

# Concessionária ViaRio S.A.

**Demonstrações Financeiras Intermediárias  
Condensadas Referentes ao Período Findo  
em 30 de junho de 2021**

KPDS 884676

# Conteúdo

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



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

## Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas

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

### Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Concessionária ViaRio S.A. (“Companhia”) em 30 de junho de 2021, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

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

### Alcance da revisão

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



### **Conclusão**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, em 30 de junho de 2021, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

Rio de Janeiro, 12 de agosto de 2021

KPMG Auditores Independentes  
CRC 2SP014428/O-6

Fernanda A. Tessari da Silva  
Contadora CRC 1SP-252905/O-2

# Concessionária ViaRio S.A.

Balances patrimoniais intermediários condensados

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/06/2021	31/12/2020	Passivo	Nota	30/06/2021	31/12/2020
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	29.267	44.184	Debêntures	12	48.996	42.191
Aplicações financeiras - conta reserva	6	28.590	862	Fornecedores		2.813	4.047
Contas a receber	7	5.817	5.420	Contas a pagar - partes relacionadas	9	656	445
Contas a receber - partes relacionadas	9	-	2	Impostos e contribuições a recolher		1.497	1.370
Tributos a recuperar		550	522	Obrigações sociais e trabalhistas		2.172	2.802
Seguros a apropriar		20	424	Provisão de manutenção	13	2.275	-
Despesas antecipadas e outros		395	350	Outras contas a pagar		78	220
Total do ativo circulante		64.639	51.764	Total do passivo circulante		58.487	51.075
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>				Debêntures	12	535.289	554.982
Impostos diferidos	8b	81.493	82.405	Mútuos - partes relacionadas	9	241.238	234.258
		81.493	82.405	Impostos a recolher		10.951	9.735
				Provisão de manutenção	13	8.666	9.265
				Outras contas a pagar		-	2
<b>Imobilizado</b>	10	29.267	29.682	Total do passivo não circulante		796.144	808.242
<b>Intangível</b>	11	796.829	809.705				
<b>Intangível em construção</b>	11	6.491	6.187	<b>Patrimônio líquido</b>			
				Capital social	14a	283.191	283.191
Total do ativo não circulante		914.080	927.979	Prejuízos acumulados		(159.103)	(162.765)
						124.088	120.426
Total do ativo		978.719	979.743	Total do passivo e patrimônio líquido		978.719	979.743

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações intermediárias condensadas.

# Concessionária ViaRio S.A.

## Demonstrações intermediárias condensadas do resultado

para os períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Nota	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
<b>Receita operacional líquida</b>	15	34.052	67.771	20.754	53.711
<b>Custos dos serviços prestados</b>					
Custo de construção		(755)	(1.430)	(286)	(1.785)
Serviços		(2.081)	(4.237)	(1.858)	(3.952)
Depreciação e amortização	10 e 11	(7.865)	(15.637)	(7.855)	(15.672)
Custo com pessoal		(2.190)	(4.656)	(2.200)	(4.924)
Provisão de manutenção	13	(690)	(1.362)	(634)	(1.258)
Materiais, equipamentos e veículos		(163)	(476)	(198)	(687)
Outros		(967)	(2.301)	(904)	(1.893)
		<u>(14.711)</u>	<u>(30.099)</u>	<u>(13.935)</u>	<u>(30.171)</u>
<b>Lucro bruto</b>		<u>19.341</u>	<u>37.672</u>	<u>6.819</u>	<u>23.540</u>
<b>Despesas operacionais</b>					
<b>Despesas gerais e administrativas</b>					
Despesas com pessoal		(955)	(2.061)	(943)	(2.212)
Serviços		(1.833)	(4.313)	(1.462)	(2.962)
Materiais, equipamentos e veículos		(37)	(97)	(150)	(215)
Depreciação e amortização	10 e 11	(102)	(204)	(111)	(224)
Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos		(91)	(145)	(88)	(143)
Provisão para perda esperada - contas a receber		94	134	(80)	(80)
Água, luz, telefone, internet e gás		(221)	(466)	(229)	(454)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(529)	(552)	(41)	(101)
Outros		(73)	110	(100)	(301)
		<u>(3.747)</u>	<u>(7.594)</u>	<u>(3.204)</u>	<u>(6.692)</u>
<b>Outros resultados operacionais</b>		<u>133</u>	<u>138</u>	<u>203</u>	<u>248</u>
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>		<u>15.727</u>	<u>30.216</u>	<u>3.818</u>	<u>17.096</u>
Resultado financeiro	16	<u>(13.360)</u>	<u>(24.553)</u>	<u>(13.483)</u>	<u>(29.133)</u>
<b>Lucro (Prejuízo) operacional antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<u>2.367</u>	<u>5.663</u>	<u>(9.665)</u>	<u>(12.037)</u>
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	8a	<u>(818)</u>	<u>(2.001)</u>	<u>3.288</u>	<u>4.030</u>
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do período</b>		<u>1.549</u>	<u>3.662</u>	<u>(6.377)</u>	<u>(8.007)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações intermediárias condensadas.

# Concessionária ViaRio S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente  
para os períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

---

	<u>01/04/2021 a</u> <u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/06/2021</u>	<u>01/04/2020 a</u> <u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020 a</u> <u>30/06/2020</u>
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do período</b>	1.549	3.662	(6.377)	(8.007)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Total do resultado abrangente do período</b>	<u>1.549</u>	<u>3.662</u>	<u>(6.377)</u>	<u>(8.007)</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações intermediárias condensadas.

# Concessionária ViaRio S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido para os períodos findos em 30 de junho de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	<b>Capital social Integralizado</b>	<b>Prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2020</b>	283.191	(157.866)	125.325
Prejuízo líquido do período	-	(8.007)	(8.007)
<b>Saldos em 30 de junho 2020</b>	<u>283.191</u>	<u>(165.873)</u>	<u>117.318</u>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2021</b>	283.191	(162.765)	120.426
Lucro líquido do período	-	3.662	3.662
<b>Saldos em 30 de junho de 2021</b>	<u>283.191</u>	<u>(159.103)</u>	<u>124.088</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações intermediárias condensadas.



# Concessionária ViaRio S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – método indireto para os períodos de 30 de junho de 2021 e 2020  
(Em milhares de Reais)

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do período</b>	<b>3.662</b>	<b>(8.007)</b>
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	912	(4.030)
Depreciação e amortização	15.841	15.896
Reversão da provisão para baixa de inventário do ativo imobilizado	(367)	-
Juros sobre debêntures	16.804	20.613
Capitalização de custo de empréstimos	(415)	(276)
Constituição da provisão de manutenção	1.362	1.258
Ajuste a valor presente provisão de manutenção	314	218
Constituição da provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	8	-
Provisão para perda esperada - contas a receber	(134)	80
Juros e variações monetárias com partes relacionadas	8.108	9.822
Atualização monetária para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	-	1
	<u>42.433</u>	<u>43.582</u>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
<b>(Aumento) redução dos ativos</b>		
Contas a receber	(263)	1.675
Contas a receber - partes relacionadas	2	-
Tributos a recuperar	(28)	(344)
Adiantamentos a fornecedores	-	126
Despesas antecipadas e outros	359	50
<b>Aumento (redução) dos passivos</b>		
Fornecedores	(1.231)	(1.519)
Contas a pagar - partes relacionadas	210	(7)
Impostos e contribuições a recolher	1.015	467
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(799)	(41)
Pagamento de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(8)	(69)
Obrigações sociais e trabalhistas	(630)	(176)
Outras contas a pagar	(144)	169
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<u>44.578</u>	<u>35.906</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	(1.296)	(545)
Aquisição de ativo intangível	(1.429)	(1.790)
Outros do ativo intangível	650	-
Aplicações financeiras líquidas de resgate	862	76.543
<b>Caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades de investimentos</b>	<u>(1.213)</u>	<u>74.208</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Debêntures:		
Pagamentos de principal	(14.628)	(6.199)
Pagamentos de juros	(15.064)	(25.196)
Resgates / aplicações na Conta Reserva	(28.590)	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades de financiamento</b>	<u>(58.282)</u>	<u>(31.395)</u>
<b>(Redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>(14.917)</u>	<u>78.719</u>
<b>Demonstração da (redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa</b>		
No início do período	44.184	3.424
No final do período	<u>29.267</u>	<u>82.143</u>
	<u>(14.917)</u>	<u>78.719</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações intermediárias condensadas.

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

## 1. Contexto Operacional

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

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

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

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

### 1.1. Efeitos da pandemia do COVID-19

A Companhia acredita que já ultrapassou os mais expressivos impactos ocasionados pela COVID-19 e não foram identificados riscos que possam afetar a continuidade operacional da Companhia. A Companhia possui capacidade de gerenciar seu caixa de forma a fazer frente a todos seus compromissos. No entanto, devido a incerteza quanto a duração da pandemia da COVID-19, periodicamente, revisamos nossas análises para refletir eventuais mudanças no cenário econômico e impactos nas operações.

Dentre diversas iniciativas que foram adotadas com o objetivo de preservação de caixa e liquidez, ainda está vigente:

- Acompanhamento dos cenários gerenciais de fluxos de caixa, de modo a facilitar a tomada de decisões e a antecipação de ações para evitar/atenuar impactos adversos. Até o momento não foram identificados problemas que impactariam a liquidez ou que gerariam quebra de *covenants* da Companhia.

### 1.2. Outras informações relevantes

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos relacionados a questões regulatórias de concessão. São eles, principalmente:

Foram instaurados e estão 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 5 de junho de 2020, a Companhia recebeu notificação da Secretaria Municipal de Transportes do Rio de Janeiro (SMTR) para, no prazo de 10 dias, apresentar defesa prévia a

10

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

respeito de suposto sobrepreço de R\$ 1.049.116, apontado no valor das obras da implantação da Ligação Transolímpica, objeto do contrato de concessão nº 038/2012. Em 28 de julho de 2020, foi apresentada a defesa prévia, na qual a Companhia apontou a consumação da decadência, violação aos princípios do contraditório, ampla defesa e devido processo legal e, ademais, aponta a indevida desconsideração de instrumentos jurídicos validamente constituídos, a existência de graves falhas técnicas na reorçamentação proposta pelas autoridades municipais, bem como a contrariedade aos princípios de boa-fé objetiva, moralidade, segurança jurídica, e o desrespeito a disposições contratuais e editalícias expressas na redefinição do valor das obras vários anos após a sua conclusão. Em 22 de fevereiro de 2021, foi apresentada a prova pericial de engenharia.

Em 21 de abril de 2021, foi recebido ofício da SMTR dando conta da suspensão do processo de sobrepreço até o término da fase instrutória do PAR determinado pela decisão proferida na ação de Mandado de Segurança ajuizado pela Companhia. Aguarda-se a disponibilização de cópias para conhecimento do parecer da procuradoria sobre os fundamentos da decisão de suspensão do processo.

**ii. Processo nº 40/100615/2020 (Tribunal de Contas do Município)**

Em 23 de setembro de 2020, a Companhia recebeu a notificação do Tribunal de Contas do Município para se manifestar acerca dos fatos apresentados na Representação formulada pela Controladoria Geral do Município acerca dos fatos tratados no Processo Administrativo nº 06/370.645/2011. O processo foi convertido em diligência e, em 15 de outubro de 2020, a Companhia apresentou sua manifestação em atendimento à notificação. Os órgãos municipais diligenciados também apresentaram ao TCM as informações e documentações solicitadas.

Em retorno à diligência sobreveio a promoção da 2ª Inspeção Geral de Controle Externo, de 10 de dezembro de 2020, pela improcedência da representação, sugerindo posterior arquivamento. Em 11 de dezembro de 2020, a Inspeção Geral manifestou concordância com a proposta de improcedência da representação. A Procuradoria Especial opinou, em 21 de janeiro de 2021, pela improcedência da representação. Em 7 de maio de 2021, foi concluída a sessão virtual de julgamento no Tribunal de Contas do Município, pela improcedência da Representação. Não houve recurso.

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

Trata-se de Ação Popular distribuída em 30 de setembro de 2020, em face do Município do Rio de Janeiro e da Companhia objetivando a decretação da nulidade do contrato de concessão nº 38/2012 e de seus termos aditivos, bem como a condenação da Companhia à reparação de suposto dano ao Erário. Em 30 de novembro de 2020, a Companhia foi citada, tendo apresentado a sua contestação em 1º de fevereiro de 2021. Em 30 de março de 2021, a Companhia se manifestou no sentido de não possuir provas a produzir. Em 15 de junho de 2021, foi proferida sentença, acolhendo a preliminar de decadência para julgar extinta a demanda. Em 6 de julho de 2021, o Município do Rio de Janeiro opôs embargos de declaração, os quais encontram-se pendentes de julgamento.

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

Em 23 de setembro de 2020, a Companhia recebeu a notificação acerca da instauração do Processo Administrativo de Responsabilização PAR/CGM nº 02/2020 relativamente aos

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

fatos tratados no Processo Administrativo nº 06/370.645/2011, com notificação para a apresentação de defesa escrita. Após requerimento formulado pela Companhia, foi concedida a dilação de prazo, para que o mesmo se iniciasse após a concessão das cópias do processo administrativo e a defesa foi apresentada em 29 de outubro de 2020. Em 5 de setembro de 2020, foi proferido despacho informando a conclusão da instrução, e notificando a Companhia a apresentar alegações finais em 15 (quinze) dias.

Em face da decisão que decretou o encerramento da instrução processual foi interposto o Mandado de Segurança nº 0269876-55.2020.8.19.0001 perante a 14ª Vara da Fazenda Pública do Rio de Janeiro. Após a concessão da liminar foi proferida a sentença em 24 de novembro de 2020 para suspender a decisão que declarou encerrada a fase instrutória do PAR, assegurando à Companhia o direito de apresentar prova pericial de engenharia até dia 22 de fevereiro de 2021. Em 22 de fevereiro de 2021, foi apresentada a prova pericial de engenharia. Aguarda-se apreciação e encerramento da fase instrutória no processo administrativo e posterior apresentação de alegações finais. A Procuradoria do Município foi intimada em 10 de janeiro de 2021. Em 19 de março de 2021, foi protocolado recurso administrativo contra a decisão da Comissão de Avaliação do Programa de Integridade. Diante da improcedência da representação perante o TCM, aguarda-se a manifestação da Controladoria Geral do Município sobre a continuidade do PAR.

Em face dos casos relatados nos itens “i”, “ii” e “iv”, além das manifestações jurídicas apresentadas no âmbito de cada processo, a ViaRio em conjunto com a área de Compliance da CCR, realizaram verificação interna com o suporte de empresa especializada em trabalhos *forensic* e empresa especializada em engenharia, adotou procedimentos para verificar se ocorreram os fatos alegados pelas autoridades municipais. Os trabalhos foram concluídos, e não foram identificados quaisquer fatos e/ou indícios que substanciassem as referidas alegações.

Os acionistas controladores e a administração da Companhia reiteram a sua confiança nos procedimentos legais vigentes, aplicáveis aos contratos de concessão.

As informações financeiras intermediárias não contemplam ajustes decorrentes destes processos, tendo em vista que até a presente data não houve desfecho ou tendência desfavorável para nenhum deles.

## 2. Principais práticas contábeis

Neste semestre não ocorreram mudanças nas principais políticas e práticas contábeis e, portanto, mantêm-se a consistência de aplicação dos procedimentos divulgados nas notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

**3. Apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas (também referidas como "demonstrações financeiras intermediárias")**

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

Estas demonstrações financeiras intermediárias, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

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

Em 12 de agosto de 2021, foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia a emissão destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

**4. Determinação dos valores justos**

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

**5. Gerenciamento de riscos financeiros**

Neste semestre não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

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

**Caixa e equivalentes de caixa**

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e bancos	783	926
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos	<u>28.484</u>	<u>43.258</u>
<b>Total - Caixa e equivalentes de caixa</b>	<u><u>29.267</u></u>	<u><u>44.184</u></u>

**Aplicações financeiras**

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Circulante</b>		
Aplicações financeiras		
Conta reserva (Garantia Debêntures - maiores detalhes vide nota explicativa 12)	<u>28.590</u>	<u>862</u>
<b>Total - Circulante</b>	<u>28.590</u>	<u>862</u>
<b>Total - Aplicações financeiras</b>	<u><u>28.590</u></u>	<u><u>862</u></u>

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 98,23% do CDI, equivalente a 2,57% ao ano (86,29% do CDI, equivalente a 2,39% ao ano, em média, em 31 de dezembro de 2020).

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

**7. Contas a receber**

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Circulante</b>		
Receitas acessórias (a)	7	147
Pedágio eletrônico (b)	<u>5.816</u>	<u>5.413</u>
	5.823	5.560
Provisão para perda esperada - contas a receber (c)	<u>(6)</u>	<u>(140)</u>
	<u>5.817</u>	<u>5.420</u>

**Idade de Vencimentos dos Títulos**

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Créditos a vencer	5.817	5.420
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	-	40
Créditos vencidos há mais de 180 dias	<u>6</u>	<u>100</u>
	<u>5.823</u>	<u>5.560</u>

- (a) Créditos de receitas acessórias (principalmente locação de painéis publicitários) previstas no contrato de concessão;
- (b) Créditos a receber decorrentes dos serviços prestados aos usuários, relativos às tarifas de pedágio que serão repassados à concessionária e créditos a receber decorrentes de vale pedágio; e
- (c) A provisão para perda esperada – contas a receber, reflete a perda esperada da Companhia.

**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:

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	2.367	5.663	(9.665)	(12.037)
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(805)	(1.925)	3.287	4.093
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes				
Despesas indedutíveis	(204)	(235)	(17)	(36)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	129	73	18	(27)
Incentivos relativos ao imposto de renda	55	74	-	-
Outros ajustes tributários	7	12	-	-
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(818)	(2.001)	3.288	4.030
Impostos correntes	(359)	(1.089)	-	-
Impostos diferidos	(459)	(912)	3.288	4.030
	(818)	(2.001)	3.288	4.030
Alíquota efetiva de impostos	34,56%	35,33%	34,02%	33,48%

**b. Impostos diferidos**

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

	31/12/2020	Reconhecido no resultado	Saldo em 30/06/2021		
			Valor Líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	129.075	(504)	128.571	128.571	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	292	(201)	91	91	-
Provisão para perda esperada - contas a receber	48	(46)	2	2	-
Provisão de manutenção	3.150	570	3.720	3.720	-
Diferenças temporárias - Lei 12.973/14 (b)	(50.309)	(602)	(50.911)	579	(51.490)
Tributos com exigibilidade suspensa de pis e cofins	-	16	16	16	-
Outros	149	(145)	4	4	-
Impostos ativos (passivos) antes da compensação	82.405	(912)	81.493	132.983	(51.490)
Compensação de imposto	-	-	-	(51.490)	51.490
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	82.405	(912)	81.493	81.493	-

  

	31/12/2019	Reconhecido no resultado	Saldo em 30/06/2020		
			Valor Líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	126.740	4.357	131.097	131.097	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	415	(269)	146	146	-
Provisão para perda esperada - contas a receber	1	27	28	28	-
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	23	(23)	-	-	-
Provisão de manutenção	2.104	501	2.605	2.605	-
Diferenças temporárias - Lei 12.973/14 (b)	(49.207)	(563)	(49.770)	4.051	(53.821)
Outros	125	-	125	125	-
Impostos ativos (passivos) antes da compensação	80.201	4.030	84.231	138.052	(53.821)
Compensação de imposto	-	-	-	(53.821)	53.821
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	80.201	4.030	84.231	84.231	-

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>30/06/2021</u>
2021	1.198
2022	1.267
2023	6.553
2024	7.905
de 2025 em diante	<u>111.648</u>
	<u>128.571</u>

- (b) Saldos de diferenças temporárias resultante da aplicação do artigo nº 69 da lei nº 12.973/14 (fim do Regime Tributário de Transição) composto principalmente por custos de empréstimos capitalizados.

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

## 9. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, assim como as transações que influenciaram o resultado dos trimestres e semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020, relativos às operações com partes relacionadas decorrem de transações entre a Companhia, suas controladoras em conjunto, profissionais chave da administração e outras partes relacionadas.

	<u>Transações</u>		<u>Saldos</u>	
	<u>01/01/2021 a 30/06/2021</u>		<u>30/06/2021</u>	
			<u>Passivo</u>	
	<u>Despesas / custos com serviços prestados</u>	<u>Despesas financeiras</u>	<u>Mútuos</u>	<u>Contas a pagar</u>
<b>Controladoras em conjunto</b>				
CCR	989 (a)	5.404 (b)	160.800 (b)	467 (a)
Invepar	-	2.704 (b)	80.438 (b)	-
<b>Outras partes relacionadas</b>				
Barcas	-	-	-	13 (d)
CPC	1.128 (c)	-	-	176 (c)
Instituto CCR	<u>50 (e)</u>	-	-	-
<b>Total</b>	<u>2.167</u>	<u>8.108</u>	<u>241.238</u>	<u>656</u>



CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Transações		Transações	
	01/04/2021 a 30/06/2021		01/04/2020 a 30/06/2020	
	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras
<b>Controladoras em conjunto</b>				
CCR	497 (a)	2.907 (b)	493 (a)	2.634 (a)
Invepar	-	1.454 (b)	-	1.318 (b)
<b>Outras partes relacionadas</b>				
CPC	564 (c)	-	562 (c)	-
<b>Total</b>	<b>1.061</b>	<b>4.361</b>	<b>1.055</b>	<b>3.952</b>

	Transações		Saldos		
	30/06/2020		31/12/2020		
	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras	Ativo	Passivo	
			Contas a receber	Mútuos	Contas a pagar
<b>Controladoras em conjunto</b>					
CCR	947 (a)	6.547 (b)	-	156.147 (b)	148 (a)
Invepar	-	3.275 (b)	-	78.111 (b)	-
<b>Outras partes relacionadas</b>					
CPC	1.079 (c)	-	-	-	169 (c)
CIIS	-	-	-	-	78 (d)
MSVias	-	-	2 (d)	-	-
Barcas	-	-	-	-	50 (d)
<b>Total</b>	<b>2.026</b>	<b>9.822</b>	<b>2</b>	<b>234.258</b>	<b>445</b>

**Despesas com profissionais chave da Administração**

	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Remuneração (f):				
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	313	568	144	282
Outros benefícios:				
Provisão de participação no resultado				
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	75	151	67	134
Reversão de provisão de PPR do ano anterior pago no ano	(23)	(23)	-	-
Reversão de PPR do ano anterior pago no ano	-	-	(57)	(57)
Previdência privada	14	27	7	19
Seguro de vida	-	1	1	1
	<b>379</b>	<b>724</b>	<b>162</b>	<b>379</b>

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Remuneração dos administradores (f)	193	328

Na Assembleia Geral Ordinária (AGO) realizada em 14 de julho de 2021, foi fixada a remuneração anual dos membros da diretoria da Companhia no montante de R\$ 1.400. A remuneração anual inclui os valores de provisão de participação nos lucros e resultados (“PLR”) e inclui os valores referentes aos encargos sociais devidos em decorrência da respectiva remuneração.

- (a) Contrato de prestação de serviços de gestão administrativa nas áreas de contabilidade, suprimentos, tesouraria e recursos humanos executados pela CCR – Divisão Actua, cujos valores são liquidados mensalmente no 1º dia útil do mês seguinte ao do faturamento;
- (b) Contratos de mútuo, sendo 2 remunerados a 130% do CDI e 6 remunerados a TR + 9,89% a.a., todos com vencimento em 16 de janeiro de 2034 e mais 1 contrato remunerado a CDI + 2,90% a.a., com vencimento em 1º de junho de 2028;
- (c) Contrato de prestação exclusiva de serviços de administração de obras de investimentos, conservação, serviços de suporte e manutenção de tecnologia da informação, cujos valores são liquidados mensalmente no 1º dia útil do mês seguinte ao do faturamento;
- (d) Encargos de folha de pagamento relativo à transferência de colaboradores, cujo o vencimento se dá no mês subsequente a emissão do documento;
- (e) Refere-se a doação para auxiliar o custeio das atividades e projetos sociais a serem desenvolvidos pelo Instituto CCR; e
- (f) Contempla o valor total de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da administração e diretoria.

**10. Ativo Imobilizado**

	Taxa média anual de depreciação %	<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2021</u>			
		<u>Saldo inicial</u>	<u>Adições</u>	<u>Transferências (a)</u>	<u>Outros (c)</u>	<u>Saldo final</u>
<b>Valor de custo</b>						
Móveis e utensílios		723	-	-	367	1.090
Máquinas e equipamentos		28.371	-	832	-	29.203
Veículos		5.686	-	-	-	5.686
Instalações e edificações		436	-	-	-	436
Sistemas operacionais		9.943	-	-	-	9.943
Imobilizações em andamento		5.122	1.493	(832)	-	5.783
<b>Total custo</b>		<u>50.281</u>	<u>1.493</u>	<u>-</u>	<u>367</u>	<u>52.141</u>
<b>Valor de depreciação</b>						
Móveis e utensílios	10	(479)	(60)	-	-	(539)
Máquinas e equipamentos	10	(11.500)	(1.465)	-	-	(12.965)
Veículos	20	(4.260)	(243)	-	-	(4.503)
Instalações e edificações	(b)	(436)	-	-	-	(436)
Sistemas operacionais	11	(3.924)	(507)	-	-	(4.431)
<b>Total depreciação</b>		<u>(20.599)</u>	<u>(2.275)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(22.874)</u>
<b>Total geral</b>		<u>29.682</u>	<u>(782)</u>	<u>-</u>	<u>367</u>	<u>29.267</u>

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Taxa média anual de depreciação %	31/12/2019	31/12/2020			Saldo final
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Transferências (a)	
<b>Valor de custo</b>						
Móveis e utensílios		747	-	(32)	8	723
Máquinas e equipamentos		31.336	-	(172)	(2.793)	28.371
Veículos		3.775	-	(121)	2.032	5.686
Instalações e edificações		436	-	-	-	436
Sistemas operacionais		5.623	-	(4)	4.324	9.943
Imobilizações em andamento		4.616	3.391	-	(2.885)	5.122
<b>Total custo</b>		<b>46.533</b>	<b>3.391</b>	<b>(329)</b>	<b>686</b>	<b>50.281</b>
<b>Valor de depreciação</b>						
Móveis e utensílios	10	(384)	(117)	19	3	(479)
Máquinas e equipamentos	10	(9.656)	(3.121)	85	1.192	(11.500)
Veículos	23	(2.930)	(725)	121	(726)	(4.260)
Instalações e edificações	(b)	(436)	-	-	-	(436)
Sistemas operacionais	12	(1.665)	(847)	4	(1.416)	(3.924)
<b>Total de preciação</b>		<b>(15.071)</b>	<b>(4.810)</b>	<b>229</b>	<b>(947)</b>	<b>(20.599)</b>
<b>Total geral</b>		<b>31.462</b>	<b>(1.419)</b>	<b>(100)</b>	<b>(261)</b>	<b>29.682</b>

- (a) Reclassificações do ativo imobilizado para o intangível;  
 (b) Bens totalmente depreciados; e  
 (c) Reversão de provisão para perda de investimento.

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de empréstimos no montante de R\$ 198 no semestre findo em 30 de junho de 2021 (R\$ 120 no semestre findo em 30 de junho de 2020). A taxa média de capitalização nos semestres findos em 30 de junho em 2021 e 2020, foi de 0,47 % a.m. e de 0,52% a.m., respectivamente (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de debêntures).

## 11. Intangível e intangível em construção

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2020	30/06/2021				Saldo final
		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferências (a)	Outros (c)	
<b>Valor de custo</b>							
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		908.244	-	-	752	(65)	908.931
Direitos de uso de sistemas informatizados		2.937	-	-	88	-	3.025
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		126	3	-	(88)	-	41
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados		2.014	-	-	-	-	2.014
<b>Total custo</b>		<b>913.321</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>752</b>	<b>(65)</b>	<b>914.011</b>
<b>Valor de amortização</b>							
Direitos de exploração da infraestrutura concedida	(b)	(100.714)	(13.142)	-	-	-	(113.856)
Direitos de uso de sistemas informatizados	19	(2.331)	(223)	-	-	-	(2.554)
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados	20	(571)	(201)	-	-	-	(772)
<b>Total amortização</b>		<b>(103.616)</b>	<b>(13.566)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(117.182)</b>
<b>Total intangível</b>		<b>809.705</b>	<b>(13.563)</b>	<b>-</b>	<b>752</b>	<b>(65)</b>	<b>796.829</b>
<b>Intangível em construção</b>		<b>6.187</b>	<b>1.644</b>	<b>-</b>	<b>(752)</b>	<b>(588)</b>	<b>6.491</b>

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2019		31/12/2020			
		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferências (a)	Outros (c)	Saldo final
<b>Valor de custo</b>							
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		906.707	-	-	1.537	-	908.244
Direitos de uso de sistemas informatizados		3.969	-	-	(1.032)	-	2.937
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		307	44	(1)	(224)	-	126
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados		2.014	-	-	-	-	2.014
<b>Total custo</b>		<b>912.997</b>	<b>44</b>	<b>(1)</b>	<b>281</b>	<b>-</b>	<b>913.321</b>
<b>Valor de amortização</b>							
Direitos de exploração da infraestrutura concedida	(b)	(74.636)	(26.077)	-	(1)	-	(100.714)
Direitos de uso de sistemas informatizados	19	(2.793)	(484)	-	946	-	(2.331)
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados	20	(168)	(403)	-	-	-	(571)
<b>Total amortização</b>		<b>(77.597)</b>	<b>(26.964)</b>	<b>-</b>	<b>945</b>	<b>-</b>	<b>(103.616)</b>
<b>Total intangível</b>		<b>835.400</b>	<b>(26.920)</b>	<b>(1)</b>	<b>1.226</b>	<b>-</b>	<b>809.705</b>
<b>Intangível em construção</b>		<b>3.548</b>	<b>4.573</b>	<b>-</b>	<b>(965)</b>	<b>(969)</b>	<b>6.187</b>

- (a) Reclassificações do ativo imobilizado para o intangível;  
(b) Amortização pela curva de benefício econômico; e  
(c) No semestre findo em 30 de junho de 2021 o valor de R\$ 650 refere-se a recebimento de sinistros e R\$ 3 refere-se a baixa de caução. Em 2020, refere-se a baixa do intangível relacionado ao sinistro de queda parcial de talude.

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de empréstimos no montante de R\$ 217 no semestre findo em 30 de junho de 2021 (R\$ 156 no semestre findo em 30 de junho de 2020). A taxa média de capitalização nos semestres findos em 30 de junho em 2021 e 2020 foi de 0,47% a.m. e de 0,52% a.m., respectivamente (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de debêntures).

## 12. Debêntures

Série	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.)	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar em 30/06/2021	Vencimento final	30/06/2021	31/12/2020
7ª Emissão - Série Única	CDI + 2,90% a.a.	3,3425% (a)	16.359	8.763	Fevereiro de 2028	584.285	597.173 (b)
				8.763		584.285	597.173
<b>Circulante</b>							
Debêntures						51.159	44.403
Custos de transação						(2.163)	(2.212)
						48.996	42.191
<b>Não Circulante</b>							
Debêntures						541.889	562.649
Custos de transação						(6.600)	(7.667)
						535.289	554.982

- (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 para fins de cálculo da TIR as taxas contratuais variáveis.

### Garantias:

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**Cronograma de desembolsos (não circulante)**

	<u>30/06/2021</u>
2022	32.568
2023	72.213
2024	88.373
2025 em diante	348.735
(-) Custos de transação	<u>(6.600)</u>
Total	<u>535.289</u>

No período findo em 30 de junho de 2021, ocorreu pagamento de principal no valor de R\$ 14.628 e pagamento de juros no valor de R\$ 15.064 conforme as cláusulas do contrato. Não ocorreram novas captações ou liquidações de debêntures. Para maiores detalhes sobre as debêntures, vide nota explicativa nº 12 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Conforme cláusula 4.3 do contrato de debêntures, a Companhia deve efetuar depósitos mensais em conta reserva, os quais permanecerão bloqueados durante 6 meses e resgatados para pagamento dos juros semestrais, até o final do contrato. Em 30 de junho de 2021, o saldo aplicado totaliza R\$ 28.590 (R\$ 862 em 31 de dezembro de 2020).

**13. Provisão de manutenção**

	<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2021</u>			
	<u>Saldo inicial</u>	<u>Constituição de provisão a valor presente</u>	<u>Reversão do ajuste a valor presente</u>	<u>Transferências</u>	<u>Saldo final</u>
Circulante	-	-	-	2.275	2.275
Não circulante	9.265	1.362	314	(2.275)	8.666
	<u>9.265</u>	<u>1.362</u>	<u>314</u>	<u>-</u>	<u>10.941</u>

As taxas anuais de 2021 e 2020, para o cálculo do valor presente, são de 6,49% a.a..

**14. Patrimônio Líquido**

**a. Capital social**

O capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 283.191.

As ações estão assim distribuídas:

	Participação acionária	<u>30/06/2021</u>		<u>31/12/2020</u>	
		<u>Ações Integralizadas</u>	<u>Capital Social Integralizado</u>	<u>Ações Integralizadas</u>	<u>Capital Social Integralizado</u>
Acionistas					
Investimentos e Participações em Infraestrutura S.A. - INVEPAR	33,34%	120.569.852	94.415	120.569.852	94.415
CCR S.A.	66,66%	241.067.374	188.776	241.067.374	188.776
Total		<u>361.637.226</u>	<u>283.191</u>	<u>361.637.226</u>	<u>283.191</u>

**CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**  
**CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021**  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**15. Receitas operacionais**

	<u>01/04/2021 a</u> <u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/06/2021</u>	<u>01/04/2020 a</u> <u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020 a</u> <u>30/06/2020</u>
Receitas de pedágio	36.382	72.490	22.553	56.761
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	755	1.430	286	1.785
Receitas acessórias	75	144	190	450
<b>Receita bruta</b>	<u>37.212</u>	<u>74.064</u>	<u>23.029</u>	<u>58.996</u>
Impostos sobre receitas	(3.159)	(6.291)	(1.997)	(4.996)
Abatimentos	(1)	(2)	(278)	(289)
<b>Deduções das receitas brutas</b>	<u>(3.160)</u>	<u>(6.293)</u>	<u>(2.275)</u>	<u>(5.285)</u>
<b>Receita líquida</b>	<u>34.052</u>	<u>67.771</u>	<u>20.754</u>	<u>53.711</u>

**16. Resultado financeiro**

	<u>01/04/2021 a</u> <u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/06/2021</u>	<u>01/04/2020 a</u> <u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020 a</u> <u>30/06/2020</u>
<b>Despesas Financeiras</b>				
Juros sobre debêntures	(9.282)	(16.804)	(9.402)	(20.613)
Juros e variações monetárias com partes relacionadas	(4.363)	(8.108)	(4.598)	(9.822)
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	(164)	(314)	(115)	(218)
Capitalização de custos dos empréstimos	239	415	119	276
Outras despesas financeiras	(121)	(238)	(105)	(212)
	<u>(13.691)</u>	<u>(25.049)</u>	<u>(14.101)</u>	<u>(30.589)</u>
<b>Receitas Financeiras</b>				
Rendimento sobre aplicações financeiras	328	486	612	1.438
Juros e outras receitas financeiras	3	10	6	18
	<u>331</u>	<u>496</u>	<u>618</u>	<u>1.456</u>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<u>(13.360)</u>	<u>(24.553)</u>	<u>(13.483)</u>	<u>(29.133)</u>

**17. Instrumentos financeiros**

A política de contratação de instrumentos financeiros, os métodos e premissas adotados na determinação dos valores justos, bem como os critérios de seus registros e classificações hierárquicas são os mesmos divulgados nas notas explicativas das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**Instrumentos financeiros por categoria**

	30/06/2021			31/12/2020		
	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	783	-	-	926	-	-
Aplicações financeiras	28.484	-	-	44.120	-	-
Aplicações financeiras - conta reserva	28.590	-	-	-	-	-
Contas a receber	-	5.817	-	-	5.420	-
Contas a receber - partes relacionadas	-	-	-	-	2	-
<b>Passivos</b>						
Debêntures (a)	-	-	(584.285)	-	-	(597.173)
Fornecedores e outras contas a pagar	-	-	(2.891)	-	-	(4.269)
Mútuos - partes relacionadas	-	-	(241.238)	-	-	(234.258)
Outras contas a pagar - partes relacionadas	-	-	(656)	-	-	(445)
<b>Total</b>	<b>57.857</b>	<b>5.817</b>	<b>(829.070)</b>	<b>45.046</b>	<b>5.422</b>	<b>(836.145)</b>

(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 – 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 intermediárias, que corresponde ao seu valor justo (nível 2).
- **Contas a receber, contas a receber – partes relacionadas, fornecedores e outras contas a pagar, outras contas a pagar - partes relacionadas e mútuos – partes relacionadas** – Os valores justos são próximos dos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações, exceto por mútuos - partes relacionadas os quais se tratam de instrumentos financeiros intragrupo, com características exclusivas.
- **Debêntures mensurados ao custo amortizado** – Caso fosse adotado o critério de reconhecer esses passivos pelos seus valores justos, os saldos apurados seriam os seguintes:

	30/06/2021		31/12/2020	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debêntures (a) (b)	593.048	646.504	607.052	670.041

(a) Valores contábeis estão brutos dos custos de transação.

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

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
 CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### Hierarquia de valor justo

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

	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Nível 2:</b>		
Aplicações financeiras	57.074	44.120

Os diferentes níveis foram definidos a seguir:

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

### Análise de sensibilidade

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

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

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

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

Abaixo está demonstrado o valor resultante dos juros sobre os instrumentos financeiros com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de junho de 2022 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Operação	Risco	Vencimentos até	Exposição em R\$ <sup>(3)(4)</sup>	Efeito em R\$ no resultado		
				Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
Debêntures - 7ª Emissão	CDI <sup>(2)</sup>	Fevereiro de 2028	593.048	(42.524)	(48.855)	(55.186)
Aplicação financeira (Itaú Soberano) <sup>(5)</sup>	CDI <sup>(2)</sup>		28.483	1.218	1.523	1.828
Aplicação financeira (Santander Soberano) <sup>(5)</sup>	CDI <sup>(2)</sup>		28.591	975	1.218	1.461
Mútuo ViaRio x CCR	CDI <sup>(2)</sup>	Janeiro de 2034	116.665	(1.664)	(2.083)	(2.504)
Mútuo ViaRio x Invepar	CDI <sup>(2)</sup>	Janeiro de 2034	29.700	(835)	(1.045)	(1.256)
Mútuo ViaRio x Invepar	CDI <sup>(2)</sup>	Junho de 2028	36.178	(2.594)	(2.980)	(3.367)
Mútuo ViaRio x CCR	CDI <sup>(2)</sup>	Junho de 2028	72.334	(5.187)	(5.959)	(6.731)
Total do efeito de ganho ou (perda)				<u>(50.611)</u>	<u>(58.181)</u>	<u>(65.755)</u>
Efeito sobre as debêntures				(42.524)	(48.855)	(55.186)
Efeito sobre as aplicações financeiras				2.193	2.741	3.289
Efeito sobre os mútuos				<u>(10.280)</u>	<u>(12.067)</u>	<u>(13.858)</u>
Total do efeito de ganho ou (perda)				<u>(50.611)</u>	<u>(58.181)</u>	<u>(65.755)</u>
<b>As taxas de juros consideradas foram<sup>(1)</sup>:</b>						
		CDI <sup>(2)</sup>		4,15%	5,18%	6,22%



CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

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

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

- (2) Refere-se à taxa de 30/06/2021, divulgada pela B3;
- (3) 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 30/06/2021, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores;
- (4) Os cenários de estresse contemplam uma depreciação dos fatores de risco (CDI); e
- (5) Como o conceito é de dívida líquida, o cenário para se mensurar o impacto no caixa sobre as aplicações financeiras é o mesmo para o endividamento, ou seja, de aumento de taxas de juros. Neste cenário, as aplicações financeiras se beneficiam, pois são pós-fixadas.

## 18. Demonstração do fluxo de caixa

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

### b. Reconciliação das atividades de financiamento

	<b>Debêntures</b>	<b>Aplicações financeiras - conta reserva</b>	<b>Total</b>
Saldo Inicial	(597.173)	-	(597.173)
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>			
Pagamentos de principal e juros	29.692	28.590	58.282
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b>	<b>29.692</b>	<b>28.590</b>	<b>58.282</b>
<b>Outras variações</b>			
Despesas com juros e variação monetária	(16.804)	-	(16.804)
<b>Total das outras variações</b>	<b>(16.804)</b>	<b>-</b>	<b>(16.804)</b>
Saldo Final	<b>(584.285)</b>	<b>28.590</b>	<b>(555.695)</b>

\*\*\*

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS  
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021  
*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

**Composição do Conselho de Administração**

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

**Composição da Diretoria**

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

**Contadora**

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

## PROTOCOLO DE AÇÕES

Este é um documento assinado eletronicamente pelas partes. O documento eletrônico é garantido pela medida provisória 2200-2, de 24 de agosto de 2001, que estabelece que todo documento em forma eletrônica tem assegurada a autenticidade, integralidade e validade jurídica desde que utilize certificados digitais padrão ICP-Brasil.

Data de emissão do Protocolo: 13/10/2021

### Dados do Documento

Tipo de Documento Atestado/declaração Técnico  
Referência DEMONSTRAÇÕES FINANC. 2T2021 - VIARIO  
Situação Vigente / Ativo  
Data da Criação 05/10/2021  
Validade 05/10/2021 até Indeterminado  
Hash Code do Documento 2A41B16634C8FE4560698A3001ABAF518CD793BBC1B5EDEBEDB75F8DBA8817E1

### Assinaturas / Aprovações / Aceites

<b>Papel (parte)</b>	Aprovador 1		
<b>Relacionamento</b>	02.846.056/0003-59 - CCR S.A. - DIVISÃO ACTUA		
<b>Representante</b>		<b>CPF</b>	
<b>MARIANE REGINA DE LIMA</b>			324.261.488-70
<b>Ação:</b>	Aprovado em 05/10/2021 09:13:56	<b>IP:</b>	10.101.77.31
<b>Info. Navegador:</b>			

<b>Papel (parte)</b>	Contador		
<b>Relacionamento</b>	02.846.056/0003-59 - CCR S.A. - DIVISÃO ACTUA		
<b>Representante</b>		<b>CPF</b>	
<b>FABIA DA VERA CRUZ CAMPOS STANCATTI</b>			178.928.778-27
<b>Ação:</b>	Assinado em 13/10/2021 11:52:56 com o certificado ICP-Brasil Serial - 20BA7FD87A23640C	<b>IP:</b>	10.101.243.93
<b>Info. Navegador:</b>			



**Toda assinatura contida neste documento possui carimbo de tempo baseado na Hora Legal Brasileira, emitido pela autoridade de Carimbo de Tempo Qualisign, ACT homologada pelo observatório nacional - ON/MCTI**

A autenticidade, validade e detalhes de cada assinatura deste documento podem ser verificadas através do endereço eletrônico <https://portaldeassinatura.grupoccr.com.br>, utilizando o código de acesso (passcode) abaixo:

Código de Acesso (Passcode): **ZOOFE-89CZJ-VQ02Z-F9UKE**



Os serviços de assinatura digital deste portal contam com a garantia e confiabilidade da **AR-QualiSign**, Autoridade de Registro vinculada à ICP-Brasil.