                    | (430.200)                    | (14.818)                                   | -                               | -                        | 32.559      |
| PRN  | 2.707         | (305)                                 | -                    | -                            | -  | -                               | -                        | 2.402       |
| RDN  | (48.530)      | (8.217)                               | -                    | 55.000                       | -  | -                               | -                        | (1.747)     |
| RDN (Dir. concessão gerado na aquisição)         | -             | -                                     | -                    | -                            | -  | -                               | -                        | -           |
| Renovias   | -             | 136.182                               | -                    | -                            | (18.374)                                   | -                               | 69.251                   | 187.059     |
| Renovias (Dir. concessão gerado na aquisição)    | -             | (3.529)                               | -                    | -                            | -  | -                               | 3.529                    | -           |
| RioSP  | 2.035.803     | 280.321                               | -                    | -                            | 523  | -                               | -                        | 2.316.647   |
| RodoAnel Oeste                                   | -             | 14.485                                | -                    | -                            | -  | -                               | 1.306.961                | 1.321.446   |
| RS Holding                                       | 707.207       | 66.716                                | -                    | -                            | -  | -                               | -                        | 773.923     |
| Samm   | 71.324        | 5.553                                 | -                    | -                            | -  | -                               | 70                       | 76.947      |
| SIP  | 487           | (307)                                 | -                    | -                            | -  | -                               | -                        | 180         |
| SPCP   | 264.294       | (721)                                 | -                    | -                            | -  | -                               | 264                      | 263.837     |
| SPVias   | -             | 49.821                                | -                    | -                            | (35.911)                                   | -                               | 284.445                  | 298.355     |
| SPVias (Dir. concessão gerado na aquisição)      | -             | (1.414)                               | -                    | -                            | -  | -                               | 20.322                   | 18.908      |
| ViaCosteira                                      | 996.476       | 70.336                                | -                    | -                            | (16.368)                                   | -                               | -                        | 1.050.444   |
| ViaLagos   | 24.476        | 33.451                                | -                    | -                            | (8.161)                                    | -                               | -                        | 49.766      |
| ViaMobilidade                                    | 102.551       | 46.557                                | -                    | -                            | (31)                                       | -                               | -                        | 149.077     |
| ViaOeste   | -             | 54.059                                | -                    | -                            | -  | -                               | 279.549                  | 333.608     |
| ViaQuatro  | 653.835       | 183.370                               | -                    | -                            | (9.407)                                    | -                               | -                        | 827.798     |
| ViaQuatro (Dir. concessão gerado na aquisição)   | 509.932       | (20.413)                              | -                    | -                            | -  | -                               | -                        | 489.519     |
| ViaRio   | 81.977        | (8.994)                               | -                    | -                            | -  | -                               | -                        | 72.983      |
| VLT Carioca                                      | -             | 33.855                                | 13.811 (a)           | 28.261                       | -  | -                               | 491.731                  | 567.658     |
| VLT Carioca (Dir. concessão gerado na aquisição) | -             | (316)                                 | -                    | -                            | -  | -                               | 13.029                   | 12.713      |
| Total  | 13.822.736    | 5.252.927                             | (51.313)             | (9.306)                      | (1.402.216)                                | (63.822)                        | (175.830)                | 17.373.176  |

- (a) Refere-se a incorporação da CIIS, aquisição de participação adicional ocorridos no primeiro semestre de 2022, e diluição de participação, passando a deter 90,81% em 30 de setembro de 2022;
- (b) A investida CPC fez aquisição adicional de 20% da sua controlada Barcas passando a deter o controle total da investida; e
- (c) Os saldos referem-se às incorporações da Infra SP e CIIS.

### a.3) Informações financeiras resumidas das controladas - Controladora e Consolidado

|  | 30/09/2022     |  |                                      |                                     | 31/12/2021     |  |                                      |                                     | 30/09/2021     |  |                                      |                                     |
|--|----------------|--|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------|--|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------|--|--------------------------------------|-------------------------------------|
|  | Total do ativo | Total do passivo circulante e não circulante | Total das receitas brutas do período | Lucro (prejuízo) líquido do período | Total do ativo | Total do passivo circulante e não circulante | Total das receitas brutas do período | Lucro (prejuízo) líquido do período | Total do ativo | Total do passivo circulante e não circulante | Total das receitas brutas do período | Lucro (prejuízo) líquido do período |
| Aeris Holding                                | 1.009.334      | 1.331.993                                    | 257.826                              | (86.500)                            | 1.009.505      | 1.248.445                                    | 179.675                              | (83.026)                            |                |  |                                      |                                     |
| Aeropuertos                                  | -              | 155.511                                      | -                                    | (36.763)                            | 1              | 120.523                                      | -                                    | (35.286)                            |                |  |                                      |                                     |
| Alba Concessions                             | -              | -  | -                                    | -                                   | 1              | 2  | -                                    | (1.633)                             |                |  |                                      |                                     |
| Alba Participations                          | -              | -  | -                                    | -                                   | -              | 1  | -                                    | (3)                                 |                |  |                                      |                                     |
| ATP  | 4.010          | 23.837                                       | 2.336                                | (3.799)                             | 5.128          | 21.156                                       | 4.346                                | (891)                               |                |  |                                      |                                     |
| AutoBAN                                      | 7.968.770      | 4.604.251                                    | 7.409.358                            | 4.169.344                           | 2.830.490      | 2.335.646                                    | 1.790.539                            | 496.650                             |                |  |                                      |                                     |
| Barcas                                       | 218.919        | 655.477                                      | 68.837                               | (151.500)                           | 214.861        | 499.919                                      | 26.515                               | (84.332)                            |                |  |                                      |                                     |
| BH Airport                                   | 2.478.169      | 2.591.807                                    | 323.752                              | (88.321)                            | 2.393.499      | 2.418.816                                    | 183.533                              | (145.230)                           |                |  |                                      |                                     |
| Bloco Sul                                    | 3.085.526      | 2.212.328                                    | 253.602                              | (93.618)                            | 2.814.809      | 1.847.993                                    | -                                    | (1.527)                             |                |  |                                      |                                     |
| Bloco Central                                | 1.028.711      | 793.329                                      | 144.781                              | (37.154)                            | 892.582        | 620.046                                      | -                                    | 316                                 |                |  |                                      |                                     |
| CAI  | 119.378        | 17.442                                       | -                                    | 43.697                              | 75.453         | 18.008                                       | -                                    | (37.205)                            |                |  |                                      |                                     |
| CAP  | 438.341        | 324.370                                      | 213.035                              | 43.697                              | 419.534        | 349.667                                      | 89.079                               | (37.205)                            |                |  |                                      |                                     |
| CARE   | 5              | 6.600  | -                                    | -                                   | 5              | 6.812  | -                                    | -                                   |                |  |                                      |                                     |
| CCR Costa Rica                               | 21.626         | 178.380                                      | -                                    | (42.169)                            | 22.323         | 138.246                                      | -                                    | (40.475)                            |                |  |                                      |                                     |
| CCR Costa Rica Concesiones y Participaciones | 30.483         | 178.382                                      | -                                    | (43.694)                            | 33.122         | 138.248                                      | -                                    | (42.059)                            |                |  |                                      |                                     |
| CCR España Concesiones                       | 417.548        | 178.486                                      | -                                    | (69.653)                            | 463.054        | 139.132                                      | -                                    | (129.279)                           |                |  |                                      |                                     |
| CCR España Emprerimientos                    | 1.466.711      | 228  | -                                    | 423.219                             | 1.072.052      | 742  | -                                    | 14.207                              |                |  |                                      |                                     |
| Infra SP                                     | -              | -  | -                                    | 3.792.243                           | 2.405.969      | 4.437  | -                                    | 628.703                             |                |  |                                      |                                     |
| Lam Vias                                     | 5.594          | 15   | -                                    | 67                                  | 5.515          | 3  | -                                    | (28.362)                            |                |  |                                      |                                     |
| CCR USA                                      | 120.916        | 103.655                                      | -                                    | 353.176                             | 188.557        | 6.079  | -                                    | (12.566)                            |                |  |                                      |                                     |
| ViaSul                                       | 1.631.820      | 302.191                                      | 657.569                              | 121.051                             | 1.342.092      | 93.492                                       | 514.189                              | 112.980                             |                |  |                                      |                                     |
| Mobilidade                                   | -              | -  | -                                    | -                                   | -              | -  | -                                    | (48)                                |                |  |                                      |                                     |
| CIIS   | -              | -  | -                                    | (16.363)                            | 649.186        | 43.452                                       | -                                    | 2.809                               |                |  |                                      |                                     |
| CPA  | 74.943         | 3.500  | -                                    | 20.478                              | 54.232         | 3.672  | -                                    | (20.519)                            |                |  |                                      |                                     |
| CPC  | 5.580.784      | 504.584                                      | 9.882                                | (27.614)                            | 5.558.640      | 564.661                                      | 123.618                              | (134.093)                           |                |  |                                      |                                     |
| Desarrollos                                  | -              | 191.737                                      | -                                    | (45.326)                            | -              | 148.595                                      | -                                    | (43.506)                            |                |  |                                      |                                     |
| Five Trilhos                                 | 50.302         | 3.699  | 35.088                               | 30.339                              | 31.173         | 6.504  | 12.536                               | 5.567                               |                |  |                                      |                                     |
| Green Airports                               | 257.189        | 1.311  | -                                    | 10.500                              | 254.044        | 1.354  | -                                    | 10.996                              |                |  |                                      |                                     |
| IBSA   | 508.026        | 510.653                                      | -                                    | (3)                                 | 501.331        | 504.039                                      | -                                    | (3)                                 |                |  |                                      |                                     |
| IBSA Finance                                 | 507.071        | 507.653                                      | -                                    | -                                   | 500.339        | 500.939                                      | -                                    | -                                   |                |  |                                      |                                     |
| Icaros                                       | 18             | -  | -                                    | 6                                   | -              | -  | -                                    | -                                   |                |  |                                      |                                     |
| Inovap 5                                     | 871            | 76   | -                                    | 73                                  | 811            | 89   | -                                    | 8                                   |                |  |                                      |                                     |
| Linha 15                                     | 2.257          | 2  | -                                    | (39)                                | 2.295          | 1  | -                                    | (52)                                |                |  |                                      |                                     |
| Linhas 8 e 9                                 | 2.915.689      | 2.805.352                                    | 685.371                              | 66.067                              | 1.727.253      | 1.710.757                                    | -                                    | (16.563)                            |                |  |                                      |                                     |
| Metrô Bahia                                  | 5.795.274      | 3.952.521                                    | 687.031                              | 93.697                              | 5.673.781      | 3.924.725                                    | 702.034                              | 131.811                             |                |  |                                      |                                     |
| MSVia  | 1.205.858      | 828.497                                      | 158.374                              | (206.093)                           | 1.573.489      | 1.050.035                                    | 260.277                              | 2.339                               |                |  |                                      |                                     |
| MTH  | 10.198         | 36   | 1.079                                | (209)                               | 32.646         | 26   | 2.768                                | 1.445                               |                |  |                                      |                                     |
| NovaDutra                                    | 86.780         | 54.003                                       | 102.436                              | 20.938                              | 563.301        | 106.443                                      | 590.513                              | 83.326                              |                |  |                                      |                                     |
| ON Trilhos                                   | 4.333          | 1.402  | 3.495                                | 2.930                               | -              | -  | -                                    | -                                   |                |  |                                      |                                     |
| Pampulha                                     | 59.489         | 14.411                                       | 13.459                               | 1.245                               | 561            | 551  | -                                    | -                                   |                |  |                                      |                                     |
| PRN  | 4.542          | 2.140  | -                                    | (305)                               | 4.677          | 1.970  | -                                    | (520)                               |                |  |                                      |                                     |
| Quicko (a)                                   | -              | -  | 82                                   | (7.945)                             | 6.419          | 3.778  | 42                                   | (27.048)                            |                |  |                                      |                                     |
| Quipport Holdings                            | 641.361        | 190  | -                                    | 76.061                              | 578.753        | 39   | -                                    | 6.627                               |                |  |                                      |                                     |
| RDN  | 14.017         | 15.764                                       | -                                    | (8.213)                             | 32.915         | 81.449                                       | 818.009                              | (229.358)                           |                |  |                                      |                                     |
| RioSP  | 3.554.539      | 1.237.773                                    | 773.043                              | 280.440                             | 3.091.799      | 1.055.996                                    | -                                    | -                                   |                |  |                                      |                                     |
| RodoAnel Oeste                               | 2.086.439      | 759.416                                      | 280.065                              | 20.289                              | 2.177.415      | 870.680                                      | 256.445                              | 31.390                              |                |  |                                      |                                     |
| RS Holding                                   | 1.381.492      | 604.497                                      | -                                    | 67.236                              | 1.301.146      | 591.388                                      | -                                    | 90.956                              |                |  |                                      |                                     |
| Samm   | 268.086        | 191.142                                      | 76.668                               | 5.551                               | 231.623        | 160.230                                      | 70.850                               | 1.337                               |                |  |                                      |                                     |
| SJO Holding                                  | 335.814        | 170.851                                      | -                                    | (44.398)                            | 347.366        | 128.800                                      | -                                    | (42.775)                            |                |  |                                      |                                     |
| SIP  | 1.187          | 1.007  | -                                    | (307)                               | 1.183          | 696  | -                                    | (233)                               |                |  |                                      |                                     |
| SPAC   | 608            | 57.959                                       | -                                    | (45.128)                            | 91             | 12.914                                       | -                                    | (74.157)                            |                |  |                                      |                                     |
| SPCP   | 402.454        | 156  | -                                    | (1.101)                             | 403.967        | 568  | -                                    | (280)                               |                |  |                                      |                                     |
| SPVias                                       | 1.611.783      | 1.313.168                                    | 636.014                              | 76.895                              | 1.705.699      | 1.443.869                                    | 538.746                              | 96.683                              |                |  |                                      |                                     |
| TAS (b)                                      | -              | -  | 339.149                              | (11.444)                            | 326.796        | 253.934                                      | 444.401                              | 100.131                             |                |  |                                      |                                     |
| Terminal                                     | 43.253         | 9.516  | -                                    | (2.249)                             | 44.642         | 7.373  | -                                    | (2.159)                             |                |  |                                      |                                     |
| ViaCosteira                                  | 1.102.857      | 48.371                                       | 221.020                              | 70.603                              | 1.024.430      | 24.179                                       | 261.883                              | 28.431                              |                |  |                                      |                                     |
| ViaLagos                                     | 294.326        | 244.560                                      | 129.581                              | 33.451                              | 271.782        | 247.306                                      | 110.557                              | 32.670                              |                |  |                                      |                                     |
| ViaMobilidade                                | 993.885        | 815.005                                      | 355.710                              | 55.864                              | 913.581        | 790.528                                      | 284.690                              | 26.134                              |                |  |                                      |                                     |
| ViaOeste                                     | 968.410        | 634.786                                      | 1.106.492                            | 128.810                             | 749.403        | 544.589                                      | 867.623                              | (26.981)                            |                |  |                                      |                                     |
| ViaQuatro                                    | 3.209.834      | 2.105.995                                    | 766.898                              | 244.493                             | 3.029.482      | 2.157.593                                    | 1.578.312                            | 871.900                             |                |  |                                      |                                     |
| Four Trilhos                                 | 10             | -  | -                                    | -                                   | -              | -  | -                                    | -                                   |                |  |                                      |                                     |
| VLT Carioca                                  | 2.426.672      | 1.801.496                                    | 305.633                              | 27.318                              | 2.201.613      | 1.709.348                                    | 178.366                              | 35.140                              |                |  |                                      |                                     |
| Subtotal                                     | 56.446.512     | 33.051.511                                   | 16.017.666                           | 9.209.870                           | 51.756.416     | 28.660.483                                   | 9.889.546                            | 1.515.182                           |                |  |                                      |                                     |
| Controladora                                 | 21.097.420     | 8.763.142                                    | 116.274                              | 4.350.195                           | 16.306.975     | 8.042.214                                    | 85.667                               | 828.814                             |                |  |                                      |                                     |
| Eliminações                                  | (27.304.801)   | (4.247.254)                                  | (135.169)                            | (9.192.254)                         | (26.706.947)   | (3.912.053)                                  | (216.332)                            | (1.380.683)                         |                |  |                                      |                                     |
| Consolidado                                  | 50.239.131     | 37.567.399                                   | 15.998.771                           | 4.367.811                           | 41.356.444     | 32.790.644                                   | 9.758.881                            | 963.313                             |                |  |                                      |                                     |

- (a) Investimento alienado em 11 de abril de 2022, conforme descrito na nota explicativa 1.  
(b) Investimento alienado em 25 de julho de 2022, conforme descrito na nota explicativa 1.

**b) Investimentos em empreendimentos controlados em conjunto - Consolidado**

| Empreendimentos controlados em conjunto (a) | Local de constituição e operação | Percentual de participação |            | Atividade principal     |
|---|----------------------------------|----------------------------|------------|-------------------------|
|   |                                  | 30/09/2022                 | 31/12/2021 |                         |
| Corporación Quiport                         | Equador                          | 46,50%                     | 46,50%     | Concessão aeroportuária |
| Quiama                                      | Ilhas Virgens Britânicas         | 50,00%                     | 50,00%     | Holding                 |
| IAF   | Espanha                          | 46,50%                     | 46,50%     | Holding                 |
| ViaRio                                      | Brasil (RJ)                      | 66,66%                     | 66,66%     | Concessão rodoviária    |
| Renovias                                    | Brasil (SP)                      | 40,00%                     | 40,00%     | Concessão rodoviária    |
| Controlar                                   | Brasil (SP)                      | 49,57%                     | 49,57%     | Serviços                |

(a) A mensuração dos investimentos é feita pelo método de equivalência patrimonial.

**b.1) Composição dos investimentos em controladas em conjunto - Consolidado**

|   | Patrimônio líquido (passivo a descoberto) das controladas em conjunto |            | Investimentos (provisão para passivo a descoberto) |            | Resultado líquido do período das controladas em conjunto |            | Resultado de equivalência patrimonial |            |
|---|---|------------|--|------------|--|------------|---------------------------------------|------------|
|   | 30/09/2022  | 31/12/2021 | 30/09/2022   | 31/12/2021 | 30/09/2022   | 30/09/2021 | 30/09/2022                            | 30/09/2021 |
| Corporación Quiport   | 1.180.604   | 1.213.303  | 548.272  | 563.139    | 164.860  | 15.378     | 77.261                                | 7.319      |
| Quiama  | 29.336  | 19.376     | 14.669   | 9.689      | 21.828   | 12.632     | 10.914                                | 6.316      |
| IAF   | 26.817  | 26.611     | 12.470   | 12.373     | 970  | 2.477      | 451                                   | 1.152      |
| ViaRio  | 110.321   | 123.813    | 72.615   | 81.609     | (13.492)   | 3.907      | (8.994)                               | 2.633      |
| Renovias  | 467.648   | 124.065    | 187.056  | 49.619     | 389.528  | 140.088    | 155.811                               | 56.035     |
| Controlar   | (2.079)   | (1.449)    | (1.009)  | (696)      | (636)  | (448)      | (313)                                 | (221)      |
| Total   | 1.812.647   | 1.505.719  | 834.073  | 715.733    | 563.058  | 174.034    | 235.130                               | 73.234     |
| Direito da concessão gerado na aquisição de negócio                 | -   | -          | 116.410  | 132.367    | -  | -          | (13.138)                              | (19.959)   |
| Total de investimento líquido de provisão para passivo a descoberto | 1.812.647   | 1.505.719  | 950.483  | 848.100    | 563.058  | 174.034    | 221.992                               | 53.275     |

**b.2) Movimentação dos investimentos em controladas em conjunto - Consolidado**

|   | Saldo inicial | Resultado de equivalência patrimonial | Dividendos e juros sobre capital próprio | Ajuste de avaliação patrimonial | Saldo final |
|---|---------------|---------------------------------------|--|---------------------------------|-------------|
|   | 31/12/2021    | 30/09/2022                            |  |                                 |             |
| Corporación Quiport   | 563.139       | 77.261                                | (78.741)                                 | (13.387)                        | 548.272     |
| Quiama  | 9.689         | 10.914                                | (6.218)                                  | 284                             | 14.669      |
| IAF   | 12.373        | 451                                   | -  | (354)                           | 12.470      |
| ViaRio  | 81.609        | (8.994)                               | -  | -                               | 72.615      |
| Renovias  | 49.619        | 155.811                               | (18.374)                                 | -                               | 187.056     |
| Controlar   | (696)         | (313)                                 | -  | -                               | (1.009)     |
| Total   | 715.733       | 235.130                               | (103.333)                                | (13.457)                        | 834.073     |
| Direito da concessão gerado na aquisição de negócio                 | 132.367       | (13.138)                              | -  | (2.819)                         | 116.410     |
| Total de investimento líquido de provisão para passivo a descoberto | 848.100       | 221.992                               | (103.333)                                | (16.276)                        | 950.483     |

**b.3) Informações financeiras resumidas dos empreendimentos controlados em conjunto**

A seguir estão apresentadas as informações financeiras resumidas dos empreendimentos controlados em conjunto que são registrados utilizando o método de equivalência patrimonial. Os valores apresentados não consideram a participação da CCR, ou seja, referem-se a 100% das empresas.

## Balço patrimonial resumido

|  | 30/09/2022             |               |                |                  |                |                |                |
|--|------------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Corporación<br>Quiport | Quiama        | Quiama Ecuador | IAF              | ViaRio         | Renovias       | Controlar      |
| <b>Ativo</b>                                 |                        |               |                |                  |                |                |                |
| Ativo circulante                             |                        |               |                |                  |                |                |                |
| Caixa e equivalentes de caixa                | 200.181                | 3.624         | 6.336          | 19.922           | 23.697         | 238.493        | 136            |
| Outros ativos                                | 119.698                | 25.110        | 18.252         | 32.292           | 26.863         | 94.945         | 79             |
| <b>Total do ativo circulante</b>             | <b>319.879</b>         | <b>28.734</b> | <b>24.588</b>  | <b>52.214</b>    | <b>50.560</b>  | <b>333.438</b> | <b>215</b>     |
| Ativo não circulante                         | 4.032.055              | 1.176         | -              | 2.107.470        | 887.872        | 319.902        | 74             |
| <b>Total ativo</b>                           | <b>4.351.934</b>       | <b>29.910</b> | <b>24.588</b>  | <b>2.159.684</b> | <b>938.432</b> | <b>653.340</b> | <b>289</b>     |
| <b>Passivo</b>                               |                        |               |                |                  |                |                |                |
| Passivo circulante                           |                        |               |                |                  |                |                |                |
| Passivos financeiros (1)                     | -                      | -             | -              | 44.387           | 82.711         | -              | -              |
| Outros passivos                              | 182.460                | 574           | 14.484         | 24.369           | 17.087         | 76.200         | -              |
| <b>Total do passivo circulante</b>           | <b>182.460</b>         | <b>574</b>    | <b>14.484</b>  | <b>68.756</b>    | <b>99.798</b>  | <b>76.200</b>  | <b>-</b>       |
| Passivo não circulante                       |                        |               |                |                  |                |                |                |
| Passivos financeiros (1)                     | -                      | -             | -              | 2.064.111        | 430.753        | -              | -              |
| Outros passivos                              | 2.988.870              | -             | 8.938          | -                | 297.560        | 109.492        | 2.368          |
| <b>Total do passivo não circulante</b>       | <b>2.988.870</b>       | <b>-</b>      | <b>8.938</b>   | <b>2.064.111</b> | <b>728.313</b> | <b>109.492</b> | <b>2.368</b>   |
| <b>Patrimônio líquido</b>                    | <b>1.180.604</b>       | <b>29.336</b> | <b>1.166</b>   | <b>26.817</b>    | <b>110.321</b> | <b>467.648</b> | <b>(2.079)</b> |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b> | <b>4.351.934</b>       | <b>29.910</b> | <b>24.588</b>  | <b>2.159.684</b> | <b>938.432</b> | <b>653.340</b> | <b>289</b>     |

|  | 31/12/2021             |               |                |                  |                |                |                |
|--|------------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|  | Corporación<br>Quiport | Quiama        | Quiama Ecuador | IAF              | ViaRio         | Renovias       | Controlar      |
| <b>Ativo</b>                                 |                        |               |                |                  |                |                |                |
| Ativo circulante                             |                        |               |                |                  |                |                |                |
| Caixa e equivalentes de caixa                | 202.627                | 13.430        | 5.594          | 25.948           | 34.428         | 90.600         | 717            |
| Outros ativos                                | 237.675                | 13.290        | 19.230         | 82.883           | 46.357         | 77.985         | 18             |
| <b>Total do ativo circulante</b>             | <b>440.302</b>         | <b>26.720</b> | <b>24.824</b>  | <b>108.831</b>   | <b>80.785</b>  | <b>168.585</b> | <b>735</b>     |
| Ativo não circulante                         | 4.159.507              | 1.054         | -              | 2.264.419        | 902.929        | 22.607         | (20)           |
| <b>Total ativo</b>                           | <b>4.599.809</b>       | <b>27.774</b> | <b>24.824</b>  | <b>2.373.250</b> | <b>983.714</b> | <b>191.192</b> | <b>715</b>     |
| <b>Passivo</b>                               |                        |               |                |                  |                |                |                |
| Passivo circulante                           |                        |               |                |                  |                |                |                |
| Passivos financeiros (1)                     | -                      | -             | -              | 100.518          | 72.807         | -              | -              |
| Outros passivos                              | 229.487                | 8.398         | 14.556         | 76.415           | 13.766         | 63.574         | 6              |
| <b>Total do passivo circulante</b>           | <b>229.487</b>         | <b>8.398</b>  | <b>14.556</b>  | <b>176.933</b>   | <b>86.573</b>  | <b>63.574</b>  | <b>6</b>       |
| Passivo não circulante                       |                        |               |                |                  |                |                |                |
| Passivos financeiros (1)                     | -                      | -             | -              | 2.164.219        | 501.296        | -              | -              |
| Outros passivos                              | 3.157.019              | -             | 9.228          | 5.487            | 272.032        | 3.553          | 2.158          |
| <b>Total do passivo não circulante</b>       | <b>3.157.019</b>       | <b>-</b>      | <b>9.228</b>   | <b>2.169.706</b> | <b>773.328</b> | <b>3.553</b>   | <b>2.158</b>   |
| <b>Patrimônio líquido</b>                    | <b>1.213.303</b>       | <b>19.376</b> | <b>1.040</b>   | <b>26.611</b>    | <b>123.813</b> | <b>124.065</b> | <b>(1.449)</b> |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b> | <b>4.599.809</b>       | <b>27.774</b> | <b>24.824</b>  | <b>2.373.250</b> | <b>983.714</b> | <b>191.192</b> | <b>715</b>     |

(1) Refere-se ao saldo de empréstimos e debêntures

## Demonstração do resultado resumida

| 30/09/2022                                       |                        |               |                   |              |                 |                |              |
|--|------------------------|---------------|-------------------|--------------|-----------------|----------------|--------------|
|  | Corporación<br>Quiport | Quiama        | Quiama<br>Ecuador | IAF          | ViaRio          | Renovias       | Controlar    |
| Receitas   | 591.976                | 23.860        | 54.162            | -            | 127.406         | 782.325        | -            |
| Depreciação e amortização                        | (91.374)               | -             | -                 | -            | (24.484)        | (69.817)       | -            |
| Receitas financeiras                             | 9.288                  | -             | -                 | 186.159      | 4.615           | 15.855         | 22           |
| Despesas financeiras                             | (169.477)              | (6)           | (36)              | (184.288)    | (89.431)        | (225)          | -            |
| <b>Resultado de operações antes dos impostos</b> | <b>164.860</b>         | <b>21.828</b> | <b>152</b>        | <b>1.256</b> | <b>(20.485)</b> | <b>587.740</b> | <b>(692)</b> |
| IR e CS  | -                      | -             | -                 | (286)        | 6.993           | (198.212)      | 56           |
| <b>Resultado de operações</b>                    | <b>164.860</b>         | <b>21.828</b> | <b>152</b>        | <b>970</b>   | <b>(13.492)</b> | <b>389.528</b> | <b>(636)</b> |
| Outros resultados abrangentes                    | (28.789)               | 568           | 22                | (761)        | -               | -              | -            |
| <b>Resultado abrangente do período</b>           | <b>136.071</b>         | <b>22.396</b> | <b>174</b>        | <b>209</b>   | <b>(13.492)</b> | <b>389.528</b> | <b>(636)</b> |

| 30/09/2021                                       |                        |               |                   |              |              |                |              |
|--|------------------------|---------------|-------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
|  | Corporación<br>Quiport | Quiama        | Quiama<br>Ecuador | IAF          | ViaRio       | Renovias       | Controlar    |
| Receitas   | 476.501                | 14.402        | 51.608            | -            | 116.414      | 353.230        | -            |
| Depreciação e amortização                        | (67.133)               | -             | -                 | -            | (23.898)     | (21.265)       | -            |
| Receitas financeiras                             | 10.125                 | -             | -                 | 197.503      | 1.044        | 2.543          | 83           |
| Despesas financeiras                             | (202.923)              | (10)          | (48)              | (193.217)    | (42.174)     | (120)          | -            |
| <b>Resultado de operações antes dos impostos</b> | <b>15.378</b>          | <b>12.632</b> | <b>200</b>        | <b>1.714</b> | <b>6.113</b> | <b>211.453</b> | <b>(448)</b> |
| IR e CS  | -                      | -             | -                 | 763          | (2.206)      | (71.365)       | -            |
| <b>Resultado de operações</b>                    | <b>15.378</b>          | <b>12.632</b> | <b>200</b>        | <b>2.477</b> | <b>3.907</b> | <b>140.088</b> | <b>(448)</b> |
| Outros resultados abrangentes                    | 322.569                | 22.754        | 330               | 4.139        | -            | -              | -            |
| <b>Resultado abrangente do período</b>           | <b>337.947</b>         | <b>35.386</b> | <b>530</b>        | <b>6.616</b> | <b>3.907</b> | <b>140.088</b> | <b>(448)</b> |



**c) Outras informações relevantes**

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

**a) RDN**

**i. Redução de tarifa - receita maior (ação civil pública nº 2007.70.00.005416-9)**

Em 25 de março de 2022, foi proferido despacho intimando o Estado do Paraná e o DER a se manifestarem sobre o pedido de suspensão do feito e remessa ao Núcleo de Mediação. Em 1º de abril de 2022, o Estado do Paraná e o DER peticionaram para concordar com a remessa dos autos ao Núcleo de Mediação. Em 4 de abril de 2022, a Procuradoria, o Ministério Público e a AGU foram intimados.

Em 27 de setembro de 2022, o Estado do Paraná apresentou a manifestação informando que as partes permanecem dialogando para celebração do acordo, razão pela qual manifesta interesse na suspensão do feito e remessa dos autos à origem.

Em 28 de setembro de 2022, a Concessionária apresentou petição reiterando o pedido de suspensão do presente feito, bem como requereu que seja determinada a remessa dos autos ao Núcleo de Conciliação do Egrégio Tribunal Regional Federal – 4ª Região (TRF4), para fins de autocomposição pelas partes. Aguarda-se a intimação da RDN e início do prazo para novo pedido de suspensão do feito e remessa ao Núcleo de Conciliação.

**ii. Processo administrativo de responsabilização, suspensão cautelar do direito de licitar e medida cautelar decretada pelo TCE/PR**

A decisão que havia deferido a liminar, em 17 de setembro de 2020, para determinar a suspensão do PAR, enquanto vigente o acordo de leniência, foi cassada em 27 de outubro de 2020. A RDN apresentou recurso de agravo direcionado ao Tribunal. Em razão da decisão de mérito proferida no âmbito do PAR pelo Controlador-Geral do Estado do Paraná, o mandado de segurança nº 0003893-68.2020.8.16.0004 foi extinto por perda superveniente de objeto, em 21 de março de 2022.

De seu turno, em 28 de outubro de 2021, a RDN teve conhecimento de decisão cautelar emitida pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná (TCE/PR) no âmbito do processo nº 314.020/20, que decretou a inidoneidade das atuais concessionárias no Estado do Paraná e a consequente proibição de contratarem com o Poder Público Estadual até a apreciação do mérito de denúncia formulada no âmbito do TCE/PR, conforme fato relevante emitido pela Companhia na mesma data.

Em 13 de dezembro de 2021, a RDN apresentou perante o TCE/PR suas razões de contraditório. Aguarda-se a instrução do processo e julgamento de Agravo interposto pela RDN com vistas a revogar a medida cautelar concedida. O pedido liminar formulado em sede de Agravo não foi apreciado até o momento e o recurso pautado para julgamento na sessão virtual que ocorreria entre os dias 18 de julho de 2022 e 21 de julho de 2022, foi retirado de pauta no dia 21 de julho de 2022, de modo que aguarda-se definição de nova data.

**iii. Lei nº 13.103/2015 (suspensão de cobrança da tarifa sobre o eixo suspenso)**

Em 7 de janeiro de 2022, foi juntado aos autos o termo de audiência de mediação ocorrida em 16 de dezembro de 2021, suspendendo o processo, tendo em vista a instauração de procedimento de mediação junto ao TRF4 (no âmbito do processo SEI nº 0010575-42.2021.4.04.8000).

**iv. Ação de procedimento comum nº 1050217-49.2020.4.01.3400 - invalidade da metodologia de fiscalização estabelecida pela Portaria DER/PR nº 3/2019**

Em 4 de maio de 2022, o DNIT apresentou contestação. Em 13 de junho de 2022, a RDN apresentou réplica a contestação. Aguarda-se próximos andamentos na fase de instrução.

**v. Ação Ordinária nº 5061296-37.2020.4.04.7000 – reajuste da tarifa de pedágio, contratualmente prevista, para o ano de 2020**

Em 7 de janeiro de 2022, foi juntado aos autos o termo de audiência de mediação ocorrida em 16 de dezembro de 2021, suspendendo o processo, tendo em vista a instauração de procedimento de mediação junto ao TRF4 (no âmbito do processo SEI nº 0010575-42.2021.4.04.8000).

**vi. Ação nº 5077418-91.2021.4.04.7000 (Notificação Judicial)**

Em 21 de março de 2022, a RDN peticionou para requerer a extinção do feito, uma vez que, com a devolução dos bens da concessão ao Poder Concedente, a notificação perdeu o objeto. Na mesma data, os autos foram arquivados.

**vii. Ação Civil Pública nº 5079396-06.2021.4.04.7000 (Canalização)**

Em 21 de janeiro de 2022, embora a RDN tenha cumprido com as obrigações determinadas na antecipação de tutela, foi apresentada contestação requerendo a improcedência da ação em razão da imposição de obrigações não previstas no contrato de concessão e sejam liquidados, após a prolação da sentença, os prejuízos financeiros causados à RDN em decorrência do cumprimento da decisão liminar. A tramitação do processo encontra-se suspensa, tendo em vista a instauração de procedimento de mediação junto ao TRF4.

Porém, em 11 de março de 2022, a RDN peticionou para informar sobre o cumprimento integral do plano de canalização.

Mesmo com o processo suspenso, em 21 de março de 2022, o Estado do Paraná e o DER/PR apresentaram réplica, e a RDN apresentou manifestação em 26 de abril de 2022, oportunidade em que novamente reforçou a suspensão processual em razão da tramitação do procedimento de mediação junto ao TRF4.

**viii. Ação nº 5077425-83.2021.4.04.7000 (Interpelação Judicial)**

Em 20 de junho de 2022, foi proferido despacho em provas. Em 28 de junho de 2022, a ANTT informou não ter mais provas a produzir. Em 7 de julho de 2022, a RDN informou não ter interesse na produção de outras provas, requerendo a sua intimação para apresentação de alegações finais no prazo de 15 dias.

Em 8 de julho de 2022, os autos foram remetidos à conclusão. Aguarda-se intimação

das partes para alegações finais.

**b) AutoBAn**

**i. Termo Aditivo Modificativo nº 16/06**

Em 22 de fevereiro de 2022, a AutoBAn realizou o depósito dos honorários devidos ao Estado de São Paulo. Após a execução dos honorários devidos ao Estado de São Paulo e à ARTESP, em 5 de agosto de 2022, os autos foram arquivados definitivamente.

**ii. Reajuste Tarifário de 2013**

Em 16 de março de 2022, foi deferido o pedido de suspensão da ação pelo prazo de 6 meses.

Em razão da formalização do acordo definitivo com o Estado de São Paulo ocorrida em 31 de março de 2022, a AutoBAn requereu no dia 8 de abril de 2022, que seja reconhecida a perda de objeto da ação por perda superveniente de interesse processual.

Em 8 de junho de 2022, foi proferido acórdão extinguindo o feito sem resolução do mérito.

Em 18 de agosto de 2022, foi certificado o trânsito em julgado e os autos baixados à 1ª instância.

Em 24 de agosto de 2022, foi proferido despacho intimando as partes ao cumprimento do acórdão.

Em 10 de outubro de 2022, a AutoBAn apresentou petição de cumprimento de sentença, para fins de execução do reembolso das custas despendidas no decorrer do processo e dos honorários de sucumbência devidos pelo Estado de São Paulo e a ARTESP.

**iii. Reajuste Tarifário de 2014**

Em razão da formalização do acordo definitivo com o Estado de São Paulo ocorrida em 31 de março de 2022, a AutoBAn requereu, no dia 8 de abril de 2022, que seja reconhecida a perda de objeto da ação por perda superveniente de interesse processual. Em 18 de abril de 2022, o Estado de São Paulo peticionou para concordar com o pedido de extinção do feito e requerer que sejam arbitrados os honorários sucumbenciais pertinentes.

Em 10 de maio de 2022, o juízo de 1ª instância proferiu despacho determinando a remessa dos autos à 3ª Câmara do Tribunal de Justiça, considerando a desistência das partes quanto à realização da prova pericial. Em 12 de maio de 2022, o Estado de São Paulo apresentou petição pedindo a reconsideração da sua manifestação anterior, em que requeria a fixação de honorários de sucumbência e concordando com a perda de objeto da ação. Aguarda-se apreciação da perda de objeto.

**iv. Alteração do índice de reajuste de tarifas de pedágio**

Em razão da formalização do acordo definitivo com o Estado de São Paulo ocorrida em 31 de março de 2022, a AutoBAn requereu no dia 8 de abril de 2022, a desistência da ação.

Em 12 de abril de 2022, o Estado de São Paulo e a ARTESP peticionaram para manifestar concordância com o pedido de desistência, mas requerendo a condenação da AutoBAN em honorários sucumbenciais. Em 5 de maio de 2022, a AutoBAN se manifestou para discordar do pedido de condenação em honorários de sucumbência. Em 12 de maio de 2022, o Estado de São Paulo e a ARTESP peticionaram para concordar com a petição da AutoBAN a respeito da inexistência de direito à fixação de honorários de sucumbência.

Em 16 de maio de 2022, foi proferida sentença julgando a demanda extinta sem resolução do mérito em razão da perda de objeto e sem condenação da AutoBAN em honorários de sucumbência.

Em 3 de agosto de 2022, a AutoBAN foi intimada a se manifestar sobre os honorários periciais depositados em juízo, já que a prova pericial não chegou a ser produzida.

Em 19 de agosto de 2022, foi certificado o levantamento do depósito judicial dos honorários periciais em nome da AutoBAN.

Em 25 de agosto de 2022, os autos foram arquivados definitivamente.

**v. Ação de Improbidade Administrativa - Processo nº 0022800-92.2002.8.26.0053 (antigo 053.02.022800-0)**

Em 5 de novembro de 2021, o juiz da causa proferiu despacho abrindo prazo para o Ministério Público se manifestar acerca da aplicabilidade de recente alteração promovida na Lei de Improbidade Administrativa, especificamente acerca da eventual aplicabilidade da prescrição intercorrente para o caso, o que ocorreu em 7 de abril de 2022. Aguarda-se a intimação da AutoBAN para apresentar resposta à referida manifestação do Ministério Público.

**c) SPVias**

**i. Termo Aditivo Modificativo nº 14/06**

Em 12 de janeiro de 2022, a SPVias requereu o arquivamento dos autos, tendo em vista que os honorários de sucumbência já haviam sido levantados pelo Estado.

Em 15 de junho 2022, foi publicado despacho intimando o Estado de São Paulo e a ARTESP a se manifestarem sobre o valor depositado pela SPVias referente a honorários de sucumbência. Aguarda-se manifestação do Estado para arquivamento do feito.

**ii. Reajuste Tarifário de 2013**

Em razão da formalização do acordo definitivo com o Estado de São Paulo ocorrida em 31 de março de 2022, a SPVias requereu no dia 8 de abril de 2022, que seja reconhecida a perda de objeto da ação por perda superveniente de interesse processual.

Em 29 de abril de 2022, o Estado de São Paulo e a ARTESP peticionaram para discordar do pedido formulado pela SPVias de extinção do feito sem resolução do mérito por perda de objeto em razão do acordo firmado, requerendo que o feito seja extinto com resolução do mérito.

Em 4 de maio de 2022, foi proferida decisão determinando que as manifestações da SPVias e da ARTESP a respeito do acordo e extinção sejam acostadas aos autos principais da apelação, tornando os autos conclusos para fins de homologação.

Em 12 de maio de 2022, a Procuradoria Geral do Estado apresentou petição concordando com o pedido de desistência.

Em 22 de agosto de 2022, a SPVias peticionou para reiterar o pedido de extinção do processo sem resolução do mérito e requerer a manutenção da condenação em honorários de sucumbência fixada no acórdão, especialmente com base no art. 24, §4º do Estatuto da OAB, sendo que o Estado de São Paulo e a ARTESP peticionaram para discordar do pedido de manutenção dos honorários e reiterar o pedido de extinção da ação com resolução do mérito mediante homologação do acordo.

Em 29 de agosto 2022, a Desembargadora Relatora determinou, monocraticamente, a suspensão do processo por 30 dias, para resolução entre as partes. Atualmente o processo encontra-se suspenso para que as partes cheguem a um acordo a respeito dos honorários de sucumbência, considerando o acordo firmado.

### **iii. Alteração do índice de reajuste de tarifas de pedágio**

Em razão da formalização do acordo definitivo com o Estado de São Paulo ocorrida em 31 de março de 2022, a SPVias requereu no dia 8 de abril de 2022, a desistência da ação.

Em 13 de abril de 2022, o Estado de São Paulo e a ARTESP peticionaram para concordarem com o pedido de desistência da ação.

Em 27 de abril de 2022, foi proferida sentença homologando o pedido de desistência e extinguindo o processo sem resolução do mérito. Em 3 de maio de 2022, foi certificado o trânsito em julgado da sentença.

Em 19 de agosto de 2022, foi certificado o levantamento do depósito judicial dos honorários periciais em nome da SPVias.

Em 30 de agosto de 2022, os autos foram arquivados definitivamente.

## **d) Barcas**

### **i. Ação de rescisão de contrato de concessão (com pedido de concessão de tutela de urgência), processo nº 0431063-14.2016.8.19.0001**

Em 15 de setembro de 2020, foi proferida decisão determinando que se aguarde o julgamento dos agravos de instrumento interpostos contra a decisão saneadora para o prosseguimento da ação de rescisão. Em 9 de dezembro de 2020, o Agravo de Instrumento interposto pelo Ministério Público não foi conhecido. Em 13 de julho de 2021, o Ministério Público opôs embargos de declaração contra o acórdão, em face da qual Barcas apresentou resposta. Em 30 de março de 2022, os embargos do Ministério Público foram rejeitados.

## **e) MSVia**

### **i. Relicitação**

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

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

**ii. Ação de Nulidade de Sentença Arbitral**

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

**f) NovaDutra**

**i. Reequilíbrio - Remuneração de Projetos Executivos**

Em 8 de abril de 2022, a NovaDutra protocolou junto à ANTT um pedido formal de proposta de acordo no processo judicial. Aguarda-se a apreciação da Agência sobre a minuta do acordo. No âmbito judicial, as partes estão avaliando a pertinência em realizar um pedido conjunto de suspensão do processo até que a questão do acordo seja resolvida.

**ii. Reequilíbrio - Tolerância de Peso**

Em 13 de setembro de 2019, a NovaDutra ajuizou ação declaratória (processo nº 5016911-49.2019.4.03.6100), perante a 5ª Vara Cível Federal de São Paulo, contra a União Federal e a ANTT visando à recomposição do equilíbrio da equação econômico-financeira do seu contrato de concessão, em razão de alterações ocorridas na legislação desde 1999 que majoraram os custos com a manutenção do pavimento.

Em 21 de novembro de 2019, foram apresentadas contestações pela União Federal e pela ANTT. Em 29 de janeiro de 2020, foi proferida decisão no âmbito da referida ação judicial indeferindo a tutela de urgência. Em 21 de fevereiro de 2020, foi protocolizada réplica pela NovaDutra e petição requerendo a produção de prova. Em 6 de março de 2020, foi interposto agravo de instrumento, nº 5005479-63.2020.4.03.0000, em face desta decisão que indeferiu o pedido de tutela de urgência. Considerando o fim do prazo original da concessão, a NovaDutra apresentou pedido de desistência do agravo de instrumento, em 27 de maio de 2021.

Em 18 de janeiro de 2022, a NovaDutra peticionou requerendo o prosseguimento da ação, com a prolação de decisão saneadora.

Em 30 de agosto de 2022, foi proferida decisão saneadora (i) deferindo a produção de provas periciais contábeis e de engenharia requeridas pela NovaDutra; (ii) nomeando os peritos para cada especialidade e determinando a intimação dos mesmos para que informem se aceitam o encargo; e (iii) determinando a posterior intimação das partes para que nomeiem assistentes técnicos e apresentem quesitos.

**g) ViaOeste**

**i. Termo Aditivo Modificativo nº 12/06**

Em 7 de fevereiro de 2022, foi publicada decisão que determinou que o Estado de São Paulo procedesse ao levantamento dos valores depositados pela ViaOeste.

Em 19 de agosto de 2022, o Estado de São Paulo e a ARTESP peticionaram para concordar com o valor depositado pela ViaOeste e requerer a expedição de mandado de levantamento eletrônico, o que foi deferido na mesma data.

Aguarda-se decisão de expedição de mandado de levantamento dos honorários, para posterior arquivamento dos autos.

## **ii. Reajuste Tarifário de 2013**

Em razão da formalização do acordo definitivo com o Estado de São Paulo ocorrida em 31 de março de 2022, a ViaOeste requereu no dia 8 de abril de 2022, a desistência do recurso.

Em 12 de maio de 2022, o Estado de São Paulo e a ARTESP apresentaram manifestação concordando com a perda de objeto, mas não se opondo ao julgamento da sua apelação que trata da majoração dos honorários.

Em 24 de junho de 2022, o processo foi incluído na pauta da sessão de julgamento do dia 6 de julho de 2022. Em 4 de julho de 2022, a ViaOeste peticionou para alegar que houve perda de objeto do recurso de apelação interposto pelo Estado. O julgamento, que ocorreria em 6 de julho de 2022, foi retirado de pauta.

O julgamento dos recursos de apelação foi iniciado na sessão realizada em 17 de agosto de 2022, oportunidade em que foi instaurada divergência (de dois votos a um, por negarem conhecimento à apelação do Estado referente aos honorários) e solicitada vistas dos autos pelo 4º e o 5º juízes, em julgamento estendido.

Na sessão de julgamento ocorrida em 30 de agosto de 2022, por maioria de votos, a 12ª Câmara de Direito Público decidiu homologar o pedido de desistência do recurso de apelação interposto pela Concessionária e julgar prejudicado o recurso de apelação interposto pelo Estado de São Paulo e pela ARTESP, que pretendia a majoração dos honorários de sucumbência fixados em sentença.

## **iii. Reajuste Tarifário de 2014**

Em razão da formalização do acordo definitivo com o Estado de São Paulo ocorrida em 31 de março de 2022, a ViaOeste requereu no dia 8 de abril de 2022, a desistência do recurso.

## **iv. Alteração do índice de reajuste de tarifas de pedágio**

Em razão da formalização do acordo definitivo com o Estado de São Paulo ocorrida em 31 de março de 2022, a ViaOeste requereu no dia 8 de abril de 2022, a desistência da ação.

Em 24 de maio de 2022, foi proferido despacho determinando a intimação da ARTESP e do Estado de São Paulo para se manifestarem quanto à petição da ViaOeste requerendo a homologação do acordo e extinção do processo. Em 27 de maio de 2022, a Fazenda Pública se manifestou concordando com o pedido da Concessionária de extinção da ação por perda superveniente do objeto.

Em 11 de julho de 2022, foi proferida sentença julgando o feito extinto sem resolução do mérito por perda de objeto. Aguarda-se trânsito em julgado e arquivamento do feito.

**h) ViaQuatro**

**i. Processo nº 0107038-05.2006.8.26.0053 (antigo nº 053.06.107038-4 - 11ª Vara da Fazenda Pública de São Paulo)**

Em 14 de março de 2022, foi proferida decisão que negou provimento ao agravo interno da ViaQuatro, no qual se questionava a inclusão, no polo passivo, dos ex-diretores da CCR que assinaram o contrato de concessão. Em 13 de abril de 2022, referida decisão transitou em julgado e baixa definitiva dos autos ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.

**i) Controlar**

**i. Ação Civil Pública de Improbidade Administrativa nº 0044586-80.2011.8.26.0053**

Em 25 de março de 2022, a Controlar apresentou sua manifestação acerca das alterações trazidas pela lei nº 8.249/1995 e requereu a extinção da ação por falta de elementos materiais. Aguarda-se decisão sobre a manifestação, bem como, sobre a competência para processar e julgar o feito ante o conflito de competência pontuado anteriormente.

**j) Renovias**

**i. Alteração do índice de reajuste de tarifas de pedágio**

Em 24 de fevereiro de 2022, foi publicado despacho intimando as partes a se manifestarem acerca da proposta de honorários periciais. Em 3 de março de 2022, o Estado de São Paulo e a ARTESP apresentaram impugnação à proposta de honorários periciais.

Em 20 de setembro de 2022, a Renovias peticionou para informar sobre a assinatura do TAM 21/2022 e requerer a extinção do feito por perda de objeto.

Aguarda-se apreciação do pedido de extinção do feito por perda de objeto em razão do acordo firmado entre as partes no TAM 21/2022, que engloba o 1º biênio objeto da ação judicial.

**ii. Reajuste Tarifário de 2013**

Após manifestação da Renovias no sentido de concordar com as conclusões do laudo complementar do perito, em 28 de março de 2022, o Estado de São Paulo e a ARTESP apresentaram nova impugnação aos esclarecimentos periciais.

Em 5 de outubro de 2022, foi proferido despacho determinando a intimação do perito para apresentar esclarecimentos às manifestações ao laudo apresentadas pelas partes. Aguarda-se intimação do perito.

**iii. Termo Aditivo Modificativo nº 13/06**

Em sessão de julgamento ocorrida em 22 de março de 2022, os segundos embargos de declaração da Renovias foram rejeitados, por unanimidade.

Em 27 de junho de 2022, a Renovias interpôs Recurso Especial e Recurso Extraordinário.



## **k) ViaRio**

Foram instaurados, e apenas um permanece em andamento no âmbito dos órgãos municipais, os seguintes processos administrativos relativos à realização dos investimentos de implantação previstos no contrato de concessão:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **l) VLT Carioca**

### **i. Rescisão de contrato de concessão**

Em 7 de maio de 2021, foi deferido, pelo Presidente do STJ, o pedido formulado pelo Município no âmbito da Suspensão de Liminar nº 2927, suspendendo o acórdão do TJRJ que confirmou a liminar deferida na origem. Em 31 de maio de 2021, o VLT Carioca interpôs agravo interno, em face dessa decisão, o qual teve seu provimento negado. Em 1º de fevereiro de 2022, o VLT Carioca apresentou embargos declaratórios em face da decisão que negou provimento ao seu agravo interno. Em 7 de junho de 2022, a Corte Especial rejeitou os embargos de declaração, e o VLT Carioca não apresentou recurso.

Em 8 de março de 2022, o perito se manifestou sobre as impugnações e pedido de esclarecimentos. Em 27 de abril de 2022, a CDURP apresentou nova impugnação aos honorários periciais. Em 2 de maio de 2022, o VLT Carioca apresentou impugnação aos honorários periciais.

Em 12 de maio de 2022, antes da nova manifestação do perito, as partes peticionaram informando estarem em curso as tratativas para a busca de uma solução consensual para o litígio e pediram a suspensão do processo por 90 dias. Após a ratificação pelo VLT Carioca e a ciência do Ministério Público, em 15 de junho de 2022, foi proferido despacho suspendendo o processo. Atualmente o processo encontra-se suspenso, a pedido das partes.

### **ii. Procedimento Arbitral CCBC nº 87/2019/SEC3**

Em 10 de maio de 2022, as partes solicitaram a suspensão do feito até o dia 31 de maio de 2022, o que foi deferido pelo Tribunal. No dia 21 de maio de 2022, a requerida OM, em consenso com a requerente OTP e as requeridas (CIIS - incorporada pela CCR e VLT Carioca), solicitou nova suspensão do feito até o dia 30 de julho de 2022, o que também foi deferido pelo Tribunal Arbitral.

## **m) ViaLagos**

### **i. Ações Populares e Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro – TCE/RJ – 8º e 10º aditivos contratuais**

Em 4 de fevereiro de 2022, foi proferida decisão para que as partes apresentem quesitos e indiquem assistentes técnicos, o que foi cumprido pela ViaLagos. Em 24 de fevereiro de 2022, o Autor Popular requereu, no âmbito da Ação Popular, a suspensão da realização da prova pericial. Em 28 de fevereiro de 2022, a ViaLagos apresentou impugnação em face do pedido do Autor Popular e, em seguida o Estado apresentou seus quesitos e assistente técnico.

Referidos aditivos contratuais também são objeto de processos que tramitam perante o TCE/RJ. Em 2 de fevereiro de 2022, o TCE/RJ proferiu decisões (i) determinando a instauração de Auditoria Extraordinária para fins de subsidiar o exame do 8º Termo Aditivo, e os termos que o sucederam, bem como (ii) decretando o sobrestamento do reequilíbrio econômico-financeiro empreendido desde a celebração do 8º Termo Aditivo, concluindo pela ilegalidade da extensão do prazo do Contrato de Concessão nº 43/1996, decisão essa passível de recurso, com efeito suspensivo.

Em 24 de agosto de 2022, o Plenário do TCE/RJ entendeu, por unanimidade, pela possibilidade de prorrogação do prazo do contrato de concessão da ViaLagos, como

forma de promover o reequilíbrio econômico-financeiro do ajuste – reformando-se, assim, a decisão anterior proferida em 2 de fevereiro de 2022.

A despeito disso, o Plenário entendeu que seria necessário remeter essa análise para a auditoria extraordinária governamental que será conduzida nos autos do processo administrativo TCE-RJ nº 100167-4/2012.

A Companhia e a administração das investidas reiteram a sua confiança nos procedimentos legais vigentes, aplicáveis aos contratos de concessão.

As informações financeiras intermediárias das investidas e da controladora não contemplam ajustes decorrentes destes processos, tendo em vista que até a presente data não houve desfecho ou tendência desfavorável para nenhum deles, exceto pelos tópicos relacionados a “Relicitação” na MSVia.

## 12. Ativo Imobilizado - Consolidado

|                            |                                   | 31/12/2021    | 30/09/2022 |          |                    |            |                  |             |
|----------------------------|-----------------------------------|---------------|------------|----------|--------------------|------------|------------------|-------------|
|                            | Taxa média anual de depreciação % | Saldo inicial | Adições    | Baixas   | Transferências (a) | Outros (b) | Variação cambial | Saldo final |
|                            |                                   |               |            |          |                    |            |                  |             |
| Valor de custo             |                                   |               |            |          |                    |            |                  |             |
| Móveis e utensílios        |                                   | 92.268        | -          | (2.116)  | 2.507              | (15.844)   | (285)            | 76.530      |
| Máquinas e equipamentos    |                                   | 588.619       | 2.214      | (13.190) | 28.162             | (82.945)   | (3.539)          | 519.321     |
| Veículos                   |                                   | 173.698       | -          | (11.665) | 10.449             | (374)      | 888              | 172.996     |
| Instalações e edificações  |                                   | 38.426        | -          | (97)     | 6.951              | (7.547)    | 829              | 38.562      |
| Terrenos                   |                                   | 415.713       | -          | -        | -                  | -          | -                | 415.713     |
| Equipamentos operacionais  |                                   | 750.688       | -          | (15.454) | 27.282             | (1.452)    | -                | 761.064     |
| Embarcações                |                                   | 56.315        | -          | -        | -                  | -          | (9.182)          | 47.133      |
| Fibra óptica               |                                   | 28.483        | -          | -        | 3.689              | -          | -                | 32.172      |
| Imobilizações em andamento |                                   | 138.891       | 150.424    | (53)     | (75.952)           | 636        | -                | 213.946     |
| Total custo                |                                   | 2.283.101     | 152.638    | (42.575) | 3.088              | (107.526)  | (11.289)         | 2.277.437   |
|                            |                                   |               |            |          |                    |            |                  |             |
| Valor de depreciação       |                                   |               |            |          |                    |            |                  |             |
| Móveis e utensílios        | 10                                | (51.075)      | (5.472)    | 2.054    | 60                 | 8.227      | (175)            | (46.381)    |
| Máquinas e equipamentos    | 13                                | (439.285)     | (36.127)   | 13.002   | (56)               | 63.484     | 1.544            | (397.438)   |
| Veículos                   | 25                                | (140.035)     | (14.299)   | 11.249   | 371                | -          | (1.076)          | (143.790)   |
| Instalações e edificações  | 4                                 | (11.734)      | (1.279)    | 97       | -                  | 4.038      | (1.163)          | (10.041)    |
| Equipamentos operacionais  | 12                                | (605.256)     | (33.665)   | 15.266   | -                  | -          | -                | (623.655)   |
| Embarcações                | 2                                 | (49.110)      | (808)      | -        | -                  | -          | 8.033            | (41.885)    |
| Fibra óptica               | 5                                 | (7.288)       | (1.143)    | -        | -                  | -          | -                | (8.431)     |
| Total depreciação          |                                   | (1.303.783)   | (92.793)   | 41.668   | 375                | 75.749     | 7.163            | (1.271.621) |
| Total geral                |                                   | 979.318       | 59.845     | (907)    | 3.463              | (31.777)   | (4.126)          | 1.005.816   |

|                                   |    | 31/12/2020    | 31/12/2021 |          |                    |          |                      |             |
|-----------------------------------|----|---------------|------------|----------|--------------------|----------|----------------------|-------------|
| Taxa média anual de depreciação % |    | Saldo inicial | Adições    | Baixas   | Transferências (a) | Outros   | Ajustes de conversão | Saldo final |
| Valor de custo                    |    |               |            |          |                    |          |                      |             |
| Móveis e utensílios               |    | 80.181        | 96         | (2.399)  | 13.357             | (284)    | 1.317                | 92.268      |
| Máquinas e equipamentos           |    | 571.376       | 3.170      | (22.663) | 58.027             | (28.357) | 7.066                | 588.619     |
| Veículos                          |    | 167.636       | 904        | (23.993) | 34.768             | (5.898)  | 281                  | 173.698     |
| Instalações e edificações         |    | 26.354        | -          | -        | 11.279             | -        | 793                  | 38.426      |
| Terrenos                          |    | 418.207       | -          | (1.640)  | (854)              | -        | -                    | 415.713     |
| Equipamentos operacionais         |    | 686.549       | -          | (15.159) | 93.545             | (14.247) | -                    | 750.688     |
| Embarcações                       |    | 56.822        | -          | -        | -                  | -        | (507)                | 56.315      |
| Fibra óptica                      |    | 24.717        | -          | (19)     | 3.785              | -        | -                    | 28.483      |
| Imobilizações em andamento        |    | 175.916       | 142.077    | (574)    | (178.531)          | 3        | -                    | 138.891     |
| Total custo                       |    | 2.207.758     | 146.247    | (66.447) | 35.376             | (48.783) | 8.950                | 2.283.101   |
|                                   |    |               |            |          |                    |          |                      |             |
| Valor de depreciação              |    |               |            |          |                    |          |                      |             |
| Móveis e utensílios               | 10 | (46.136)      | (6.579)    | 2.213    | (52)               | -        | (521)                | (51.075)    |
| Máquinas e equipamentos           | 13 | (393.852)     | (59.142)   | 20.065   | (1.158)            | -        | (5.198)              | (439.285)   |
| Veículos                          | 24 | (129.518)     | (34.229)   | 23.608   | 156                | -        | (52)                 | (140.035)   |
| Instalações e edificações         | 3  | (9.419)       | (1.936)    | -        | -                  | -        | (379)                | (11.734)    |
| Equipamentos operacionais         | 12 | (558.590)     | (59.959)   | 13.471   | (178)              | -        | -                    | (605.256)   |
| Embarcações                       | 2  | (48.295)      | (1.258)    | -        | -                  | -        | 443                  | (49.110)    |
| Fibra óptica                      | 5  | (5.976)       | (1.316)    | 4        | -                  | -        | -                    | (7.288)     |
| Total depreciação                 |    | (1.191.786)   | (164.419)  | 59.361   | (1.232)            | -        | (5.707)              | (1.303.783) |
| Total geral                       |    | 1.015.972     | (18.172)   | (7.086)  | 34.144             | (48.783) | 3.243                | 979.318     |

- (a) Reclassificações entre ativo imobilizado e intangível; e
- (b) O montante de R\$ 31.777 refere-se, principalmente, a:
- Baixa da empresa Toronto devido a alienação, no montante de R\$ 1.045; e
  - Baixa da empresa TAS devido a alienação, no montante de R\$ 29.704.

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de empréstimos no montante de R\$ 4.894 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 (R\$ 1.777 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021). As taxas médias de capitalização nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 foram de 0,72% a.m. e 0,45% a.m., respectivamente (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de empréstimos, financiamentos, debêntures e notas promissórias).

### 13. Intangível e infraestrutura em construção - Consolidado

|   | 31/12/2021    | 30/09/2022 |           |                    |               |                      |             |
|---|---------------|------------|-----------|--------------------|---------------|----------------------|-------------|
|   | Saldo inicial | Adições    | Baixas    | Transferências (a) | Outros        | Ajustes de conversão | Saldo final |
| Valor de custo  |               |            |           |                    |               |                      |             |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida          | 23.501.755    | 31.205     | (5.685)   | 391.333            | 5.228.614 (e) | (16.891)             | 29.130.331  |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida - Barcas | 279.192       | -          | -         | 97                 | -             | -                    | 279.289     |
| Direitos de uso de sistemas informatizados                  | 323.357       | 157        | (156)     | 26.318             | (8.898) (e)   | (827)                | 339.951     |
| Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento     | 33.182        | 32.328     | (10)      | (24.857)           | (2.068) (e)   | -                    | 38.575      |
| Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados        | 37.594        | -          | -         | (5.007)            | -             | -                    | 32.587      |
| Cessão de fibra óptica e conectividade                      | 112.527       | 4.563      | -         | -                  | (4.646) (e)   | -                    | 112.444     |
| Direito de concessão  | 7.620.611     | 34.752 (j) | -         | -                  | -             | -                    | 7.655.363   |
| Transmissão de dados de radiofrequência                     | 5.549         | -          | -         | -                  | -             | -                    | 5.549       |
| Direito da concessão gerado na aquisição de negócios e ágio |               |            |           |                    |               |                      |             |
| Aeris   | 286.742       | -          | -         | -                  | -             | (8.608)              | 278.134     |
| ViaQuatro   | 641.484       | -          | -         | -                  | -             | -                    | 641.484     |
| RDN   | 14.988        | -          | -         | -                  | -             | -                    | 14.988      |
| SPVias  | 1.167.354     | -          | -         | -                  | -             | -                    | 1.167.354   |
| Barcas  | 11.382        | -          | -         | -                  | -             | -                    | 11.382      |
| ViaOeste  | 251.709       | -          | -         | -                  | -             | -                    | 251.709     |
| VLT Carioca   | 14.530        | -          | -         | -                  | -             | -                    | 14.530      |
| Quiport Holdings  | 33.656        | -          | -         | -                  | -             | (1.049)              | 32.607      |
| Aeroporto Internacional de Curaçao                          | 114.613       | -          | -         | -                  | -             | (2.250)              | 112.363     |
| TAS (d)   | 114.298       | -          | (110.740) | -                  | -             | (3.558)              | -           |
| Total custo   | 34.564.523    | 103.005    | (116.591) | 387.884            | 5.213.002     | (33.183)             | 40.118.640  |

|   |                                   | 31/12/2021    | 30/09/2022  |           |                    |  |               |                      |              |
|---|-----------------------------------|---------------|-------------|-----------|--------------------|--|---------------|----------------------|--------------|
|   | Taxa média anual de amortização % | Saldo inicial | Adições     | Baixas    | Transferências (a) | Provisão para perda por Impairment (k) | Outros        | Ajustes de conversão | Saldo final  |
| Valor de amortização  |                                   |               |             |           |                    |  |               |                      |              |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida          | (b)                               | (12.472.806)  | (796.927)   | 137       | (5.418)            | (236.667)                              | -             | 52.637               | (13.459.044) |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida - Barcas | (c)                               | (262.467)     | (10.784)    | -         | -                  | -                                      | -             | -                    | (273.251)    |
| Direitos de uso de sistemas informatizados                  | 20                                | (255.302)     | (22.698)    | 293       | (5.005)            | -                                      | 5.550         | 290                  | (276.872)    |
| Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados        | 20                                | (37.259)      | (119)       | -         | 5.007              | -                                      | -             | -                    | (32.371)     |
| Cessão de fibra óptica e conectividade                      | (f)                               | (77.603)      | (5.051)     | -         | -                  | -                                      | -             | -                    | (82.654)     |
| Direito de concessão  | (b)                               | (208.983)     | (100.050)   | -         | -                  | -                                      | -             | -                    | (309.033)    |
| Transmissão de dados de radiofrequência                     | (f)                               | (4.817)       | (505)       | -         | -                  | -                                      | -             | -                    | (5.322)      |
| Direito da concessão gerado na aquisição de negócios e ágio |                                   | -             |             |           |                    |  |               |                      |              |
| Aeris (c)   |                                   | (123.148)     | (25.608)    | -         | -                  | -                                      | -             | 2.293                | (146.463)    |
| ViaQuatro (b)   |                                   | (131.553)     | (20.413)    | -         | -                  | -                                      | -             | -                    | (151.966)    |
| RDN (b)   |                                   | (14.990)      | -           | -         | -                  | -                                      | -             | -                    | (14.990)     |
| SPVias (b)  |                                   | (601.974)     | (53.962)    | -         | -                  | -                                      | -             | -                    | (655.936)    |
| ViaOeste (b)  |                                   | (229.679)     | (16.215)    | -         | -                  | -                                      | -             | -                    | (245.894)    |
| Barcas (c)  |                                   | (10.132)      | (807)       | -         | -                  | -                                      | -             | -                    | (10.939)     |
| VLT Carioca (b)   |                                   | (1.350)       | (467)       | -         | -                  | -                                      | -             | -                    | (1.817)      |
| Quiport Holdings (c)  |                                   | (8.138)       | (921)       | -         | -                  | -                                      | -             | 205                  | (8.854)      |
| Aeroporto Internacional de Curaçao (c)                      |                                   | (53.813)      | (3.796)     | -         | -                  | -                                      | -             | 839                  | (56.770)     |
| Total amortização   |                                   | (14.494.014)  | (1.058.323) | 430       | (5.416)            | (236.667)                              | 5.550         | 56.264               | (15.732.176) |
|   |                                   |               |             |           |                    |  |               |                      |              |
| Total intangível  |                                   | 20.070.509    | (955.318)   | (116.161) | 382.468            | (236.667)                              | 5.218.552     | 23.081               | 24.386.464   |
|   |                                   |               |             |           |                    |  |               |                      |              |
| Infraestrutura em construção (i)                            |                                   | 1.277.316     | 1.712.765   | (39.366)  | (385.931)          | (84.083)                               | (100.251) (e) | (72.752)             | 2.307.698    |



|   | 31/12/2020        | 31/12/2021       |                 |                    |                    |                      |                   |
|---|-------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
|   | Saldo inicial     | Adições          | Baixas          | Transferências (a) | Outros (h)         | Ajustes de conversão | Saldo final       |
| <b>Valor de custo</b>                                       |                   |                  |                 |                    |                    |                      |                   |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida          | 21.577.221        | 1.287.064 (g)    | (8.376)         | 1.954.642          | (1.509.337)        | 200.541              | 23.501.755        |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida - Barcas | 272.143           | -                | (118)           | 135                | 7.032              | -                    | 279.192           |
| Direitos de uso de sistemas informatizados                  | 267.971           | 1.497            | (3.520)         | 57.303             | (855)              | 961                  | 323.357           |
| Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento     | 74.225            | 35.673           | (325)           | (76.003)           | (388)              | -                    | 33.182            |
| Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados        | 37.390            | -                | -               | 204                | -                  | -                    | 37.594            |
| Cessão de fibra óptica e conectividade                      | 117.533           | 26.500           | -               | -                  | (31.506)           | -                    | 112.527           |
| Direito de concessão  | 1.613.314         | 6.007.297        | -               | -                  | -                  | -                    | 7.620.611         |
| Transmissão de dados de radiofrequência                     | 5.140             | 409              | -               | -                  | -                  | -                    | 5.549             |
| Direito da concessão gerado na aquisição de negócios e ágio |                   |                  |                 |                    |                    |                      |                   |
| Aeris   | 267.745           | -                | -               | -                  | -                  | 18.997               | 286.742           |
| ViaQuatro   | 641.484           | -                | -               | -                  | -                  | -                    | 641.484           |
| RDN   | 14.988            | -                | -               | -                  | -                  | -                    | 14.988            |
| SPVias  | 1.167.354         | -                | -               | -                  | -                  | -                    | 1.167.354         |
| Barcas  | 11.382            | -                | -               | -                  | -                  | -                    | 11.382            |
| ViaOeste  | 251.709           | -                | -               | -                  | -                  | -                    | 251.709           |
| VLT Carioca   | 14.530            | -                | -               | -                  | -                  | -                    | 14.530            |
| Quiport Holdings  | 31.341            | -                | -               | -                  | -                  | 2.315                | 33.656            |
| Aeroporto Internacional de Curaçao                          | 109.656           | -                | -               | -                  | -                  | 4.957                | 114.613           |
| TAS (d)   | 106.437           | -                | -               | -                  | -                  | 7.861                | 114.298           |
| <b>Total custo</b>  | <b>26.581.563</b> | <b>7.358.440</b> | <b>(12.339)</b> | <b>1.936.281</b>   | <b>(1.535.054)</b> | <b>235.632</b>       | <b>34.564.523</b> |

|   | Taxa média anual<br>de amortização<br>% | 31/12/2020          | 31/12/2021       |                    |                 |                    |                    |                      |                     |
|---|---|---------------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
|   |   | Saldo inicial       | Novas Aquisições | Adições            | Baixas          | Transferências (a) | Outros (h)         | Ajustes de conversão | Saldo final         |
|   |   |                     |                  |                    |                 |                    |                    |                      |                     |
| <b>Valor de amortização</b>                                 |   |                     |                  |                    |                 |                    |                    |                      |                     |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida          | (b)                                     | (9.702.342)         | -                | (2.654.404) (g)    | 59              | 560                | 4.488              | (121.167)            | (12.472.806)        |
| Direitos de exploração da infraestrutura concedida - Barcas | (c)                                     | (245.963)           | -                | (16.608)           | 104             | -                  | -                  | -                    | (262.467)           |
| Direitos de uso de sistemas informatizados                  | 20                                      | (220.891)           | -                | (35.216)           | 425             | 672                | -                  | (292)                | (255.302)           |
| Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados        | 20                                      | (36.794)            | -                | (465)              | -               | -                  | -                  | -                    | (37.259)            |
| Cessão de fibra óptica e conectividade                      | (f)                                     | (59.344)            | -                | (18.259)           | -               | -                  | -                  | -                    | (77.603)            |
| Direito de concessão  | (b)                                     | (160.436)           | -                | (48.547)           | -               | -                  | -                  | -                    | (208.983)           |
| Transmissão de dados de radiofrequência                     | (f)                                     | (3.996)             | -                | (821)              | -               | -                  | -                  | -                    | (4.817)             |
| Direito da concessão gerado na aquisição de negócios e ágio |   | -                   | -                | -                  | -               | -                  | -                  | -                    | -                   |
| Aeris (c)   |   | (80.620)            | -                | (35.834)           | -               | -                  | -                  | (6.694)              | (123.148)           |
| ViaQuatro (b)   |   | (103.989)           | -                | (27.564)           | -               | -                  | -                  | -                    | (131.553)           |
| RDN (b)   |   | (13.787)            | -                | (1.203)            | -               | -                  | -                  | -                    | (14.990)            |
| SPVias (b)  |   | (529.416)           | -                | (72.558)           | -               | -                  | -                  | -                    | (601.974)           |
| ViaOeste (b)  |   | (208.604)           | -                | (21.075)           | -               | -                  | -                  | -                    | (229.679)           |
| Barcas (c)  |   | (9.056)             | -                | (1.076)            | -               | -                  | -                  | -                    | (10.132)            |
| VLT Carioca (b)   |   | (735)               | -                | (615)              | -               | -                  | -                  | -                    | (1.350)             |
| Quiport Holdings (c)  |   | (6.333)             | -                | (1.293)            | -               | -                  | -                  | (512)                | (8.138)             |
| Aeroporto Internacional de Curaçao (c)                      |   | (46.567)            | -                | (5.231)            | -               | -                  | -                  | (2.015)              | (53.813)            |
| <b>Total amortização</b>                                    |   | <u>(11.428.873)</u> | <u>-</u>         | <u>(2.940.769)</u> | <u>588</u>      | <u>1.232</u>       | <u>4.488</u>       | <u>(130.680)</u>     | <u>(14.494.014)</u> |
| <b>Total intangível</b>                                     |   | <u>15.152.690</u>   | <u>-</u>         | <u>4.417.671</u>   | <u>(11.751)</u> | <u>1.937.513</u>   | <u>(1.530.566)</u> | <u>104.952</u>       | <u>20.070.509</u>   |
| <b>Infraestrutura em construção</b>                         |   | <u>1.153.352</u>    | <u>-</u>         | <u>2.127.440</u>   | <u>(4.780)</u>  | <u>(1.971.657)</u> | <u>(37.886)</u>    | <u>10.847</u>        | <u>1.277.316</u>    |

- (a) Reclassificações entre ativo imobilizado, infraestrutura em construção e intangível;
- (b) Amortização pela curva de benefício econômico;
- (c) Amortização linear conforme prazo de concessão;
- (d) Não amortizado. Vida útil indefinida;
- (e) O montante de R\$ 5.123.318 refere-se, principalmente, a:

- R\$ 5.254.058 na controlada AutoBAN, que assinou juntamente com a ViaOeste e SPVias, o Termo Aditivo e Modificativo Coletivo nº 01/2022 (Acordo Definitivo), aos seus respectivos contratos de concessão, estabelecendo os valores finais dos desequilíbrios econômico-financeiros, previstos no Acordo Preliminar assinado em 29 de junho de 2021.

No caso específico da AutoBAN, tendo em vista a existência de saldo regulatório remanescente favorável à concessionária, seu contrato de concessão foi prorrogado até 31 de dezembro de 2037, de forma irrevogável e irretroatável.

O valor justo atualizado (R\$ 5.254.058) deste direito foi mensurado em referência ao montante final pactuado entre as partes no Acordo Definitivo, cujos cálculos regulatórios seguiram os ritos normativos e métodos regulatórios aplicáveis, além de variáveis negociais. O direito foi reconhecido como ativo intangível, tendo contrapartida em receita, pois não existe nenhuma assunção de obrigação de execução de obras adicionais;

- Transferência de R\$ 47.041 para o ativo financeiro na BH Airport, em decorrência de reembolsos do Poder Concedente;
- Ativo financeiro de aporte público do 5º Aditivo ao contrato de concessão do VLT Carioca no montante de R\$ 25.323. O aporte é vinculado ao investimento de expansão de via e construção do TIG (Terminal Intermodal Gentileza);
- Reembolsos de sinistros ocorridos na ViaLagos, VLT Carioca, Metrô Bahia, ViaSul e ViaCosteira, no montante de R\$ 11.464;
- Reajustes de contratos de fornecimento no VLT Carioca e Samm, no montante de R\$ 13.286;
- Transferência de R\$ 32.011 para o ativo financeiro na MSVia; e
- Baixa da empresa TAS devido a alienação, no montante de R\$ 3.814.

- (f) Amortização linear conforme prazo dos contratos;

- (g) Em 2021, refere-se, principalmente, ao pagamento de R\$ 1.200.000 previsto no Termo Aditivo Preliminar Coletivo nº 1, firmado em 29 de junho de 2021, entre as concessionárias AutoBAN, ViaOeste e SPVias e o Poder Concedente. Este valor tem sua amortização calculada, considerando a curva de benefício econômico, a partir do início dos prazos estendidos das concessões definidos nos TAMs de 2006 e subsequentes, até o prazo atual de término das concessões. Tendo em vista que parte destes prazos já transcorreu, o saldo da amortização correspondente, no montante de R\$ 531.437, foi apropriado ao resultado na mesma data de ativação, enquanto a parcela remanescente de R\$ 668.563 está sendo amortizada até o prazo final de cada concessão;

- (h) Em 2021, o valor líquido de reduções, no montante de R\$ 1.568.452, refere-se, principalmente, a: (i) R\$ 1.441.627 transferidos para o ativo financeiro em decorrência de expectativa de reembolsos na MSVia, em face da relicitação da concessão (lei nº 13.448/2017); (ii) R\$ 47.465 transferidos para o ativo financeiro em decorrência de reembolsos do Poder Concedente na BH Airport; e (iii) reembolsos de sinistros ocorridos no Metrô Bahia e BH Airport, no montante de R\$ 14.160;

(i) Refere-se, principalmente, às obras abaixo demonstradas:

- Segmento – Mobilidade urbana
  - Material Rodante - aquisição de 36 trens e sobressalentes (entrega de 31 trens e sobressalentes em 2023 e 5 trens em 2024) do contrato da Alstom. (Linhas 8 e 9).
- Segmento – Rodovias
  - RodoAnel Oeste - Implantação de Marginal - km 19+700 ao 24+400 - ambos os sentidos (Padroeira - Raposo) e reimplantação de barreiras acústicas no trecho da obra Padroeira entre os km 19+750 ao 24+400. Além disso, destacam-se a implantação da Faixa Adicional do km 15+200 ao km 19+150);
  - ViaOeste - Obras de implantação das Marginais da Rodovia Castelo Branco e implantação do novo acesso a Osasco, ambas obras na SP-280. Além disso, obras previstas em contrato de duplicação da SP-270 Raposo Tavares do km 67 ao km 87+200 e contorno alternativo de Brigadeiro Tobias, bem como as obras do Dispositivo do Sertanejo e Hospital de Sorocaba, incluídas nos Termos Aditivos Modificativos nºs 23/2022 e 24/2022, respectivamente;
  - ViaSul - Duplicação da BR-386 entre os km 324+100 a km 340+400, finalização da construção de postos gerais de fiscalização (PGF) na BR-101, implantação de passarelas na BR-101/RS nos km 62+390, km 78+050 e km 9+220, implantação de dispositivos de segurança e restauração de pavimento ao longo da rodovia, implantação da usina de asfalto gravimétrica na BR-386, no km 358; e
  - ViaCosteira - Implantação de dispositivos de proteção e segurança, primeira intervenção em obras de arte especiais, restauração de pavimento, implantação do PMV fixo, readequação de talude e recuperação de pequenos terraplenos nos kms 282, 271 e 337, bem como a implantação de usina solar.

(j) Refere-se à outorga fixa da Pampulha; e

(k) No período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia e suas investidas realizaram testes para apurar a necessidade de provisão de *impairment* de ativos intangíveis e, exceto pelo resultado do teste para a controlada ViaOeste, não identificaram indícios de *impairment*.

O valor recuperável dos ativos intangíveis foi determinado utilizando o valor em uso para cada unidade geradora de caixa (UGC), que representa uma avaliação econômica por meio do método de fluxo de caixa estimado até o final de cada concessão, descontado a valor presente por taxa que reflita as avaliações atuais de mercado e os riscos do negócio.

Durante a projeção, as premissas chaves consideradas estão relacionadas à estimativa de tráfego/usuários dos projetos de infraestrutura detidos, aos índices que reajustam as tarifas, ao crescimento do Produto Interno Bruto (PIB) e à respectiva elasticidade ao PIB de cada negócio, custos operacionais, inflação, investimento de capital, taxas de descontos e reequilíbrios contratuais.

A controlada ViaOeste realizou provisão para *impairment* do ativo intangível, no montante de R\$ 320.750, sendo R\$ 236.667 registrado na classe de “Direitos de exploração da infraestrutura concedida” e R\$ 84.083 registrado na classe de “Infraestrutura em construção”, para refletir o valor recuperável estimado dos mesmos, em contrapartida de um custo reconhecido no resultado, na rubrica de Depreciação, amortização e *impairment*. A ViaOeste possui um volume importante de investimentos a serem executados, mas seu prazo remanescente de concessão, até 13 de fevereiro de 2024, é insuficiente para se recuperar os investimentos ainda por amortizar e os investimentos futuros, mesmo levando-se em conta seus direitos regulatórios ainda a serem reequilibrados.

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de empréstimos no montante de R\$ 67.167 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 (R\$ 89.571 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021). As taxas médias de capitalização nos períodos de nove meses

findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 foram de 0,72% a.m. e 0,45% a.m., respectivamente (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de empréstimos, financiamentos, debêntures e notas promissórias).

## 14. Arrendamento - Consolidado

### a. Direito de uso em arrendamento

|                           | 31/12/2021    | 30/09/2022                |           |                        |             |
|---------------------------|---------------|---------------------------|-----------|------------------------|-------------|
| Valor de custo            | Saldo inicial | Adições /<br>Remensuração | Baixa (a) | Ajuste de<br>conversão | Saldo final |
| Máquinas e equipamentos   | 78.210        | 781                       | (72.154)  | (5.594)                | 1.243       |
| Veículos                  | 13.260        | 1.411                     | -         | (244)                  | 14.427      |
| Instalações e edificações | 153.940       | -                         | (141.667) | (11.020)               | 1.253       |
| Equipamentos operacionais | 50.585        | 6.412                     | (5.386)   | (418)                  | 51.193      |
| Total custo               | 295.995       | 8.604                     | (219.207) | (17.276)               | 68.116      |
| Valor de depreciação      |               |                           |           |                        |             |
| Máquinas e equipamentos   | (48.198)      | (7.349)                   | 51.550    | 3.439                  | (558)       |
| Veículos                  | (9.963)       | (2.212)                   | -         | 217                    | (11.958)    |
| Instalações e edificações | (65.078)      | (11.806)                  | 71.445    | 4.421                  | (1.018)     |
| Equipamentos operacionais | (15.404)      | (9.243)                   | 4.937     | 345                    | (19.365)    |
| Total depreciação         | (138.643)     | (30.610)                  | 127.932   | 8.422                  | (32.899)    |
| Total geral               | 157.352       | (22.006)                  | (91.275)  | (8.854)                | 35.217      |

### b. Passivo de arrendamento

|                | 31/12/2021    | 30/09/2022                |   |            |                |           |                        |             |
|----------------|---------------|---------------------------|---|------------|----------------|-----------|------------------------|-------------|
|                | Saldo inicial | Adições /<br>Remensuração | Constituição<br>de provisão a<br>valor presente | Pagamentos | Transferências | Baixa (a) | Ajuste de<br>conversão | Saldo final |
| Circulante     | 47.145        | 3.832                     | 6.619   | (36.296)   | 23.569         | (28.297)  | (2.511)                | 14.061      |
| Não circulante | 125.664       | 4.772                     | -   | -          | (23.569)       | (77.322)  | (7.227)                | 22.318      |
|                | 172.809       | 8.604                     | 6.619   | (36.296)   | -              | (105.619) | (9.738)                | 36.379      |

O cálculo do valor presente foi efetuado considerando-se uma taxa de juros nominal de 15,35% a.a. para os contratos de arrendamentos firmados no Brasil e de 6,20% a.a. para os contratos de arrendamentos firmados nos Estados Unidos. As taxas são equivalentes às de emissão de dívidas no mercado com prazos e vencimentos equivalentes.

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, foi reconhecido o montante de R\$ 4.610 como despesa de aluguel (R\$ 5.927 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021), decorrente de arrendamentos não reconhecidos como tal, dada sua característica de curto prazo.

### Cronograma - não circulante

|                |               |
|----------------|---------------|
| 2023           | 9.172         |
| 2024           | 9.088         |
| 2025           | 1.380         |
| 2026           | 448           |
| 2027 em diante | 2.230         |
|                | <u>22.318</u> |

(a) Baixa da empresa TAS devido a alienação.

## 15. Empréstimos e financiamentos

| Empresa                      | Instituições financeiras           | Taxas contratuais     | Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.) | Custos de transação incorridos | Saldos dos custos à apropriar 30/09/2022 | Vencimento final  | 30/09/2022         | 31/12/2021              |
|------------------------------|------------------------------------|-----------------------|---|--------------------------------|--|-------------------|--------------------|-------------------------|
| CCR                          | Santander (Capital de giro)        | CDI + 3,47% a.a.      | 4,5603% (a)                                 | -                              | -  | Maio de 2023      | -                  | 463.424 (i)             |
| CCR                          | Bank of America (b)                | USD + 1,66% a.a.      | N/I   | -                              | -  | Agosto de 2023    | 647.801            | 711.518 (i)             |
|                              | <b>Subtotal Controladora</b>       |                       |   |                                | -  |                   | 647.801            | 1.174.942               |
| MSVia                        | BNDES - FINEM I                    | TJLP + 2,00% a.a.     | 2,2338% (a)                                 | 17.013                         | 9.579                                    | Março de 2039     | 616.135            | 640.754 (e) (g) (c)     |
| MSVia                        | Caixa Econômica Federal            | TJLP + 2,00% a.a.     | 2,1918% (a)                                 | 2.598                          | 1.508                                    | Março de 2039     | 117.484            | 122.194 (e) (g) (c)     |
| MSVia                        | Caixa Econômica Federal            | TJLP + 2,00% a.a.     | 2,4844% (a)                                 | 2.671                          | 1.561                                    | Março de 2039     | 48.002             | 49.883 (e) (g) (c)      |
| Metrô Bahia                  | BNDES - FINEM II                   | TJLP + 3,18% a.a.     | 3,4364% (a)                                 | 43.108                         | 26.169                                   | Outubro de 2042   | 2.623.114          | 2.643.488 (e) (f) (c)   |
| Metrô Bahia                  | BNDES                              | TJLP + 3,18% a.a.     | N/I   | -                              | -  | Outubro de 2042   | 3.264              | 3.311 (e) (f) (c)       |
| Metrô Bahia                  | BNDES - FINEM II                   | TJLP + 4% a.a.        | 4,3450% (a)                                 | 13.085                         | 9.072                                    | Outubro de 2042   | 712.510            | 717.045 (e) (f) (c)     |
| Metrô Bahia                  | BNDES                              | TJLP + 3,40% a.a.     | 3,4979% (a)                                 | 8.871                          | 8.500                                    | Outubro de 2042   | 445.106            | 448.646 (e) (f) (c)     |
| BH Airport                   | BNDES - TJLP (Subcrédito A e B)    | TJLP + 2,31% a.a.     | 2,3814% (a)                                 | 2.164                          | 1.342                                    | Dezembro de 2035  | 449.395            | 460.996 (d) (h) (e) (c) |
| VLT Carioca                  | BNDES - FINEM I (Subcrédito A e C) | TJLP + 3,44% a.a.     | 3,8659% (a)                                 | 18.490                         | 8.829                                    | Novembro de 2035  | 866.852            | 886.748 (e) (c) (d) (j) |
| VLT Carioca                  | BNDES - FINEM I - Subcrédito B     | 6,14% a.a.            | N/I   | -                              | -  | Novembro de 2035  | 37.653             | 39.034 (e) (c) (d) (j)  |
| ViaSul                       | BNDES                              | IPCA + 4,598216% a.a. | 5,1363% (a)                                 | 3.088                          | 3.088                                    | Dezembro de 2043  | 72.255             | - (e) (g) (c)           |
| ViaSul                       | BNDES                              | IPCA + 4,598216% a.a. | 5,9666% (a)                                 | 3.088                          | 3.088                                    | Dezembro de 2043  | 93.560             | - (e) (g) (c)           |
| Pampulha                     | Itaú (Capital de giro)             | CDI + 2,20% a.a.      | 2,9773% (a)                                 | 188                            | 140                                      | Julho de 2024     | 10.923             | - (g)                   |
| CAP                          | Maduro and Curie's Bank            | USD + 4,2% a.a.       | N/I   | -                              | -  | Março de 2031     | 228.352            | 250.511 (e)             |
| Aeris Holding                | Bank of America                    | USD + 7,25% a.a.      | N/I   | -                              | -  | Novembro de 2025  | -                  | 599.439 (g)             |
| Aeris Holding                | Santander                          | USD + 4,6% a.a.       | N/I   | 15.065                         | -  | Dezembro de 2025  | 707.493            | - (g)                   |
|                              | <b>Total geral</b>                 |                       |   |                                | 72.876                                   |                   | 7.679.899          | 8.036.991               |
|                              |                                    |                       |   |                                | <b>Controladora</b>                      |                   | <b>Consolidado</b> |                         |
|                              |                                    |                       |   |                                | <b>30/09/2022</b>                        | <b>31/12/2021</b> | <b>30/09/2022</b>  | <b>31/12/2021</b>       |
| <b>Circulante</b>            |                                    |                       |   |                                |  |                   |                    |                         |
| Empréstimos e financiamentos |                                    |                       |   |                                | 668.841                                  | 6.426             | 892.160            | 800.207                 |
| Valor justo                  |                                    |                       |   |                                | (21.040)                                 | 10.517            | (21.040)           | 10.517                  |
| Custos de transação          |                                    |                       |   |                                | -  | (1.213)           | (6.444)            | (11.324)                |
|                              |                                    |                       |   |                                | 647.801                                  | 15.730            | 864.676            | 799.400                 |
| <b>Não Circulante</b>        |                                    |                       |   |                                |  |                   |                    |                         |
| Empréstimos e financiamentos |                                    |                       |   |                                | -  | 1.165.323         | 6.881.655          | 7.312.300               |
| Valor justo                  |                                    |                       |   |                                | -  | (5.591)           | -                  | (5.591)                 |
| Custos de transação          |                                    |                       |   |                                | -  | (520)             | (66.432)           | (69.118)                |
|                              |                                    |                       |   |                                | -  | 1.159.212         | 6.815.223          | 7.237.591               |

N/I - Custo de transação não identificado em função da impraticabilidade ou imaterialidade.

- (a) O custo efetivo destas transações refere-se aos custos incorridos na emissão dos títulos e não considera taxas pós-fixadas, uma vez que a liquidação dos juros e principal dar-se-á no final da operação e na data de cada transação não são conhecidas as futuras taxas aplicáveis. Estas taxas somente serão conhecidas com a fluência do prazo de cada transação. Operações com mais de uma série/tranche estão apresentadas pela taxa média ponderada;
- (b) A operação está sendo mensurada ao valor justo por meio do resultado, de acordo com os métodos da contabilidade de *hedge* (*hedge* de valor justo). Para maiores detalhes vide nota explicativa nº 23;

**Garantias:**

- (c) Cessão de contas bancárias, indenizações e recebíveis;
- (d) Aval/fiança corporativa da CCR na proporção de sua participação acionária direta/indireta;
- (e) Garantia real;
- (f) Suporte de capital da CCR (*Equity Support Agreement - ESA*) e fiança CCR até o *completion*;
- (g) 100% aval/fiança corporativa da CCR;
- (h) Aval/fiança corporativa do outro sócio da concessionária, na proporção de sua participação acionária direta/indireta;
- (i) Não existem garantias; e
- (j) Suporte de capital da CCR (*Equity Support Agreement - ESA*) e dos demais acionistas na proporção de sua participação acionária direta/indireta até o *completion*.

**Cronograma de desembolsos (não circulante)**

|                        | <b>30/09/2022</b>  |
|------------------------|--------------------|
|                        | <b>Consolidado</b> |
| 2023                   | 46.625             |
| 2024                   | 210.917            |
| 2025                   | 228.548            |
| 2026                   | 948.711            |
| 2027 em diante         | 5.446.854          |
| (-) Custo de transação | (66.432)           |
| Total                  | <u>6.815.223</u>   |

A Companhia e suas investidas possuem contratos financeiros, como empréstimos e financiamentos, entre outros, com cláusulas de *cross default* e/ou *cross acceleration*, que estabelecem vencimento antecipado, caso deixe de pagar valores devidos em outros contratos por ela firmados ou caso ocorra o vencimento antecipado dos referidos contratos. Os indicadores são constantemente monitorados a fim de evitar a execução de tais cláusulas. Não há quebra de *covenants* relacionados aos empréstimos e financiamentos.

Especificamente no que tange à apuração do índice Dívida Líquida/EBITDA ajustado, superior ao máximo estabelecido no contrato de financiamento da BH Airport com o BNDES de 3,5, apurado pela CCR em dezembro de 2021, a concessionária obteve *waiver* junto ao BNDES em 15 de junho de 2022, dispensando a Companhia da apresentação da carta de fiança.

Para maiores detalhes sobre os demais empréstimos e financiamentos, vide nota explicativa nº 16 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

## 16. Debêntures e notas promissórias

| Empresa                      | Série   | Taxas contratuais   | Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.) | Custos de transação incorridos | Saldos dos custos à apropriar 30/09/2022 | Vencimento final  | 30/09/2022 | 31/12/2021    |
|------------------------------|---|---------------------|---|--------------------------------|--|-------------------|------------|---------------|
| CCR                          | 11 <sup>a</sup> Emissão - Série 2                     | CDI + 0,95% a.a.    | 1,0644% (a)                                 | 3.249                          | -  | Novembro de 2022  | -          | 335.199 (d)   |
| CCR                          | 11 <sup>a</sup> Emissão - Série 3                     | CDI + 1,50% a.a.    | 1,5812% (a)                                 | 1.910                          | 514                                      | Novembro de 2024  | 410.889    | 394.096 (d)   |
| CCR                          | 11 <sup>a</sup> Emissão - Série 4                     | IPCA + 6% a.a.      | (c)   | 866                            | -  | Novembro de 2024  | 233.460    | 225.355 (d)   |
| CCR                          | 12 <sup>a</sup> Emissão - Série única                 | CDI + 1,80% a.a.    | 1,9673% (a)                                 | 6.388                          | 2.948                                    | Dezembro de 2025  | 831.549    | 799.785 (j)   |
| CCR                          | 13 <sup>a</sup> Emissão - Série única                 | CDI + 3,20% a.a.    | 4,5661% (a)                                 | 7.825                          | -  | Maio de 2022      | -          | 705.929 (d)   |
| CCR                          | 14 <sup>a</sup> Emissão - Série 1                     | CDI + 2,20% a.a.    | 4,6700% (a)                                 | 3.580                          | 2.373                                    | Dezembro de 2026  | 499.182    | 479.609 (d)   |
| CCR                          | 14 <sup>a</sup> Emissão - Série 2                     | IPCA + 4,25% a.a.   | (c)   | 10.167                         | -  | Dezembro de 2028  | 534.315    | 520.394 (d)   |
| CCR                          | 15 <sup>a</sup> Emissão - Série 1                     | IPCA + 4,88% a.a.   | (c)   | 18.180                         | -  | Novembro de 2033  | 569.373    | 560.584 (d)   |
| CCR                          | 16 <sup>a</sup> Emissão - Série 1                     | CDI + 1,70% a.a.    | 1,7658% (a)                                 | 6.279                          | 5.614                                    | Janeiro de 2029   | 1.726.798  | - (d)         |
| CCR                          | 16 <sup>a</sup> Emissão - Série 2                     | IPCA + 6,4370% a.a. | 6,9460% (a)                                 | 33.785                         | 32.413                                   | Janeiro de 2036   | 790.063    | - (d)         |
| CCR                          | 16 <sup>a</sup> Emissão - Série 2                     | IPCA + 6,4370% a.a. | (c)   | 38.337                         | -  | Janeiro de 2036   | 1.063.744  | - (d)         |
| CCR                          | 4 <sup>a</sup> Emissão (Notas promissórias) - Série 1 | CDI + 1,30% a.a.    | 1,3872% (a)                                 | 3.095                          | -  | Dezembro de 2023  | -          | 1.203.622 (d) |
| CCR                          | 4 <sup>a</sup> Emissão (Notas promissórias) - Série 2 | CDI + 1,30% a.a.    | 1,3942% (a)                                 | 1.781                          | 1.350                                    | Dezembro de 2023  | 706.272    | 641.932 (d)   |
| CCR                          | 4 <sup>a</sup> Emissão (Notas promissórias) - Série 3 | CDI + 1,30% a.a.    | 1,3872% (a)                                 | 774                            | -  | Dezembro de 2023  | -          | 300.905 (d)   |
| CCR                          | 4 <sup>a</sup> Emissão (Notas promissórias) - Série 4 | CDI + 1,30% a.a.    | 1,4149% (a)                                 | 543                            | 412                                      | Dezembro de 2023  | 176.493    | 160.483 (d)   |
| <b>Subtotal Controladora</b> |   |                     |   |                                | 45.624                                   |                   | 7.542.138  | 6.327.893     |
| SPVias                       | 6 <sup>a</sup> Emissão - Série única                  | 115% do CDI         | (c)   | -                              | -  | Agosto de 2022    | -          | 318.555 (i)   |
| SPVias                       | 9 <sup>a</sup> Emissão - Série única                  | CDI + 2% a.a.       | 2,0026% (a)                                 | 4.074                          | 2.182                                    | Março de 2026     | 488.105    | 498.522 (i)   |
| SPVias                       | 10 <sup>a</sup> Emissão - Série única                 | CDI + 1,85% a.a.    | 1,9382% (a)                                 | 1.798                          | 1.379                                    | Agosto de 2026    | 490.450    | 493.937 (e)   |
| SPVias                       | 11 <sup>a</sup> Emissão - Série única                 | CDI + 1,90% a.a.    | 2,0305% (a)                                 | 884                            | 774                                      | Fevereiro de 2027 | 162.902    | - (i)         |
| ViaLagos                     | 5 <sup>a</sup> Emissão - Série única                  | CDI + 2,80% a.a.    | 3,0762% (a)                                 | 1.658                          | 476                                      | Julho de 2023     | 221.920    | 222.706 (d)   |
| RodoAnel Oeste               | 6 <sup>a</sup> Emissão - Série única                  | 120% do CDI         | 0,076% (b)                                  | 3.171                          | 244                                      | Abril de 2024     | 253.755    | 327.143 (e)   |
| RodoAnel Oeste               | 6 <sup>a</sup> Emissão - Série única                  | 120% do CDI         | (c)   | -                              | -  | Abril de 2024     | 258.043    | 332.733 (e)   |
| RodoAnel Oeste               | 7 <sup>a</sup> Emissão (Notas promissórias)           | CDI + 1,30% a.a.    | 1,6450% (a)                                 | 143                            | 84                                       | Abril de 2023     | 44.575     | - (e)         |
| Samm                         | 13 <sup>a</sup> Emissão (Notas promissórias)          | CDI + 1,30% a.a.    | 1,7897% (a)                                 | 168                            | -  | Abril de 2022     | -          | 36.634 (e)    |
| Samm                         | 14 <sup>a</sup> Emissão (Notas promissórias)          | CDI + 1,40% a.a.    | 1,7770% (a)                                 | 185                            | 109                                      | Abril de 2023     | 53.369     | - (e)         |
| ViaOeste                     | 8 <sup>a</sup> Emissão - Série única                  | CDI + 1,35% a.a.    | 1,6496% (a)                                 | 1.878                          | 337                                      | Dezembro de 2022  | 464.905    | 464.928 (e)   |



| Empresa                         | Série                                 | Taxas contratuais  | Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.) | Custos de transação incorridos | Saldos dos custos à apropriar 30/09/2022 | Vencimento final  | 30/09/2022         | 31/12/2021              |
|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------|---|--------------------------------|--|-------------------|--------------------|-------------------------|
| AutoBAN                         | 10 <sup>a</sup> Emissão - Série única | CDI + 1,20% a.a.   | 1,3001% (a)                                 | 2.798                          | 1.014                                    | Outubro de 2026   | 526.581            | 562.657 (i)             |
| AutoBAN                         | 12 <sup>a</sup> Emissão - Série única | CDI + 1,30% a.a.   | 1,3630% (a)                                 | 3.810                          | 3.122                                    | Novembro de 2026  | 1.478.964          | 1.415.492 (d)           |
| AutoBAN                         | 13 <sup>a</sup> Emissão - Série única | CDI + 1,20% a.a.   | 1,2580% (a)                                 | 829                            | 829                                      | Setembro de 2027  | 330.640            | - (d)                   |
| ViaQuatro                       | 5 <sup>a</sup> Emissão - Série 1      | CDI + 2,30% a.a.   | 2,5373% (a)                                 | 10.072                         | 3.829                                    | Março de 2028     | 635.280            | 717.736 (f) (g) (h)     |
| ViaQuatro                       | 5 <sup>a</sup> Emissão - Série 2      | IPCA+ 7,0737% a.a. | 7,2943% (a)                                 | 5.534                          | 2.249                                    | Março de 2028     | 515.876            | 559.841 (f) (g) (h)     |
| ViaMobilidade                   | 2 <sup>a</sup> Emissão - Série única  | 9,76% a.a.         | (c)   | 20.919                         | -  | Abril de 2030     | 660.640            | 692.877 (f) (g) (h) (k) |
| RS Holding                      | 5 <sup>a</sup> Emissão - Série única  | CDI + 1,50% a.a.   | 1,8059% (a)                                 | 14.017                         | 9.289                                    | Outubro de 2031   | 602.254            | 586.798 (f)             |
| Linhas 8 e 9                    | 1 <sup>a</sup> Emissão - Série única  | CDI + 1,70% a.a.   | 1,9778% (a)                                 | 8.706                          | 3.340                                    | Junho de 2023     | 1.832.023          | 1.657.748 (e)           |
| Linhas 8 e 9                    | 2 <sup>a</sup> Emissão - Série única  | CDI + 1,56% a.a.   | 2,0775% (a)                                 | 3.951                          | 3.243                                    | Junho de 2023     | 869.214            | - (e)                   |
| Bloco Central                   | 1 <sup>a</sup> Emissão - Série única  | CDI + 1,70% a.a.   | 1,8757% (a)                                 | 2.584                          | 1.578                                    | Março de 2024     | 676.138            | 612.275 (e)             |
| Bloco Central                   | 2 <sup>a</sup> Emissão - Série única  | CDI + 1,60% a.a.   | 2,0858% (a)                                 | 557                            | 428                                      | Abril de 2024     | 75.660             | - (e)                   |
| Bloco Sul                       | 1 <sup>a</sup> Emissão - Série única  | CDI + 1,70% a.a.   | 1,8688% (a)                                 | 7.449                          | 4.549                                    | Março de 2024     | 2.028.598          | 1.837.004 (i)           |
| Bloco Sul                       | 2 <sup>a</sup> Emissão - Série única  | CDI + 1,60% a.a.   | 1,9513% (a)                                 | 795                            | 610                                      | Abril de 2024     | 118.345            | - (i)                   |
| RioSP                           | 1 <sup>a</sup> Emissão - Série única  | CDI + 1,75% a.a.   | 1,8449% (a)                                 | 4.372                          | 3.302                                    | Dezembro de 2024  | 1.092.411          | 1.048.679 (e)           |
| <b>Total geral</b>              |                                       |                    |   |                                | <u>88.591</u>                            |                   | <u>21.422.786</u>  | <u>18.714.158</u>       |
|                                 |                                       |                    |   |                                | <b>Controladora</b>                      |                   | <b>Consolidado</b> |                         |
|                                 |                                       |                    |   |                                | <b>30/09/2022</b>                        | <b>31/12/2021</b> | <b>30/09/2022</b>  | <b>31/12/2021</b>       |
| <b>Circulante</b>               |                                       |                    |   |                                |  |                   |                    |                         |
| Debêntures e notas promissórias |                                       |                    |   |                                | 213.861                                  | 1.095.268         | 4.727.599          | 2.577.317               |
| Valor justo                     |                                       |                    |   |                                | 120.629                                  | 52.317            | 230.905            | 121.594                 |
| Custos de transação             |                                       |                    |   |                                | <u>(6.284)</u>                           | <u>(4.368)</u>    | <u>(21.101)</u>    | <u>(13.395)</u>         |
|                                 |                                       |                    |   |                                | <u>328.206</u>                           | <u>1.143.217</u>  | <u>4.937.403</u>   | <u>2.685.516</u>        |
| <b>Não Circulante</b>           |                                       |                    |   |                                |  |                   |                    |                         |
| Debêntures e notas promissórias |                                       |                    |   |                                | 7.370.597                                | 5.263.247         | 16.816.889         | 16.233.938              |
| Valor justo                     |                                       |                    |   |                                | (117.325)                                | (67.379)          | (264.016)          | (153.004)               |
| Custos de transação             |                                       |                    |   |                                | <u>(39.340)</u>                          | <u>(11.192)</u>   | <u>(67.490)</u>    | <u>(52.292)</u>         |
|                                 |                                       |                    |   |                                | <u>7.213.932</u>                         | <u>5.184.676</u>  | <u>16.485.383</u>  | <u>16.028.642</u>       |

N/I - Custo de transação não identificado em função da impraticabilidade ou imaterialidade.

- (a) O custo efetivo destas transações refere-se à taxa interna de retorno (TIR) calculada considerando os juros contratados mais os custos de transação. Para os casos aplicáveis, não foram consideradas as taxas contratuais variáveis para fins de cálculo da TIR;
- (b) O custo efetivo destas transações refere-se aos custos de transação incorridos na emissão dos títulos e não considera taxas pós-fixadas, uma vez que na data de cada transação não são conhecidas as futuras taxas de CDI aplicáveis. Estas taxas somente serão conhecidas com a fluência do prazo de cada transação;
- (c) A operação está sendo mensurada ao valor justo por meio do resultado, de acordo com os métodos da contabilidade de *hedge* (*hedge* de valor justo). Para maiores detalhes vide nota explicativa nº 23;

**Garantias:**

- (d) Não existem garantias;
- (e) Aval / fiança corporativa da CCR na proporção de sua participação acionária direta/indireta;
- (f) Garantia real;
- (g) Alienação fiduciária;
- (h) Cessão fiduciária de direitos da concessão e creditórios;
- (i) Fiança corporativa da CCR em condição suspensiva, no caso de término antecipado do contrato de concessão;
- (j) Garantia real adicional; e
- (k) Fiança corporativa dos acionistas na proporção de sua participação acionária até o *completion*.

**Cronograma de desembolsos (não circulante)**

|                        | 30/09/2022   |             |
|------------------------|--------------|-------------|
|                        | Controladora | Consolidado |
| 2023                   | 1.488.526    | 1.604.726   |
| 2024                   | 872.438      | 5.769.577   |
| 2025                   | 557.755      | 1.925.888   |
| 2026                   | 286.534      | 1.959.865   |
| 2027 em diante         | 4.165.344    | 5.556.833   |
| (-) Valor justo        | (117.325)    | (264.016)   |
| (-) Custo de transação | (39.340)     | (67.490)    |
| Total                  | 7.213.932    | 16.485.383  |

A Companhia e suas investidas possuem contratos financeiros, como debêntures e notas promissórias, com cláusulas de *cross default* e/ou *cross acceleration*, que estabelecem vencimento antecipado, caso deixe de pagar valores devidos em outros contratos por ela firmados ou caso ocorra o vencimento antecipado dos referidos contratos. Os indicadores são constantemente monitorados a fim de evitar a execução de tais cláusulas. Não há quebra de *covenants* relacionados às debêntures.

Para maiores detalhes sobre as demais debêntures e notas promissórias, vide nota explicativa nº 17 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

## 17. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas, previdenciários, tributários e contratuais - Consolidado

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

### 17.1 Processos com prognóstico de perda provável

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

|                                  | 31/12/2021    |              | 30/09/2022 |            |  |               |             |
|----------------------------------|---------------|--------------|------------|------------|--|---------------|-------------|
|                                  | Saldo inicial | Constituição | Reversão   | Pagamentos | Atualização de bases processuais e monetária | Transferência | Saldo final |
| Não circulante                   |               |              |            |            |  |               |             |
| Cíveis, administrativos e outros | 59.704        | 41.951       | (2.581)    | (21.092)   | 5.974  | -             | 83.956      |
| Trabalhistas e previdenciários   | 73.890        | 23.907       | (11.282)   | (8.786)    | 3.652  | -             | 81.381      |
| Tributários                      | 49.604        | 5.705        | (161)      | -          | 569  | -             | 55.717      |
| Contratuais (a)                  | 180.173       | 129.682      | (73.634)   | -          | 3.147  | (237.713)     | 1.655       |
|                                  | 363.371       | 201.245      | (87.658)   | (29.878)   | 13.342                                       | (237.713)     | 222.709     |

- a) Em relação aos processos contratuais, a ANTT lavrou, até 30 de setembro de 2022, 114 autos de infração contra a MSVia, relativos a aspectos operacionais e obrigações de investimentos previstos no contrato de concessão, os quais totalizam R\$ 239.351 (R\$ 180.173 em 31 de dezembro de 2021). Em 22 de abril de 2021, foi proferida decisão nos autos do Processo de Arbitragem nº 24.957/GSS/PFF, decretando a suspensão da exigibilidade das referidas multas.

Em 6 de julho de 2022, foi celebrado Termo de Ajustamento de Conduta (TAC) entre MSVia e ANTT, no montante de R\$ 237.713, cujo objeto é a compensação dos efeitos do descumprimento do dever de pagamento de penalidades pecuniárias aplicadas e não transitadas em julgado na esfera administrativa, com o consequente desconto do respectivo montante em relação à indenização em apuração de haveres e deveres ao final da vigência do contrato de concessão.

O montante de R\$ 237.713 é apresentado no balanço patrimonial como redutor do contas a receber do Poder Concedente (nota explicativa 7), pelo disposto na cláusula 8.1 do TAC, que prevê o abatimento de seu valor com o montante estimado de indenização devida à MSVia.

Restou como saldo o Auto de Infração nº 20/2021, no valor de R\$ 1.655, por não ter integrado o TAC, tendo em vista que ainda está em fase de discussão na via administrativa.

### 17.2 Processos com prognóstico de perda possível

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

|   | <u>30/09/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Tributários (a) (b) (c) (d)                   | 1.259.186         | 1.116.979         |
| Cíveis, administrativos e contratuais (e) (f) | 196.537           | 405.789           |
| Trabalhistas e previdenciários                | 45.405            | 38.070            |
|   | <u>1.501.128</u>  | <u>1.560.838</u>  |

Os principais processos relativos às questões tributárias, com divulgação completa nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021, não tiveram andamento significativo, e os valores atualizados, em 30 de setembro de 2022, são os informados abaixo, respeitando a mesma referência utilizada na divulgação completa:

- (a) R\$ 288.007 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 254.087 em 31 de dezembro de 2021), por supostos débitos de IRPJ e CSLL nos anos-calendários de 2014 a 2017, oriundos de despesas de amortização de ágio. R\$ 112.364 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 89.912 em 31 de dezembro de 2021) relativos a depósitos judiciais da parcela controvertida.
- (b) R\$ 300.255 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 282.712 em 31 de dezembro de 2021), reduzido para R\$ 174.590 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 165.229 em 31 de dezembro de 2021), por diferenças de IRPJ e CSLL nos anos-calendários de 2012 e 2013, decorrentes da glosa de despesas financeiras e multas isoladas.
- (c) R\$ 181.292 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 169.889 em 31 de dezembro de 2021), por diferenças de IRPJ e CSLL no ano-calendário de 2014, decorrentes da glosa de despesas de comissão e juros de debêntures emitidas.
- (d) R\$ 385.141 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 359.497 em 31 de dezembro de 2021), por diferenças de IRPJ e CSLL nos anos-calendários de 2015 e 2016, decorrentes da glosa de despesas de comissão e juros de debêntures emitidas.

No que tange aos processos relativos às questões cíveis, administrativas e contratuais:

- (e) O saldo em 30 de setembro de 2022 é composto, substancialmente, por (i) discussões contratuais do VLT Carioca junto a fornecedores, (ii) autos de infração da RDN sobre discussões de atendimento aos níveis mínimos dos serviços de operação, conservação e manutenção, (iii) indenização por responsabilidade civil contra as concessionárias do grupo, e (iv) processos pulverizados de diversas naturezas.
- (f) A redução do saldo do período decorre, substancialmente, da baixa de processos contratuais da MSVia, por celebração do Termo de Ajustamento de Conduta junto à ANTT, conforme citado no tópico 17.1 (a).

Além de efetuar depósitos judiciais, foram contratadas fianças judiciais para os processos em andamento, cujo montante em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 65.944 (R\$ 90.910 em 31 de dezembro de 2021).

## 18. Provisão de manutenção

|                | 31/12/2021     | 30/09/2022   |                                     |                 |                |                |
|----------------|----------------|--|-------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
|                | Saldo inicial  | Constituição (reversão) de provisão a valor presente | Reversão do ajuste a valor presente | Realização      | Transferências | Saldo final    |
| Circulante     | 35.682         | 6.543  | 1.626                               | (19.429)        | 14.987         | 39.409         |
| Não circulante | 102.910        | 141.076  | 8.601                               | -               | (14.987)       | 237.600        |
|                | <u>138.592</u> | <u>147.619</u>                                       | <u>10.227</u>                       | <u>(19.429)</u> | <u>-</u>       | <u>277.009</u> |

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

## 19. Impostos e contribuições federais, estaduais, municipais e multa com o Poder Concedente - parcelados – Consolidado

|                                     | 31/12/2021    | 30/09/2022   |                       |                |                |               |
|-------------------------------------|---------------|--------------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                     | Saldo Inicial | Adições      | Atualização monetária | Pagamentos     | Transferência  | Saldo final   |
| <b>Circulante</b>                   |               |              |                       |                |                |               |
| <b>Impostos e contribuições</b>     |               |              |                       |                |                |               |
| ViaLagos                            | 1.150         | -            | -                     | (1.150)        | -              | -             |
| AutoBAn                             | 507           | -            | -                     | (381)          | 212            | 338           |
| Samm                                | 63            | -            | 6                     | (48)           | 48             | 69            |
| Barcas                              | 194           | -            | 18                    | (148)          | 16             | 80            |
| VLT Carioca                         | 86            | 1.199        | 32                    | (67)           | 245            | 1.495         |
| Metrô Bahia                         | 592           | -            | 177                   | (485)          | 384            | 668           |
| <b>Multa com o Poder Concedente</b> |               |              |                       |                |                |               |
| MSVia                               | 971           | -            | 92                    | (783)          | 359            | 639           |
|                                     | <u>3.563</u>  | <u>1.199</u> | <u>325</u>            | <u>(3.062)</u> | <u>1.264</u>   | <u>3.289</u>  |
| <b>Não circulante</b>               |               |              |                       |                |                |               |
| <b>Impostos e contribuições</b>     |               |              |                       |                |                |               |
| AutoBAn                             | 212           | -            | -                     | -              | (212)          | -             |
| Samm                                | 141           | -            | 7                     | -              | (48)           | 100           |
| Barcas                              | 27            | -            | (11)                  | -              | (16)           | -             |
| VLT Carioca                         | -             | 8.557        | 170                   | -              | (245)          | 8.482         |
| Metrô Bahia                         | 1.974         | -            | 191                   | -              | (384)          | 1.781         |
| <b>Multa com o Poder Concedente</b> |               |              |                       |                |                |               |
| MSVia                               | 1.272         | -            | 50                    | -              | (359)          | 963           |
|                                     | <u>3.626</u>  | <u>8.557</u> | <u>407</u>            | <u>-</u>       | <u>(1.264)</u> | <u>11.326</u> |

## 20. Patrimônio líquido

### a. Lucro básico e diluído

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

Lucro por ação - básico e diluído

|   | Controladora e Consolidado |                         |                         |                         |
|---|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|   | 01/07/2022 a 30/09/2022    | 01/01/2022 a 30/09/2022 | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2021 a 30/09/2021 |
| <b>Numerador</b>  |                            |                         |                         |                         |
| Lucro líquido   | 606.452                    | 4.350.195               | 183.913                 | 828.814                 |
| <b>Denominador</b>  |                            |                         |                         |                         |
| Média ponderada de ações - básico e diluído (em milhares) | 2.020.000                  | 2.020.000               | 2.020.000               | 2.020.000               |
| Lucro líquido por ação - básico e diluído                 | 0,30022                    | 2,15356                 | 0,09105                 | 0,41030                 |

## 21. Receitas operacionais líquidas

|  | Controladora               |                            |                            |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|  | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>30/09/2021 |
| Receitas de prestação de serviço entre partes relacionadas | 37.636                     | 116.274                    | 29.623                     | 85.667                     |
| <b>Receita bruta</b>                                       | <b>37.636</b>              | <b>116.274</b>             | <b>29.623</b>              | <b>85.667</b>              |
| Impostos sobre receitas                                    | (5.219)                    | (13.855)                   | (3.629)                    | (10.467)                   |
| <b>Deduções das receitas brutas</b>                        | <b>(5.219)</b>             | <b>(13.855)</b>            | <b>(3.629)</b>             | <b>(10.467)</b>            |
| <b>Receita operacional líquida</b>                         | <b>32.417</b>              | <b>102.419</b>             | <b>25.994</b>              | <b>75.200</b>              |

  

|   | Consolidado                |                            |                            |                            |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|   | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>30/09/2021 |
| Receitas de pedágio                                 | 2.010.048                  | 5.414.511                  | 1.876.507                  | 5.268.730                  |
| Receitas de construção (ICPC 01)                    | 476.992                    | 1.049.866                  | 270.203                    | 790.142                    |
| Receitas aeroportuárias                             | 503.923                    | 1.384.983                  | 330.387                    | 823.224                    |
| Receitas metroviárias                               | 521.073                    | 1.369.822                  | 213.601                    | 549.383                    |
| Receitas de remuneração de ativo financeiro         | 67.188                     | 492.115                    | 140.457                    | 425.071                    |
| Receitas acessórias                                 | 86.241                     | 234.706                    | 69.805                     | 178.964                    |
| Receitas aquaviárias                                | 22.228                     | 55.403                     | 9.621                      | 25.518                     |
| Receita de serviços de fibra óptica                 | 26.128                     | 64.356                     | 21.978                     | 64.780                     |
| Receitas de contraprestação pecuniária variável     | 9.621                      | 28.862                     | 8.716                      | 26.130                     |
| Receita de prestação de serviço                     | 342                        | 2.902                      | 2.060                      | 8.355                      |
| Receita de reequilíbrio - ViaQuatro (a)             | 4.199                      | 174.282                    | 60.291                     | 1.298.669                  |
| Receita de reequilíbrio - AutoBAn (b)               | -                          | 5.254.058                  | -                          | -                          |
| Receita de contraprestação parcela B                | 6.833                      | 15.640                     | -                          | -                          |
| Mitigação de risco de demanda projetada             | 175.975                    | 457.232                    | 93.146                     | 299.894                    |
| Receita de gerenciamento e programas de fidelização | -                          | 33                         | 10                         | 21                         |
| <b>Receita bruta</b>                                | <b>3.910.791</b>           | <b>15.998.771</b>          | <b>3.096.782</b>           | <b>9.758.881</b>           |
| Impostos sobre receitas                             | (234.236)                  | (615.170)                  | (193.123)                  | (537.021)                  |
| Abatimentos   | (24.325)                   | (51.476)                   | (60.348)                   | (91.589)                   |
| <b>Deduções das receitas brutas</b>                 | <b>(258.561)</b>           | <b>(666.646)</b>           | <b>(253.471)</b>           | <b>(628.610)</b>           |
| <b>Receita operacional líquida</b>                  | <b>3.652.230</b>           | <b>15.332.125</b>          | <b>2.843.311</b>           | <b>9.130.271</b>           |

- (a) Refere-se a receita decorrente do reequilíbrio econômico-financeiro da Fase I e compensação financeira da Fase II, de acordo com os Termos Aditivos nºs 6 e 7 ao contrato de concessão da ViaQuatro. Para maiores detalhes vide nota explicativa nº 1 - Contexto operacional das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021; e
- (b) Refere-se a receita de reequilíbrio econômico-financeiro decorrente da celebração do Acordo Definitivo em 31 de março de 2022, pela AutoBAn. Para maiores informações vide notas explicativas 1, 2, 8.b e 13.

## 22. Resultado financeiro

|   | Controladora               |                            |                            |                            |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|   | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>30/09/2021 |
| <b>Despesas Financeiras</b>   |                            |                            |                            |                            |
| Perda com operações de derivativos  | (134.616)                  | (877.270)                  | (148.632)                  | (292.372)                  |
| Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures  | (246.882)                  | (621.593)                  | (81.685)                   | (198.991)                  |
| Variação monetária sobre empréstimos, financiamentos e debêntures                                       | 24.916                     | (121.237)                  | (31.170)                   | (63.564)                   |
| Variação cambial sobre empréstimos e financiamentos   | (50.590)                   | (143.098)                  | (25.264)                   | (25.264)                   |
| Valor justo de empréstimos, financiamentos e debêntures ( <i>fair value option e hedge accounting</i> ) | (85.964)                   | (118.504)                  | (336.482)                  | (341.242)                  |
| Taxas, comissões e outras despesas financeiras  | (1.320)                    | (11.693)                   | (19.679)                   | (30.573)                   |
| Juros e variações monetárias sobre obrigações   | (543)                      | (5.974)                    | (83)                       | (172)                      |
| Juros e variação monetária sobre termo de autocomposição, acordo de leniência e PIC                     | 92                         | (1.308)                    | (795)                      | (2.658)                    |
| Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros  | (19)                       | (91)                       | (10)                       | (21)                       |
| Ajuste a valor presente - arrendamentos   | (1)                        | (2)                        | (1)                        | (6)                        |
|   | <u>(494.927)</u>           | <u>(1.900.770)</u>         | <u>(643.801)</u>           | <u>(954.863)</u>           |
| <b>Receitas Financeiras</b>   |                            |                            |                            |                            |
| Ganho com operações de derivativos  | 116.944                    | 739.177                    | 323.483                    | 355.576                    |
| Valor justo de empréstimos, financiamentos e debêntures   | 32.733                     | 126.104                    | 188.551                    | 314.120                    |
| Variação cambial sobre empréstimos e financiamentos   | 32.962                     | 180.781                    | -                          | -                          |
| Juros e variações monetárias sobre ativos   | 36.606                     | 88.108                     | 7.242                      | 15.575                     |
| Rendimento sobre aplicações financeiras   | 28.859                     | 73.531                     | 11.936                     | 29.605                     |
| Juros e outras receitas financeiras   | 2.089                      | 5.361                      | 774                        | 1.857                      |
| Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros  | 5                          | 50                         | 5                          | 28                         |
| Variação monetária sobre empréstimos, financiamentos e debêntures                                       | -                          | -                          | -                          | 2.017                      |
|   | <u>250.198</u>             | <u>1.213.112</u>           | <u>531.991</u>             | <u>718.778</u>             |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>   | <u>(244.729)</u>           | <u>(687.658)</u>           | <u>(111.810)</u>           | <u>(236.085)</u>           |
|   | Consolidado                |                            |                            |                            |
|   | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>30/09/2021 |
| <b>Despesas Financeiras</b>   |                            |                            |                            |                            |
| Juros sobre empréstimos, financiamentos, debêntures   | (883.519)                  | (2.322.390)                | (380.363)                  | (948.034)                  |
| Variação monetária sobre empréstimos, financiamentos e debêntures                                       | 28.746                     | (145.005)                  | (80.314)                   | (207.962)                  |
| Variação cambial sobre empréstimos e financiamentos   | (50.590)                   | (143.098)                  | (25.264)                   | (25.264)                   |
| Variação monetária sobre obrigações com Poder Concedente  | 6.460                      | (126.450)                  | (57.390)                   | (163.786)                  |
| Juros e variações monetárias sobre obrigações   | (25.199)                   | (76.411)                   | (11.752)                   | (30.090)                   |
| Perda com operações de derivativos  | (145.899)                  | (961.542)                  | (186.716)                  | (454.612)                  |
| Juros sobre impostos, contribuições e multa com o Poder Concedente parcelados                           | (331)                      | (732)                      | (1.444)                    | (1.452)                    |
| Ajuste a valor presente da provisão de manutenção   | (4.159)                    | (10.227)                   | (1.313)                    | (6.951)                    |
| Capitalização de custos dos empréstimos   | 27.759                     | 72.061                     | 36.761                     | 91.348                     |
| Valor justo de empréstimos, financiamentos e debêntures ( <i>fair value option e hedge accounting</i> ) | (108.709)                  | (148.239)                  | (358.900)                  | (377.459)                  |
| Ajuste a valor presente de obrigações com Poder Concedente  | (10.982)                   | (32.247)                   | (11.224)                   | (32.956)                   |
| Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros  | (448)                      | (10.863)                   | (5.594)                    | (10.050)                   |
| Juros e variação monetária sobre termo de autocomposição, acordo de leniência e PIC                     | 92                         | (1.308)                    | (1.662)                    | (5.003)                    |
| Ajuste a valor presente - arrendamentos   | (1.631)                    | (6.619)                    | (2.290)                    | (7.374)                    |
| Taxas, comissões e outras despesas financeiras  | (28.351)                   | (163.199)                  | (55.851)                   | (103.572)                  |
|   | <u>(1.196.761)</u>         | <u>(4.076.269)</u>         | <u>(1.143.316)</u>         | <u>(2.283.217)</u>         |
| <b>Receitas Financeiras</b>   |                            |                            |                            |                            |
| Variação cambial sobre empréstimos e financiamentos   | 32.962                     | 180.781                    | -                          | -                          |
| Variação monetária sobre empréstimos, financiamentos e debêntures                                       | 299                        | 299                        | -                          | 7.889                      |
| Juros e variações monetárias sobre ativos   | 8.716                      | 26.746                     | 5.811                      | 21.661                     |
| Ganho com operações de derivativos  | 141.990                    | 780.301                    | 353.692                    | 463.332                    |
| Valor justo de empréstimos, financiamentos e debêntures ( <i>fair value option e hedge accounting</i> ) | 34.276                     | 175.907                    | 225.309                    | 429.502                    |
| Rendimento sobre aplicações financeiras   | 219.657                    | 514.521                    | 66.283                     | 124.394                    |
| Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros  | 437                        | 18.914                     | 3.068                      | 9.088                      |
| Juros e outras receitas financeiras   | 15.828                     | 52.709                     | 35.250                     | 90.407                     |
|   | <u>454.165</u>             | <u>1.750.178</u>           | <u>689.413</u>             | <u>1.146.273</u>           |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>   | <u>(742.596)</u>           | <u>(2.326.091)</u>         | <u>(453.903)</u>           | <u>(1.136.944)</u>         |

## 23. Instrumentos financeiros

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

Todas as operações com instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas estão reconhecidas nas informações trimestrais, conforme o quadro a seguir:

## Instrumentos financeiros por categoria

|   | Controladora                     |   |   |                                  |   |   |
|---|----------------------------------|---|---|----------------------------------|---|---|
|   | 30/09/2022                       |   |   | 31/12/2021                       |   |   |
|   | Valor justo através do resultado | Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado | Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado | Valor justo através do resultado | Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado | Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado |
| <b>Ativos</b>                                       |                                  |   |   |                                  |   |   |
| Caixa e bancos                                      | 313                              | -   | -   | 67                               | -   | -   |
| Aplicações financeiras                              | 2.020.278                        | -   | -   | 865.929                          | -   | -   |
| Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva   | 2.837                            | -   | -   | 2.193                            | -   | -   |
| Contas a receber com operações de derivativos       | 250.473                          | -   | -   | 249.303                          | -   | -   |
| Contas a receber de clientes - partes relacionadas  | -                                | 70.452  | -   | -                                | 74.820  | -   |
| Mútuos e cessão onerosa - partes relacionadas       | -                                | 901.552   | -   | -                                | 591.821   | -   |
| Partes relacionadas - AFAC                          | -                                | 39  | -   | -                                | 242.192   | -   |
| Dividendos e juros sobre capital próprio            | -                                | 215.866   | -   | -                                | 185.279   | -   |
| <b>Passivos</b>                                     |                                  |   |   |                                  |   |   |
| Empréstimos e financiamentos (a)                    | (647.801)                        | -   | -   | (711.518)                        | -   | (463.424)   |
| Debêntures (a)                                      | (2.400.892)                      | -   | (5.141.246)   | (1.306.333)                      | -   | (5.021.560)   |
| Fornecedores e outras contas a pagar                | -                                | -   | (38.598)  | -                                | -   | (59.054)  |
| Fornecedores e contas a pagar - partes relacionadas | -                                | -   | (2.657)   | -                                | -   | (4.225)   |
| Partes relacionadas - AFAC                          | -                                | -   | (1.196)   | -                                | -   | (1.916)   |
| Contas a pagar com operações de derivativos         | (191.915)                        | -   | -   | (144.476)                        | -   | -   |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio          | -                                | -   | (278)   | -                                | -   | (11.690)  |
|   | <u>(966.707)</u>                 | <u>1.187.909</u>                                  | <u>(5.183.975)</u>                                  | <u>(1.044.835)</u>               | <u>1.094.112</u>                                  | <u>(5.561.869)</u>                                  |

|   | Consolidado  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|
|   | 30/09/2022   |  |  | 31/12/2021   |  |  |  |
|   | Valor justo<br>através do<br>resultado<br>abrangente | Valor justo<br>através do<br>resultado | Ativos<br>financeiros<br>mensurados ao<br>custo amortizado | Passivos<br>financeiros<br>mensurados ao<br>custo amortizado | Valor justo<br>através do<br>resultado | Ativos<br>financeiros<br>mensurados ao<br>custo amortizado | Passivos<br>financeiros<br>mensurados ao<br>custo amortizado |
| <b>Ativos</b>                                       |  |  |  |  |  |  |  |
| Caixa e bancos                                      | -  | 364.636                                | -  | -  | 394.121                                | -  | -  |
| Aplicações financeiras                              | -  | 8.295.228                              | -  | -  | 5.286.497                              | -  | -  |
| Aplicações financeiras vinculadas - conta reserva   | -  | 145.714                                | -  | -  | 145.805                                | -  | -  |
| Contas a receber                                    | -  | -                                      | 902.269  | -  | -                                      | 701.686  | -  |
| Ativo financeiro                                    | -  | -                                      | 7.274.532  | -  | -                                      | 7.230.457  | -  |
| Contas a receber - partes relacionadas              | -  | -                                      | 78.783   | -  | -                                      | 35.908   | -  |
| Mútuos - partes relacionadas                        | -  | -                                      | 187.446  | -  | -                                      | 171.939  | -  |
| Partes relacionadas - AFAC                          | -  | -                                      | 1.047  | -  | -                                      | 1.048  | -  |
| Contas a receber - operações com derivativos        | 13.049   | 243.106                                | -  | -  | 256.875                                | -  | -  |
| Dividendos e juros sobre capital próprio            | -  | -                                      | -  | -  | -                                      | 3.906  | -  |
| <b>Passivos</b>                                     |  |  |  |  |  |  |  |
| Empréstimos e financiamentos (a)                    | -  | (647.801)                              | -  | (7.032.098)  | (711.518)                              | -  | (7.325.473)  |
| Debêntures e notas promissórias (a)                 | -  | (3.319.575)                            | -  | (18.103.211)   | (2.650.498)                            | -  | (16.063.660)   |
| Fornecedores e outras contas a pagar                | -  | -                                      | -  | (787.436)  | -                                      | -  | (806.615)  |
| Mútuos cedidos a terceiros                          | -  | -                                      | -  | (119.099)  | -                                      | -  | (109.464)  |
| Mútuos - partes relacionadas                        | -  | -                                      | -  | (494.117)  | -                                      | -  | (447.875)  |
| Fornecedores e contas a pagar - partes relacionadas | -  | -                                      | -  | (21.031)   | -                                      | -  | (68.405)   |
| Partes relacionadas - AFAC                          | -  | -                                      | -  | (1.196)  | -                                      | -  | (1.916)  |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio          | -  | -                                      | -  | (64.189)   | -                                      | -  | (72.921)   |
| Contas a pagar - operações com derivativos          | -  | (260.516)                              | -  | -  | (158.712)                              | -  | -  |
| Obrigações com Poder Concedente                     | -  | -                                      | -  | (2.091.509)  | -                                      | -  | (1.929.309)  |
|   | 13.049   | 4.820.792                              | 8.444.077  | (28.713.886)   | 2.562.570                              | 8.144.944  | (26.825.638)   |

(a) Valores líquidos dos custos de transação.

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

- **Caixa e bancos, aplicações financeiras e aplicações financeiras vinculadas - conta reserva** - Os saldos em caixa e bancos têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis. As aplicações financeiras em fundos de investimentos estão valorizadas pelo valor da cota do fundo na data das demonstrações financeiras, que corresponde ao seu valor justo (nível 2). As aplicações financeiras em CDB (Certificado de Depósito Bancário) e instrumentos similares possuem liquidez diária com recompra na “curva do papel” e, portanto, a Companhia entende que seu valor justo corresponde ao seu valor contábil.
- **Contas a receber, ativo financeiro, contas a receber - partes relacionadas, fornecedores e outras contas a pagar, fornecedores e contas a pagar - partes relacionadas, partes relacionadas - AFAC, mútuos - partes relacionadas, mútuos cedidos a terceiros, dividendos e juros sobre capital próprio** - Os valores justos são próximos dos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações, exceto: (i) ativos financeiros a receber do Poder Concedente, cujos valores contábeis são considerados equivalentes aos valores justos, por se tratarem de instrumentos financeiros com características exclusivas,



presentes no contrato de concessão, tais como estrutura robusta de garantias e marcos legais relacionados ao setor; (ii) mútuos - partes relacionadas os quais se tratam de instrumentos financeiros intragrupo, com características exclusivas; e (iii) fornecedores de longo prazo, cujo valores contábeis são considerados equivalentes aos valores justos por terem características contratuais exclusivas.

- **Contas a receber e a pagar com derivativos** - Os valores justos (nível 2) foram calculados projetando-se os fluxos de caixa até o vencimento das operações com base em taxas futuras obtidas através de fontes públicas (ex: B3 e Bloomberg), acrescidas dos *spreads* contratuais e trazidos a valor presente pela taxa livre de risco (pré-DI).
- **Financiamentos e obrigações com o Poder Concedente** - Consideram-se os valores contábeis desses instrumentos financeiros equivalentes aos valores justos, por se tratarem de instrumentos financeiros com características exclusivas, oriundos de fontes de financiamento específicas.
- **Empréstimo em moeda estrangeira mensurado ao valor justo por meio do resultado** - A Companhia e suas controladas captaram empréstimo em moeda estrangeira (dólar norte-americano), tendo sido contratado *swap* trocando a totalidade da variação cambial, dos juros e do IR sobre remessa de juros ao exterior por percentual do CDI. A Administração da Companhia entende que a mensuração desse empréstimo pelo valor justo (*fair value option*) resultaria em informação mais relevante e reduziria o descasamento contábil no resultado, causado pela mensuração dos derivativos a valor justo e da dívida a custo amortizado. Caso este empréstimo fosse mensurado pelo custo amortizado, o saldo contábil seria de R\$ 668.840 em 30 de setembro de 2022.
- **Empréstimos, debêntures e notas promissórias mensuradas ao custo amortizado** - Caso fosse adotado o critério de reconhecer esses passivos pelos seus valores justos (nível 2), os saldos apurados seriam os seguintes:

|   | Controladora   |             |                |             | Consolidado    |             |                |             |
|---|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
|   | 30/09/2022     |             | 31/12/2021     |             | 30/09/2022     |             | 31/12/2021     |             |
|   | Valor contábil | Valor justo | Valor contábil | Valor justo | Valor contábil | Valor justo | Valor contábil | Valor justo |
| Empréstimos (a) (b)                     | -              | -           | 465.157        | 486.180     | 11.063         | 11.449      | 465.157        | 486.180     |
| Debêntures e notas promissórias (a) (b) | 5.186.870      | 5.432.036   | 5.037.120      | 5.190.403   | 18.191.802     | 18.794.507  | 16.129.347     | 16.729.032  |

(a) Os valores contábeis estão brutos dos custos de transação.

(b) Os valores justos estão qualificados no nível 2, conforme definição detalhada no item “Hierarquia de valor justo” a seguir.

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

- **Debêntures mensuradas ao valor justo por meio do resultado (*fair value option e hedge accounting*)** – A Companhia e algumas controladas captaram recursos por meio de debêntures, tendo sido contratados *swaps* trocando a remuneração contratual por percentual do CDI. A Administração da Companhia entende que a mensuração dessas dívidas pelo valor justo (nível 2) (*fair value option/hedge accounting*), resultaria em informação mais relevante e reduziria o descasamento contábil no resultado causado pela mensuração do derivativo a valor justo e da dívida a custo amortizado. Caso estas debêntures fossem mensuradas pelo custo amortizado, o saldo contábil seria de R\$ 3.352.685 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 2.681.911 em 31 de dezembro de 2021), conforme detalhado a seguir:

| Empresa        | Série                                 | Taxa contratual     | Taxa contratual - Swap   | Custo amortizado (a) |
|----------------|---------------------------------------|---------------------|--|----------------------|
| CCR            | Debêntures - 11ª Emissão - Série 4    | IPCA + 6,00% a.a.   | CDI + 1,80% a.a.   | 235.638              |
| CCR            | Debêntures - 14ª Emissão - Série 2    | IPCA + 4,25% a.a.   | CDI + 1,76% a.a.   | 564.122              |
| CCR            | Debêntures - 15ª Emissão - Série 1    | IPCA + 4,88% a.a.   | CDI + 1,3817% a.a.   | 596.779              |
| CCR            | Debêntures - 16ª Emissão - Série 2    | IPCA + 6,4370% a.a. | CDI + 0,90% a.a. / 107,2% CDI a.a. / CDI + 0,85% a.a. / 105,78% CDI a.a. | 1.001.050            |
| ViaMobilidade  | Debêntures - 2ª Emissão - Série única | 9,76% a.a.          | CDI + 1,44% a.a.   | 701.097              |
| RodoAnel Oeste | Debêntures - 6ª Emissão - Série única | 120% do CDI         | CDI + 0,9940% a.a.   | 253.999              |
|                |                                       |                     |  | <u>3.352.685</u>     |

(a) Valores brutos dos custos de transação.

Para maiores detalhes sobre as operações, vide nota explicativa nº 16.

### Hierarquia de valor justo

A Companhia e suas controladas possuem os saldos abaixo de instrumentos financeiros avaliados pelo valor justo, os quais estão qualificados a seguir:

|   | Controladora |             | Consolidado |             |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|
|   | 30/09/2022   | 31/12/2021  | 30/09/2022  | 31/12/2021  |
| <b>Nível 2:</b>                                   |              |             |             |             |
| Aplicações financeiras e conta reserva            | 2.023.115    | 868.122     | 8.440.942   | 5.432.302   |
| Derivativos a receber / (a pagar)                 | 58.558       | 104.827     | (4.361)     | 90.042      |
| Empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira | (647.801)    | (711.518)   | (647.801)   | (711.518)   |
| Debêntures a pagar                                | (2.400.892)  | (1.306.333) | (3.319.575) | (2.650.498) |

Os diferentes níveis foram definidos a seguir:

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

### Instrumentos financeiros derivativos

As operações em aberto com derivativos em 30 de setembro de 2022, têm por objetivo principal a proteção contra flutuações de outros indexadores e taxas de juros, sem caráter especulativo. Dessa forma, são caracterizados como instrumentos de *hedge* e estão registrados pelo seu valor justo por meio do resultado.

A CCR contratou operações de *swap* visando mitigar o risco cambial dos fluxos de caixa de seus empréstimos em moeda estrangeira e riscos de inflação sobre a totalidade da 4ª série da 11ª emissão de debêntures, 2ª série da 14ª emissão de debêntures e 1ª série da 15ª emissão de debêntures e parte da 2ª série da 16ª emissão.

A ViaMobilidade contratou operações de *swap* para proteção contra riscos de inflação sobre a totalidade da 2ª emissão de debêntures.

O RodoAnel Oeste contratou operações de *swap* para proteção contra riscos de inflação sobre 50% da totalidade da 6ª emissão de debêntures.

As Linhas 8 e 9 contratou *NDF* para a proteção na mudança no fluxo de pagamento, postergando o vencimento para março de 2023, referente aos contratos da Siemens Alemanha e Siemens Espanha.

A CPC contratou *NDF* para a proteção cambial dos recursos provenientes da venda da TAS através da CCR España.

Todos os instrumentos financeiros derivativos foram negociados em mercado de balcão.

Segue abaixo quadro resumido sobre os instrumentos derivativos contratados para a Companhia e suas controladas:

## Composição dos saldos de instrumentos financeiros derivativos para proteção

|                                      | Data de vencimento | Valor de referência (Nocional) |            | Valores brutos contratados e liquidados |                   | Efeito acumulado           |            | Resultado                  |            |                                       |            |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------|---|-------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
|                                      |                    | Moeda local                    |            | Moeda local                             | Recebidos/(Pagos) | Valores a receber/ a pagar |            | Ganho/(Perda) em resultado |            | Ganho/(Perda) em resultado abrangente |            |
|                                      |                    | 30/09/2022                     | 31/12/2021 | 30/09/2022                              | 30/09/2021        | 30/09/2022                 | 31/12/2021 | 30/09/2022                 | 30/09/2021 | 30/09/2022                            | 30/09/2021 |
|                                      |                    |                                |            |   |                   |                            |            |                            |            |                                       |            |
| <b><u>SWAP - riscos cambiais</u></b> |                    |                                |            |   |                   |                            |            |                            |            |                                       |            |
| CCR                                  | 2023               | 124.574                        | 650.000    | (51.770)                                | -                 | (19.789)                   | 41.654     | (113.214)                  | 14.945     | -                                     | -          |
| <b><u>SWAP - riscos de juros</u></b> |                    |                                |            |   |                   |                            |            |                            |            |                                       |            |
| CCR                                  | 2022 a 2036        | 2.245.852                      | 1.245.852  | (40.054)                                | (8.375)           | 78.345                     | 63.173     | (24.879)                   | 48.259     | -                                     | -          |
| SPVias                               | 2022               | -                              | 791.960    | 2.165                                   | (217)             | -                          | 2.041      | 124                        | 1.432      | -                                     | -          |
| ViaMobilidade                        | 2030               | 700.000                        | 700.000    | (2.426)                                 | 21.115            | (55.597)                   | (22.357)   | (35.666)                   | (58.607)   | -                                     | -          |
| RodoAnel Oeste                       | 2024               | 384.000                        | 384.000    | 1.413                                   | (784)             | 5.684                      | 5.531      | 1.565                      | 3.581      | -                                     | -          |
| <b><u>NDF - riscos de câmbio</u></b> |                    |                                |            |   |                   |                            |            |                            |            |                                       |            |
| RDN                                  | 2021               | -                              | -          | -                                       | 6                 | -                          | -          | -                          | 6          | -                                     | -          |
| Linhas 8 e 9                         | 2022 a 2023        | 79.812                         | -          | (45)                                    | -                 | (265)                      | -          | -                          | -          | (311)                                 | -          |
| ViaSul                               | 2022               | -                              | -          | (4.039)                                 | -                 | -                          | -          | (5.132)                    | -          | -                                     | -          |
| VLT Carioca                          | 2022               | -                              | -          | (5.132)                                 | (896)             | (12.739)                   | -          | (4.039)                    | (896)      | -                                     | -          |
| CPC                                  | 2022               | 565.094                        | -          | -                                       | -                 | -                          | -          | -                          | -          | (12.739)                              | -          |
|                                      |                    | 4.099.332                      | 3.771.812  | (99.888)                                | 10.849            | (4.361)                    | 90.042     | (181.241)                  | 8.720      | (13.050)                              | -          |

## Análise de sensibilidade

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

Apresentamos abaixo, as análises de sensibilidade quanto às variações em moedas estrangeiras e taxas de juros.

Nas análises de sensibilidade, não foram consideradas novas contratações de operações com derivativos além das já existentes.

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

### Análise de sensibilidade de variações na moeda estrangeira

Apresentamos no quadro abaixo os valores nominais referentes à variação cambial sobre os contratos de fornecedores estrangeiros e *NDF* sujeitos a esse risco. Os valores correspondem aos efeitos no resultado do período e no patrimônio líquido e foram calculados com base no saldo das exposições cambiais na data destas demonstrações financeiras, sendo que as taxas de câmbio utilizadas no cenário provável foram adicionadas dos percentuais de deterioração de 25% e 50%, para os cenários A e B.

| Operação                                  | Risco        | Exposição em moeda estrangeira <sup>(1)</sup> | Consolidado - Efeito em R\$ no resultado e no resultado abrangente |                |                |
|---|--------------|---|--|----------------|----------------|
|   |              |   | Cenário provável   | Cenário A 25 % | Cenário B 50 % |
| Compromissos em Dólar                     | Euro         | (63.765)                                      | -  | (15.941)       | (31.883)       |
| Hedge <i>NDF</i> de Fluxo de Caixa Futuro | Euro         | 63.765  | -  | 15.941         | 31.883         |
| Fornecimento de Equipamentos              | Dólar / Euro | 1.784   | -  | (287)          | (574)          |
| Arrendamento                              | Euro         | 171   | -  | (43)           | (86)           |
| <b>Total do efeito de perda</b>           |              |   | <b>-</b>   | <b>(330)</b>   | <b>(660)</b>   |
| <b>Moedas em 30/09/2022:</b>              |              |   |  |                |                |
|   |              | Dólar <sup>(2)</sup>                          | 5,4066   | 6,7583         | 8,1099         |
|   |              | Euro <sup>(2)</sup>                           | 5,2904   | 6,6130         | 7,9356         |

- (1) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo e não estão deduzidos dos custos de transação.
- (2) Refere-se à taxa de venda das moedas em 30/09/2022, divulgadas pelo Banco Central do Brasil.

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

Abaixo estão demonstrados os valores resultantes das variações monetárias e de juros sobre os contratos de empréstimos, financiamentos, debêntures, notas promissórias, mútuos, obrigações parceladas e aplicações financeiras com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de setembro de 2023 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

| Risco  | Exposição em R\$<br>(7) (8) | Consolidado - Efeito em R\$ no resultado |                    |                    |
|--|-----------------------------|--|--------------------|--------------------|
|  |                             | Cenário<br>provável                      | Cenário A<br>25 %  | Cenário B<br>50 %  |
| CDI <sup>(2)</sup>   | 19.848.605                  | (2.948.163)                              | (3.607.449)        | (4.265.904)        |
| IPC-A <sup>(3)</sup>   | 1.506.757                   | (208.107)                                | (236.314)          | (264.527)          |
| SOFR diária <sup>(6)</sup>   | 707.492                     | (27.112)                                 | (37.221)           | (48.662)           |
| TJLP <sup>(4)</sup>  | 5.986.075                   | (613.057)                                | (719.837)          | (826.639)          |
| <b>Efeito sobre os empréstimos, financiamentos, debêntures, notas promissórias e derivativos</b> |                             | <b>(3.796.439)</b>                       | <b>(4.600.821)</b> | <b>(5.405.732)</b> |
| CDI <sup>(2)</sup>   | 856.101                     | (82.014)                                 | (98.970)           | (115.882)          |
| <b>Efeito sobre os mútuos</b>  |                             | <b>(82.014)</b>                          | <b>(98.970)</b>    | <b>(115.882)</b>   |
| Selic <i>over</i> <sup>(5)</sup>   | 14.629                      | (1.997)                                  | (2.494)            | (2.995)            |
| <b>Efeito sobre as obrigações parceladas</b>   |                             | <b>(1.997)</b>                           | <b>(2.494)</b>     | <b>(2.995)</b>     |
| CDI <sup>(2)</sup>   | 9.621.044                   | 1.110.642                                | 1.277.959          | 1.444.676          |
| <b>Efeito sobre as aplicações financeiras</b>  |                             | <b>1.110.642</b>                         | <b>1.277.959</b>   | <b>1.444.676</b>   |
| Total do efeito de ganho / (perda)   |                             | <b>(2.769.808)</b>                       | <b>(3.424.326)</b> | <b>(4.079.933)</b> |
| <b>As taxas de juros consideradas foram <sup>(1)</sup>:</b>                                      |                             |  |                    |                    |
| CDI <sup>(2)</sup>   |                             | 13,6500%                                 | 17,0600%           | 20,4700%           |
| IPC-A <sup>(3)</sup>   |                             | 7,1700%                                  | 8,9625%            | 10,7550%           |
| TJLP <sup>(4)</sup>  |                             | 7,1900%                                  | 9,0000%            | 10,7900%           |
| Selic <i>over</i> <sup>(5)</sup>   |                             | 13,6500%                                 | 17,0600%           | 20,4700%           |
| SOFR diária <sup>(6)</sup>   |                             | 2,9800%                                  | 3,7250%            | 4,4700%            |

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

Nos itens (2) a (6) abaixo, estão detalhadas as premissas para obtenção das taxas do cenário provável:

- (2) Taxa de 30/09/2022, divulgada pela B3; Nas investidas onde os passivos atrelados ao CDI são maiores que as aplicações financeiras, consideramos o aumento da taxa CDI para calcular os cenários de estresse. Nas investidas onde as aplicações são maiores que os passivos atrelados ao CDI, consideramos a diminuição da taxa do CDI para calcular os cenários de estresse;
- (3) Variação anual acumulada nos últimos 12 meses, divulgada pelo IBGE;
- (4) Taxa de 30/09/2022, divulgada pelo BNDES;
- (5) Taxa de 30/09/2022, divulgada pelo Banco Central do Brasil;
- (6) Taxa SOFR, divulgada diariamente pelo Federal Reserve em 30/09/2022;
- (7) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação e também não consideram os saldos de juros em 30/09/2022, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (8) Os cenários de estresse contemplam depreciação dos fatores de risco (CDI, TJLP, IPCA Selic e SOFR).

## **24. Compromissos vinculados a contratos de concessão**

### ***a. Compromissos com o Poder Concedente***

#### **Outorga variável - AutoBAn, ViaOeste, RodoAnel Oeste e SPVias**

Refere-se a parte do preço da delegação do serviço público, representado por valor variável, com vencimento até o último dia útil do mês subsequente, correspondente a 3% da receita mensal bruta. A partir de julho de 2013 (exceto outubro de 2013), a alíquota passou a ser de 1,5% sobre a receita bruta mensal, conforme autorizado pelo Poder Concedente.

No decorrer do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, foi pago ao Poder Concedente o montante de R\$ 62.380, referente ao direito de outorga variável (R\$ 50.771 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021).

A partir de 3 de outubro de 2021, a alíquota do RodoAnel Oeste voltou a ser de 3%, devido a celebração de acordo com o Poder Concedente (vide maiores detalhes na nota explicativa nº 1 das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021).

#### **Outorga variável - Curaçao Airport (CAP)**

Refere-se ao montante a ser pago ao Poder Concedente a título de contribuição variável de outorga, resultante da aplicação de alíquota de 16% sobre a receita aeronáutica e não aeronáutica.

No decorrer do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, foi pago ao Poder Concedente o montante de R\$ 12.089 (R\$ 11.768 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021).

#### **Outorga variável - BH Airport**

Refere-se ao montante a pagar ao Poder Concedente, a título de contribuição variável da outorga, resultante da aplicação de alíquota de 5% sobre a receita bruta da concessionária, deduzida do percentual de 26,4165% sobre as receitas tarifárias, referente a incorporação do ATAERO às receitas reguladas, líquido de Pis e COFINS.

No decorrer do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, foi pago ao Poder Concedente o montante de R\$ 10.782.

#### **Outorga variável - ViaMobilidade**

Refere-se ao montante a pagar ao Poder Concedente a título de contribuição variável de outorga, resultante da aplicação de alíquota de 1% sobre a receita operacional bruta.

No decorrer do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, foi pago ao Poder Concedente o montante de R\$ 3.327 (R\$ 2.484 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021).

#### **b. Compromissos relativos às concessões**

As concessionárias assumiram compromissos em seus contratos de concessão que contemplam investimentos (melhorias e manutenções) a serem realizados durante o prazo das concessões. Os valores demonstrados abaixo refletem o valor dos investimentos estabelecidos no início de cada contrato de concessão, ajustado por reequilíbrios firmados com os Poderes Concedentes e atualizados anualmente pelos índices de reajuste tarifário de cada concessionária:

|                       | <u>30/09/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| AutoBAn (c)           | 3.267.062         | 401.148           |
| RodoAnel Oeste (a)    | 461.319           | 438.393           |
| SPVias (c) (g)        | 1.328.537         | 426.087           |
| ViaLagos              | 66.718            | 57.144            |
| ViaOeste (d)          | 1.659.441         | 893.126           |
| MSVia (e)             | 6.498             | 19.854            |
| BH Airport (a) (b)    | 178.490           | 159.356           |
| ViaQuatro (a)         | 2.085             | 96.289            |
| ViaMobilidade (a) (b) | 205.139           | 120.527           |
| ViaSul (f)            | 4.962.385         | 4.814.611         |
| ViaCosteira           | 2.003.590         | 1.896.622         |
| Bloco Sul             | 1.311.399         | 1.337.388         |
| Bloco Central         | 643.647           | 661.030           |
| Linhas 8 e 9 (a)      | 3.933.606         | 3.595.894         |
| Pampulha              | 164.139           | -                 |
| RioSP                 | 15.465.523        | -                 |
|                       | <u>35.659.578</u> | <u>14.917.469</u> |

(a) Os valores representam 100% da concessionária.

(b) Referem-se à melhor estimativa dos investimentos obrigatórios a serem realizados pelas concessionárias, sem considerar gatilhos adicionais, como a construção da 2ª pista na BH Airport. Os valores estão atualizados pelo IPCA e IPC-Fipe, respectivamente, para BH Airport e a ViaMobilidade, até a data da última atualização da tarifa.

(c) O acréscimo de valor deve-se a melhorias e ciclos adicionais de manutenção de pavimento decorrentes do Acordo Definitivo celebrado em 31 de março de 2022. Para maiores detalhes vide nota explicativa nº 1 destas ITR.



- (d) O aumento do valor deve-se principalmente à celebração do TAM nº 25, em 31 de março de 2022. Estimamos que no total, o compromisso de investimento da ViaOeste, levando-se em conta obras de nível de serviço, em discussão para reequilíbrio, além de considerações discricionárias de investimentos em equipamentos, alcance o montante de R\$ 2.253.945. Para melhores informações vide nota explicativa nº 1 - Contexto operacional.
- (e) O valor dos compromissos de investimentos futuros contempla o previsto no Termo Aditivo nº 1.
- (f) O saldo de compromissos de investimentos futuros, em 30 de setembro de 2022, é composto por R\$ 3.823.101 referente a melhorias e R\$ 1.139.284 referente a conservação especial (em 31 de dezembro de 2021, R\$ 3.096.663 referente a melhorias e R\$ 1.717.948 referente a conservação especial).
- (g) Além do mencionado na letra (c), o montante também foi incrementado pela adição de novas obras decorrentes da celebração do TAM nº 21, em 28 de julho de 2022, as quais foram reequilibradas mediante aumento do prazo de concessão. Para melhores informações vide nota explicativa nº 1 - Contexto operacional.

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

**c. Outorga Variável – saldo a pagar**

|                   | <u>30/09/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b> |                   |                   |
| AutoBAn           | 3.518             | 3.454             |
| ViaOeste          | 1.283             | 1.576             |
| RodoAnel Oeste    | 702               | 865               |
| SPVias            | 1.095             | 1.138             |
| CAP               | 4.901             | 7.496             |
| BH Airport        | 11.147            | 11.201            |
| ViaMobilidade     | 759               | 666               |
| Pampulha          | 69                | -                 |
|                   | <u>23.474</u>     | <u>26.396</u>     |

**d. Contribuição fixa - BH Airport**

Refere-se ao montante anual a ser pago ao Poder Concedente em decorrência da oferta realizada no leilão objeto da concessão.

|                | 30/09/2022       |                           | 31/12/2021       |                           |
|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                | Valor Nominal    | Valor Presente (Contábil) | Valor Nominal    | Valor Presente (Contábil) |
| Circulante     | 167.205          | 167.137                   | 155.546          | 154.738                   |
| Não circulante | 2.472.801        | 1.900.898                 | 2.351.584        | 1.748.175                 |
|                | <u>2.640.006</u> | <u>2.068.035</u>          | <u>2.507.130</u> | <u>1.902.913</u>          |
|                | Valor Nominal    | Valor Presente (Contábil) | Valor Nominal    | Valor Presente (Contábil) |
| 2022           | 167.205          | 167.137                   | 155.546          | 154.738                   |
| 2023           | 106.770          | 104.708                   | 101.536          | 100.114                   |
| 2024           | 106.770          | 102.182                   | 101.536          | 97.445                    |
| 2025           | 106.770          | 99.768                    | 101.536          | 94.896                    |
| 2026 em diante | <u>2.152.491</u> | <u>1.594.240</u>          | <u>2.046.976</u> | <u>1.455.720</u>          |
|                | <u>2.640.006</u> | <u>2.068.035</u>          | <u>2.507.130</u> | <u>1.902.913</u>          |

O cálculo do valor presente foi efetuado considerando uma taxa de juros real de 4,3% a.a., compatível com a taxa estimada para emissão de dívida com prazo similar ao ônus da outorga, não tendo vinculação com a expectativa de retorno do projeto.

O valor do ônus da concessão está sendo liquidado em parcelas anuais e consecutivas, cujo montante é reajustado anualmente conforme o IPCA.

Com a assinatura do Termo Aditivo nº 7/2020, ocorreu a postergação das datas de vencimento das parcelas de 2021 a 2025, de maio para dezembro.

A partir de 2026, a data de vencimento voltará a ser no mês de maio.

## 25. Segmentos operacionais

|   | Informações relativas a 01/01/2022 a 30/09/2022 |            |            |              |             |
|---|---|------------|------------|--------------|-------------|
|   | Rodovias  | Mobilidade | Aeroportos | Não alocados | Consolidado |
| Receita bruta                                       | 11.542.205                                      | 2.908.659  | 1.543.945  | 3.962        | 15.998.771  |
| Receitas financeiras                                | 331.780   | 215.191    | 54.680     | 1.148.527    | 1.750.178   |
| Despesas financeiras                                | (681.666)                                       | (868.047)  | (626.013)  | (1.900.544)  | (4.076.270) |
| Depreciação, amortização e <i>impairment</i>        | (996.346)                                       | (217.154)  | (247.182)  | (41.794)     | (1.502.476) |
| Resultados dos segmentos divulgáveis após IR e CSLL | 4.823.364                                       | 443.234    | 221.585    | (1.120.372)  | 4.367.811   |
| Imposto de renda e contribuição social              | (2.539.853)                                     | (240.452)  | 7.296      | 10.367       | (2.762.642) |
| Resultado de equivalência patrimonial               | 146.817   | -          | 88.511     | (346)        | 234.982     |
|   |   |            |            |              |             |
|   | Informações relativas a 01/07/2022 a 30/09/2022 |            |            |              |             |
|   | Rodovias  | Mobilidade | Aeroportos | Não alocados | Consolidado |
| Receita bruta                                       | 2.369.318                                       | 956.041    | 585.730    | (298)        | 3.910.791   |
| Receitas financeiras                                | 129.334   | 77.698     | 25.136     | 221.997      | 454.165     |
| Despesas financeiras                                | (260.891)                                       | (296.086)  | (145.084)  | (494.701)    | (1.196.762) |
| Depreciação, amortização e <i>impairment</i>        | (519.855)                                       | (75.300)   | (83.302)   | (14.736)     | (693.193)   |
| Resultados dos segmentos divulgáveis após IR e CSLL | 420.132   | 93.027     | 437.948    | (309.896)    | 641.211     |
| Imposto de renda e contribuição social              | (240.161)                                       | (47.032)   | (71.985)   | 47.099       | (312.079)   |
| Resultado de equivalência patrimonial               | 102.658   | -          | 44.180     | (144)        | 146.694     |

|   | Informações relativas a 01/01/2021 a 30/09/2021 |           |           |           |             |
|---|---|-----------|-----------|-----------|-------------|
| Receita bruta   | 6.068.412                                       | 2.785.719 | 900.575   | 4.175     | 9.758.881   |
| Receitas financeiras  | 94.347  | 307.561   | 31.159    | 713.206   | 1.146.273   |
| Despesas financeiras  | (410.372)                                       | (616.891) | (301.251) | (954.703) | (2.283.217) |
| Depreciação e amortização   | (1.947.847)                                     | (186.948) | (238.781) | (34.530)  | (2.408.106) |
| Resultados dos segmentos divulgáveis após imposto de renda e da contribuição social | 767.338   | 973.805   | (355.173) | (422.657) | 963.313     |
| Imposto de renda e contribuição social  | (429.691)                                       | (532.935) | 45.387    | 6.732     | (910.507)   |
| Resultado de equivalência patrimonial   | 43.426  | -         | 10.070    | (221)     | 53.275      |

|   | Informações relativas a 01/07/2021 a 30/09/2021 |            |            |              |             |
|---|---|------------|------------|--------------|-------------|
|   | Rodovias  | Mobilidade | Aeroportos | Não alocados | Consolidado |
| Receita bruta   | 2.142.970                                       | 587.131    | 365.886    | 795          | 3.096.782   |
| Receitas financeiras  | 41.163  | 109.013    | 9.995      | 529.242      | 689.413     |
| Despesas financeiras  | (163.625)                                       | (227.700)  | (108.350)  | (643.641)    | (1.143.316) |
| Depreciação e amortização   | (488.754)                                       | (63.271)   | (79.103)   | (12.245)     | (643.373)   |
| Resultados dos segmentos divulgáveis após imposto de renda e da contribuição social | 414.570   | 76.708     | (141.951)  | (184.737)    | 164.590     |
| Imposto de renda e contribuição social  | (228.670)                                       | (50.499)   | (19.646)   | 9.735        | (289.080)   |
| Resultado de equivalência patrimonial   | 15.871  | -          | 15.646     | (135)        | 31.382      |

|   | Informações relativas a 30 de setembro de 2022 |              |             |             |              |
|---|--|--------------|-------------|-------------|--------------|
| Ativos dos segmentos divulgáveis  | 22.437.061                                     | 15.580.238   | 11.859.996  | 361.812     | 50.239.107   |
| Investimentos líquidos de passivo a descoberto em coligadas e controladas em conjunto | 259.669  | (1)          | 574.668     | (279)       | 834.057      |
| CAPEX   | 929.423  | 799.056      | 217.403     | 22.526      | 1.968.408    |
| Passivos dos segmentos divulgáveis  | (10.771.382)                                   | (11.212.333) | (6.822.100) | (8.761.558) | (37.567.373) |

|   | Informações relativas a 31 de dezembro de 2021 |              |             |             |              |
|---|--|--------------|-------------|-------------|--------------|
| Ativos dos segmentos divulgáveis  | 15.751.694                                     | 13.867.978   | 7.601.914   | 4.134.860   | 41.356.444   |
| Investimentos líquidos de passivo a descoberto em coligadas e controladas em conjunto | 139.750  | -            | 709.045     | (695)       | 848.100      |
| CAPEX   | 4.274.255                                      | 1.739.175    | 3.605.961   | 12.735      | 9.632.126    |
| Passivos dos segmentos divulgáveis  | (8.500.157)                                    | (10.080.044) | (6.201.920) | (8.008.523) | (32.790.644) |

## 26. Demonstrações dos fluxos de caixa

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

|  | Controladora    |                |
|--|-----------------|----------------|
|  | 30/09/2022      | 30/09/2021     |
| Tributos a recuperar   | (8.120)         | 2.312          |
| Dividendos e Juros sobre capital próprio recebidos   | (15.445)        | (10.427)       |
| Contas a receber - partes relacionadas   | (106.567)       | -              |
| Fornecedores   | 18              | -              |
| Impostos e Contribuições a Recolher, Parcelados e Provisão de Imposto de Renda e Contribuição Social | 35.405          | -              |
| Obrigações sociais e trabalhistas  | 1.834           | -              |
| Outras contas a pagar  | 720             | -              |
| <b>Efeito no caixa líquido das atividades operacionais</b>   | <b>(92.155)</b> | <b>(8.115)</b> |
| Mútuos com partes relacionadas   | -               | 241.146        |
| Aquisição de Ativo Intangível  | (584)           | -              |
| Aumento de capital em investidas e outros movimentos   | (84.371)        | (290.119)      |
| AFAC - partes relacionadas   | 260.201         | 57.088         |
| Títulos patrimoniais   | (15.430)        | -              |
| Caixa líquido adquirido na incorporação da CIIS e da InfraSP   | (66.941)        | -              |
| <b>Efeito no caixa líquido das atividades de investimento</b>  | <b>92.875</b>   | <b>8.115</b>   |
| AFAC partes relacionadas   | (720)           | -              |
| <b>Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento</b>                                       | <b>(720)</b>    | <b>-</b>       |

|  | <b>Consolidado</b> |                   |
|--|--------------------|-------------------|
|  | <b>30/09/2022</b>  | <b>30/09/2021</b> |
| Receita de reequilíbrio - AutoBAn  | 5.303.574          | -                 |
| Tributos a recuperar   | (5.617)            | (5.226)           |
| Ativo financeiro   | 20.257             | 21.663            |
| Fornecedores - partes relacionadas   | (49.516)           | 5.324             |
| Fornecedores   | -                  | 1.071             |
| Outras contas a pagar  | -                  | 2.510             |
| Const. (Rev) e Atual. Monet da prov. para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários | (237.713)          | -                 |
| Baixa do Ativo Imobilizado e Intangível  | 33.526             | -                 |
| Baixa do investimento alienado   | (40.722)           | -                 |
| Baixa - Arrendamento   | (14.344)           | -                 |
| Contas a receber   | 78.109             | -                 |
| Despesas antecipadas e outras  | 17.512             | -                 |
| Fornecedores   | (6.198)            | -                 |
| Fornecedores - Partes Relacionadas   | (107)              | -                 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas  | (7.373)            | -                 |
| Outras contas a pagar  | (95.534)           | -                 |
| <b>Efeito no caixa líquido das atividades operacionais</b>   | <b>4.995.854</b>   | <b>25.342</b>     |
| Adições ao ativo intangível  | -                  | (5.898)           |
| Outros de ativo imobilizado e intangível   | (5.274.315)        | (23.495)          |
| Mútuos - partes relacionadas   | 5.617              | 4.051             |
| Ativo Financeiro   | 237.713            | -                 |
| Caixa líquido recebido na venda de participação da TAS   | (46.726)           | -                 |
| <b>Efeito no caixa líquido das atividades de investimento</b>  | <b>(5.077.711)</b> | <b>(25.342)</b>   |
| Participação dos acionistas não controladores  | 16.868             | -                 |
| Mútuo com partes relacionadas  | 65.709             | -                 |
| AFAC partes relacionadas   | (720)              | -                 |
| <b>Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento</b>                                       | <b>81.857</b>      | <b>-</b>          |

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

**c. Reconciliação das atividades de financiamento**

**Controladora**

|   | <b>Empréstimos e<br/>financiamentos</b> | <b>Debêntures</b> | <b>Dividendos a<br/>pagar</b> | <b>Operações com<br/>derivativos</b> | <b>Arrendamentos</b> | <b>Total</b> |
|---|---|-------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|
| Saldo Inicial   | (1.174.942)                             | (6.327.893)       | (11.690)                      | 104.827                              | (51)                 | (7.409.749)  |
| <b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>           |   |                   |                               |                                      |                      |              |
| Captações (líquidas dos custos de transação)                    | -                                       | (3.337.338)       | -                             | -                                    | -                    | (3.337.338)  |
| Pagamentos de principal e juros                                 | 480.602                                 | 2.867.179         | -                             | -                                    | 32                   | 3.347.813    |
| Liquidação de operações com derivativos                         | -                                       | -                 | -                             | 91.824                               | -                    | 91.824       |
| Dividendos pagos  | -                                       | -                 | 176.625                       | -                                    | -                    | 176.625      |
| <b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b> | 480.602                                 | (470.159)         | 176.625                       | 91.824                               | 32                   | 278.924      |
| <b>Outras variações</b>   |   |                   |                               |                                      |                      |              |
| Despesas com juros, variação monetária e cambial                | 20.573                                  | (725.720)         | -                             | -                                    | -                    | (705.147)    |
| Resultado das operações com derivativos e valor justo           | 25.966                                  | (18.366)          | -                             | (138.093)                            | -                    | (130.493)    |
| Reversão do ajuste a valor presente                             | -                                       | -                 | -                             | -                                    | (2)                  | (2)          |
| Outras variações que não afetam caixa                           | -                                       | -                 | (165.213)                     | -                                    | -                    | (165.213)    |
| <b>Total das outras variações</b>                               | 46.539                                  | (744.086)         | (165.213)                     | (138.093)                            | (2)                  | (1.000.855)  |
| Saldo Final   | (647.801)                               | (7.542.138)       | (278)                         | 58.558                               | (21)                 | (8.131.680)  |

## Consolidado

|   | Empréstimos e<br>Financiamento | De bêtures   | Mútuos com<br>partes<br>relacionadas | Dividendos a<br>pagar | Participação<br>dos acionistas<br>não<br>controladores | Operações com<br>derivativos | AFAC - partes<br>relacionadas | Arrendamentos | Total        |
|---|--------------------------------|--------------|--------------------------------------|-----------------------|--|------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|
| Saldo Inicial   | (8.036.991)                    | (18.714.158) | (447.875)                            | (87.644)              | (301.030)  | 90.042                       | (1.916)                       | (172.809)     | (27.672.381) |
| <b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>           |                                |              |                                      |                       |  |                              |                               |               |              |
| Captações (líquidas dos custos de transação)                    | (878.495)                      | (4.943.395)  | 884                                  | -                     | -  | -                            | -                             | -             | (5.821.006)  |
| Pagamentos de principal e juros                                 | 1.632.534                      | 4.215.413    | -                                    | -                     | -  | -                            | -                             | 36.296        | 5.884.243    |
| Liquidação de operações com derivativos                         | -                              | -            | -                                    | -                     | -  | 99.885                       | -                             | -             | 99.885       |
| Dividendos pagos  | -                              | -            | -                                    | 180.745               | 3.136  | -                            | -                             | -             | 183.881      |
| Participação dos acionistas controladores                       | -                              | -            | -                                    | -                     | (38.806)   | -                            | -                             | -             | (38.806)     |
| <b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b> | 754.039                        | (727.982)    | 884                                  | 180.745               | (35.670)   | 99.885                       | -                             | 36.296        | 308.197      |
| <b>Outras variações</b>   |                                |              |                                      |                       |  |                              |                               |               |              |
| Despesas com juros, variação monetária e cambial                | (447.065)                      | (1.982.348)  | (60.791)                             | -                     | -  | -                            | -                             | -             | (2.490.204)  |
| Resultado das operações com derivativos e valor justo           | 25.966                         | 1.702        | -                                    | -                     | -  | (194.288)                    | -                             | -             | (166.620)    |
| Aquisição de controlada   | -                              | -            | -                                    | -                     | -  | -                            | -                             | 105.619       | 105.619      |
| Reversão do ajuste a valor presente                             | -                              | -            | -                                    | -                     | -  | -                            | -                             | (6.619)       | (6.619)      |
| Outras variações que não afetam caixa                           | 24.152                         | -            | 13.665                               | (157.290)             | (756)  | -                            | -                             | 1.134         | (119.095)    |
| <b>Total das outras variações</b>                               | (396.947)                      | (1.980.646)  | (47.126)                             | (157.290)             | (756)  | (194.288)                    | -                             | 100.134       | (2.676.919)  |
| Saldo Final   | (7.679.899)                    | (21.422.786) | (494.117)                            | (64.189)              | (337.456)  | (4.361)                      | (1.916)                       | (36.379)      | (30.041.103) |

## **27. Termo de Autocomposição, Programa de Incentivo à Colaboração e Acordo de Leniência**

Neste período de nove meses não ocorreram mudanças nos temas relacionados ao Termo de Autocomposição e ao Acordo de Leniência, quando comparados a 31 de dezembro de 2021, uma vez que foram integralmente cumpridos.

Quanto ao Programa de Incentivo à Colaboração, o saldo a pagar em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 14.245 (R\$ 27.891 em 31 de dezembro de 2021), atualizado pelo IPCA e diminuído dos valores já pagos no período de nove meses, que será liquidado até novembro de 2023.

Neste período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia incorreu em despesas de R\$ 1.391 relativas a reembolso aos participantes e pagamento do saldo remanescente de penas pecuniárias no montante R\$ 218.

## **28. Eventos subsequentes**

### **• Aquisição de participação - VLT Carioca**

Em 22 de outubro de 2021, foi celebrado contrato para transferência da totalidade das ações detidas pela Riopar no VLT Carioca à controlada CIIS (incorporada pela Companhia), bem como para cessão à Companhia da totalidade dos direitos creditórios detidos pela Riopar em face da concessionária, relativos aos mútuos por ela concedidos.

Em 5 de outubro de 2022, após a satisfação das condições precedentes, a transação foi concluída, sendo transferida para a Companhia a totalidade das ações detidas pela Riopar no VLT Carioca, equivalente a 3,0157% de seu capital social, passando a Companhia a deter 93,8264% do capital social da concessionária. O ganho desta transação será reconhecido no patrimônio líquido, no montante de R\$ 18.853.

Adicionalmente, a Companhia passou a deter também a totalidade dos direitos creditórios dos mútuos com o VLT Carioca, detidos pela Riopar, cujo ganho será reconhecido no patrimônio líquido, no montante de R\$ 164.390.

### **• Dividendos - CCR**

Em 27 de outubro de 2022, foi aprovada em reunião do Conselho de Administração da Companhia, a distribuição de dividendos intermediários de 2022 no montante de R\$ 591.582. Os dividendos terão data de início de pagamento em 30 de novembro de 2022.