

Concessionária
ViaRio S.A.

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

Conteúdo

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



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º andar - Torre A
04711-904 - São Paulo/SP - Brasil
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
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 2022, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de junho de 2022 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 2022, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

Rio de Janeiro, 11 de agosto de 2022

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Alyster Suusmann Pere'. The signature is stylized and somewhat cursive.

Alyster Suusmann Pere
Contador CRC 1SP230426/O-9

Concessionária ViaRio S.A.

Balances patrimoniais intermediários condensados
Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/06/2022	31/12/2021	Passivo	Nota	30/06/2022	31/12/2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	28.099	34.428	Debêntures	12	93.387	72.807
Aplicações financeiras	6	52.800	37.385	Fornecedores		2.969	3.003
Contas a receber	7	7.853	7.844	Contas a pagar - partes relacionadas	9	-	533
Contas a receber - partes relacionadas	9	-	84	Impostos e contribuições a recolher		1.701	1.906
Tributos a recuperar		805	217	Obrigações sociais e trabalhistas		1.387	3.021
Despesas antecipadas e outros		492	828	Provisão de manutenção	13	8.378	5.250
				Outras contas a pagar		142	36
Total do ativo circulante		90.049	80.786	Total do passivo circulante		107.964	86.556
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Debêntures	12	469.813	501.296
Impostos diferidos	8b	86.404	82.644	Mútuos - partes relacionadas	9	265.822	251.389
				Impostos a recolher		15.254	12.725
Imobilizado	10	27.582	28.433	Provisão de manutenção	13	6.446	7.652
Intangível	11	773.888	783.139	Outras contas a pagar		87	266
Infraestrutura em construção	11	4.228	8.695	Total do passivo não circulante		757.422	773.328
Total do ativo não circulante		892.102	902.911	Patrimônio líquido			
				Capital social	14a	283.191	283.191
Total do ativo		982.151	983.697	Prejuízos acumulados		(166.426)	(159.378)
				Total do patrimônio líquido		116.765	123.813
				Total do passivo e patrimônio líquido		982.151	983.697

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

Concessionária ViaRio S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas do resultado

para os períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receita operacional líquida	15	37.739	75.820	34.052	67.771
Custos dos serviços prestados					
Custo de construção		(69)	(620)	(755)	(1.430)
Serviços		(2.517)	(4.691)	(2.081)	(4.237)
Depreciação e amortização	10 e 11	(8.139)	(16.157)	(7.865)	(15.637)
Custos com pessoal		(2.269)	(4.293)	(2.190)	(4.656)
Provisão de manutenção	13	(760)	(1.499)	(690)	(1.362)
Materiais, equipamentos e veículos		(508)	(997)	(163)	(476)
Outros		(381)	(1.426)	(967)	(2.301)
		<u>(14.643)</u>	<u>(29.683)</u>	<u>(14.711)</u>	<u>(30.099)</u>
Lucro bruto		<u>23.096</u>	<u>46.137</u>	<u>19.341</u>	<u>37.672</u>
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas					
Despesas com pessoal		(679)	(522)	(955)	(2.061)
Serviços		(804)	(2.955)	(1.833)	(4.313)
Materiais, equipamentos e veículos		(39)	(96)	(37)	(97)
Depreciação e amortização	10 e 11	(28)	(93)	(102)	(204)
Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos		(1)	(59)	(91)	(145)
Reversão para perda esperada - contas a receber		-	-	94	134
Água, luz, telefone, internet e gás		(248)	(480)	(221)	(466)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(35)	(77)	(529)	(552)
Outros		(127)	(262)	(73)	110
		<u>(1.961)</u>	<u>(4.544)</u>	<u>(3.747)</u>	<u>(7.594)</u>
Outros resultados operacionais		<u>(118)</u>	<u>(127)</u>	<u>133</u>	<u>138</u>
Resultado antes do resultado financeiro		21.017	41.466	15.727	30.216
Resultado financeiro	16	<u>(27.843)</u>	<u>(52.274)</u>	<u>(13.360)</u>	<u>(24.553)</u>
(Prejuízo) Lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social		<u>(6.826)</u>	<u>(10.808)</u>	<u>2.367</u>	<u>5.663</u>
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	8a	<u>2.323</u>	<u>3.760</u>	<u>(818)</u>	<u>(2.001)</u>
(Prejuízo) Lucro líquido do período		<u>(4.503)</u>	<u>(7.048)</u>	<u>1.549</u>	<u>3.662</u>

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

Concessionária ViaRio S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente
para os períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	<u>01/04/2022 a</u> <u>30/06/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/06/2022</u>	<u>01/04/2021 a</u> <u>30/06/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/06/2021</u>
(Prejuízo) Lucro líquido do período	(4.503)	(7.048)	1.549	3.662
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>(4.503)</u>	<u>(7.048)</u>	<u>1.549</u>	<u>3.662</u>

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

Concessionária ViaRio S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido
para os períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	Capital social Integralizado	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2021	283.191	(162.765)	120.426
Lucro líquido do período	-	3.662	3.662
Saldos em 30 de junho de 2021	<u>283.191</u>	<u>(159.103)</u>	<u>124.088</u>
Saldos em 1º de janeiro de 2022	283.191	(159.378)	123.813
Prejuízo líquido do período	-	(7.048)	(7.048)
Saldos em 30 de junho de 2022	<u>283.191</u>	<u>(166.426)</u>	<u>116.765</u>

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

Concessionária ViaRio S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – método indireto
para os períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
(Prejuízo) Lucro líquido do período	(7.048)	3.662
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(3.760)	912
Depreciação e amortização	16.250	15.841
Baixa do ativo imobilizado	11	(367)
Juros sobre debêntures	38.413	16.804
Capitalização de custo de empréstimos	(668)	(415)
Constituição da provisão de manutenção	1.499	1.362
Ajuste a valor presente provisão de manutenção	423	314
Constituição da provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	8	8
Provisão para perda esperada - contas a receber	-	(134)
Juros e variações monetárias com partes relacionadas	16.858	8.108
	69.034	42.433
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução dos ativos		
Contas a receber	(9)	(263)
Contas a receber - partes relacionadas	84	2
Tributos a recuperar	(588)	(28)
Despesas antecipadas e outros	336	359
Aumento (redução) dos passivos		
Fornecedores	(250)	(1.231)
Contas a pagar - partes relacionadas	(533)	210
Impostos e contribuições a recolher	71	1.015
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(172)	(799)
Pagamento de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(8)	(8)
Obrigações sociais e trabalhistas	(1.634)	(630)
Outras contas a pagar	106	(144)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	59.389	44.578
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado	(405)	(1.296)
Aquisição de ativo intangível	(582)	(1.429)
Outros do ativo intangível	-	650
Aplicações na conta reserva líquidas de resgate	(15.415)	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(16.402)	(1.213)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Debêntures:		
Pagamentos de principal	(20.670)	(14.628)
Pagamentos de juros	(28.646)	(15.064)
Aplicações na conta reserva líquidas de resgate	-	(28.590)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	(49.316)	(58.282)
Redução do caixa e equivalentes de caixa	(6.329)	(14.917)
Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa		
No início do período	34.428	44.184
No final do período	28.099	29.267
	(6.329)	(14.917)

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto Operacional

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

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

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

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

Neste semestre, não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

1.1. Outras informações relevantes

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

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

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

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.

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

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

iv. Reajustes tarifários de 2020, 2021 e 2022

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

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

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

2. Principais práticas contábeis

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

Política contábil anteriormente a 1º de janeiro de 2022

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

Política contábil após 1º de janeiro de 2022

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

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(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 condensadas, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

Em 11 de agosto de 2022, 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.

Em 30 de junho de 2022, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 17.915, substancialmente composto por debêntures, conforme mencionado na nota explicativa nº 12. Além da geração de caixa decorrente de suas atividades, a Companhia está permanentemente reestruturando suas dívidas. Além da geração de caixa decorrente de suas atividades, a Companhia conta com o suporte financeiro do acionista controlador final, CCR S.A..

6. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	837	1.514
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos	<u>27.262</u>	<u>32.914</u>
Total - Caixa e equivalentes de caixa	<u><u>28.099</u></u>	<u><u>34.428</u></u>

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Aplicações financeiras

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
Aplicações financeiras		
Conta reserva (Garantia debêntures - vide nota explicativa 12)	52.800	37.385
Total - Circulante	<u>52.800</u>	<u>37.385</u>
Total - Aplicações financeiras	<u>52.800</u>	<u>37.385</u>

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 102,18% do CDI, equivalente a 8,84% a.a. em 30 de junho de 2022 (99,73% do CDI, equivalente a 4,38% a.a., em média, em 31 de dezembro de 2021).

7. Contas a receber

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
Receitas acessórias (a)	34	329
Receitas de pedágio (b)	7.835	7.531
	<u>7.869</u>	<u>7.860</u>
Provisão para perda esperada - contas a receber (c)	(16)	(16)
	<u>7.853</u>	<u>7.844</u>

Idade de Vencimentos dos Títulos

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Créditos a vencer	7.853	7.844
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	-	16
Créditos vencidos há mais de 180 dias	16	-
	<u>7.869</u>	<u>7.860</u>

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Imposto de renda e contribuição social

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

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

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
(Prejuízo) Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	(6.826)	(10.808)	2.367	5.663
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	2.321	3.675	(805)	(1.925)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes				
Despesas indedutíveis	(16)	(33)	(204)	(235)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	20	118	129	73
Incentivos relativos ao imposto de renda	-	-	55	74
Outros ajustes tributários	(2)	-	7	12
Despesa de imposto de renda e contribuição social	<u>2.323</u>	<u>3.760</u>	<u>(818)</u>	<u>(2.001)</u>
Impostos correntes	-	-	(359)	(1.089)
Impostos diferidos	<u>2.323</u>	<u>3.760</u>	<u>(459)</u>	<u>(912)</u>
	<u>2.323</u>	<u>3.760</u>	<u>(818)</u>	<u>(2.001)</u>
Alíquota efetiva de impostos	<u>34,03%</u>	<u>34,79%</u>	<u>34,56%</u>	<u>35,33%</u>

b) Impostos diferidos

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

	31/12/2021	Reconhecido no resultado	Saldo em 30/06/2022		
			Valor Líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	128.128	2.441	130.569	130.569	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	522	(456)	66	66	-
Provisão para perda esperada - contas a receber	5	-	5	5	-
Provisão de manutenção	4.387	653	5.040	5.040	-
Tributos com exigibilidade suspensa de pis e cofins	69	56	125	125	-
Capitalização de juros	(46.980)	663	(46.317)	-	(46.317)
Custo de transação de empréstimos	(3.487)	398	(3.089)	-	(3.089)
Outros	-	5	5	5	-
Impostos ativos (passivos) antes da compensação	<u>82.644</u>	<u>3.760</u>	<u>86.404</u>	<u>135.810</u>	<u>(49.406)</u>
Compensação de imposto	-	-	-	(49.406)	49.406
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	<u>82.644</u>	<u>3.760</u>	<u>86.404</u>	<u>86.404</u>	<u>-</u>
	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	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	<u>82.405</u>	<u>(912)</u>	<u>81.493</u>	<u>132.983</u>	<u>(51.490)</u>
Compensação de imposto	-	-	-	(51.490)	51.490
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	<u>82.405</u>	<u>(912)</u>	<u>81.493</u>	<u>81.493</u>	<u>-</u>

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	30/06/2022
2022	1.816
2023	3.995
2024	5.394
2025	7.586
de 2026 em diante	111.778
	130.569

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

- (b) Saldo 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.

9. Partes relacionadas

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

	Transações		Saldos		
	01/01/2022 a 30/06/2022		30/06/2022		
	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras	Ativo	Passivo	
		Contas a Receber	Mútuos	Contas a pagar	
Controladoras em conjunto					
CCR	831 (a)	11.237 (b)	-	177.188 (b)	-
Invepar	-	5.621 (b)	-	88.634 (b)	-
Outras partes relacionadas					
ViaLagos	11 (f)	-	-	-	-
Total	842	16.858	-	265.822	-

	Transações		Transações	
	01/04/2022 a 30/06/2022		01/04/2021 a 30/06/2021	
	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras
Controladoras em conjunto				
CCR	207 (a)	6.034 (b)	497 (a)	2.907 (b)
Invepar	-	3.018 (b)	-	1.454 (b)
Outras partes relacionadas				
ViaLagos	7 (f)	-	-	-
CPC	-	-	564 (c)	-
Total	214	9.052	1.061	4.361

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Transações</u>		<u>Saldos</u>		
	<u>30/06/2021</u>		<u>31/12/2021</u>		
	<u>Despesas / custos com serviços prestados</u>	<u>Despesas financeiras</u>	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>	
<u>Contas a Receber</u>			<u>Mútuos</u>	<u>Contas a pagar</u>	
Controladoras em conjunto					
CCR	989 (a)	5.404 (b)	-	167.567 (b)	176 (a)
Invepar	-	2.704 (b)	-	83.822 (b)	-
Outras partes relacionadas					
ViaLagos	-	-	84 (d)	-	349 (d)
Barcas	-	-	-	-	8 (d)
CPC	1.128 (c)	-	-	-	-
Instituto CCR	50 (e)	-	-	-	-
Total	<u>2.167</u>	<u>8.108</u>	<u>84</u>	<u>251.389</u>	<u>533</u>

Despesas com profissionais-chave da Administração

	<u>01/04/2022 a 30/06/2022</u>	<u>01/01/2022 a 30/06/2022</u>	<u>01/04/2021 a 30/06/2021</u>	<u>01/01/2021 a 30/06/2021</u>
Remuneração (g):				
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	327	641	313	568
Outros benefícios:				
Provisão de participação no resultado				
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	-	79	75	151
Reversão de provisão de PPR do ano anterior pago no ano	-	-	(23)	(23)
Previdência privada	9	22	14	27
Seguro de vida	1	1	-	1
	<u>337</u>	<u>743</u>	<u>379</u>	<u>724</u>

Saldos a pagar aos profissionais chave da administração

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Remuneração dos administradores (g)	102	649

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

- 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 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;

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- d) Refere-se a encargos de folha de pagamento relativo à transferência de colaboradores, cujo 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;
- f) Cobrança de reembolso de despesas de viagens efetuados a colaboradores transferidos; e
- g) Contempla o valor total de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da administração e diretoria.

10. Ativo Imobilizado

	Taxa média anual de depreciação %	31/12/2021	30/06/2022			
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Transferências (a)	Saldo final
Valor de custo						
Móveis e utensílios		1.090	-	(12)	-	1.078
Máquinas e equipamentos		29.666	-	(4)	274	29.936
Veículos		5.686	-	-	-	5.686
Instalações e edificações		436	-	-	-	436
Sistemas operacionais		10.642	-	(12)	4.321	14.951
Imobilizações em andamento		6.090	631	-	(3.380)	3.341
Total custo		53.610	631	(28)	1.215	55.428
Valor de depreciação						
Móveis e utensílios	10	(588)	(55)	7	-	(636)
Máquinas e equipamentos	10	(14.423)	(1.459)	4	-	(15.878)
Veículos	20	(4.747)	(233)	-	-	(4.980)
Instalações e edificações	(b)	(436)	-	-	-	(436)
Sistemas operacionais	11	(4.983)	(768)	6	(171)	(5.916)
Total de depreciação		(25.177)	(2.515)	17	(171)	(27.846)
Total geral		28.433	(1.884)	(11)	1.044	27.582

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (a) Reclassificação entre ativo imobilizado e intangível; e
 (b) Bens totalmente depreciados.

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de debêntures no montante de R\$ 226 no semestre findo em 30 de junho de 2022 (R\$ 198 no semestre findo em 30 de junho de 2021). As taxas médias de capitalização nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 foram de 1,06% a.m. e de 0,47% a.m. (custo de debêntures dividido pelo saldo médio de debêntures).

11. Intangível e infraestrutura em construção

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2021	30/06/2022		Saldo final
		Saldo inicial	Adições	Transferências (a)	
Valor de custo					
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		909.022	-	4.312	913.334
Direitos de uso de sistemas informatizados		3.038	-	43	3.081
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		45	1	(43)	3
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados		2.014	-	-	2.014
Total custo		914.119	1	4.312	918.432
Valor de amortização					
Direitos de exploração da infraestrutura concedida	(b)	(127.246)	(13.441)	171	(140.516)
Direitos de uso de sistemas informatizados	19	(2.760)	(93)	-	(2.853)
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados	20	(974)	(201)	-	(1.175)
Total amortização		(130.980)	(13.735)	171	(144.544)
Total intangível		783.139	(13.734)	4.483	773.888
Infraestrutura em construção		8.695	1.060	(5.527)	4.228

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

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

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de debêntures no montante de R\$ 442 no semestre findo em 30 de junho de 2022 (R\$ 217 no semestre findo em 30 de junho de 2021). As taxas médias de capitalização nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021, foram respectivamente de 1,06% a.m. e de 0,47% a.m., respectivamente (custo de debêntures dividido pelo saldo médio de debêntures).

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Debêntures

Série	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.)	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar em 30/06/2022	Vencimento final	30/06/2022	31/12/2021
7ª Emissão - Série Única	CDI + 2,90% a.a.	3,3425% (a)	16.359	6.598	Fevereiro de 2028	563.200	574.102 (b)
				6.598		563.200	574.102
Circulante							
Debêntures						95.381	74.900
Custos de transação						(1.994)	(2.093)
						<u>93.387</u>	<u>72.807</u>
Não Circulante							
Debêntures						474.417	506.870
Custos de transação						(4.604)	(5.574)
						<u>469.813</u>	<u>501.296</u>

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

Garantias:

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

Cronograma de desembolsos (não circulante)

	<u>30/06/2022</u>
2023	39.668
2024	88.373
2025	108.514
2026 em diante	237.862
(-) Custos de transação	(4.604)
Total	<u>469.813</u>

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

13. Provisão de manutenção

	<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2022</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	5.250	555	143	2.430	8.378
Não circulante	7.652	944	280	(2.430)	6.446
	<u>12.902</u>	<u>1.499</u>	<u>423</u>	<u>-</u>	<u>14.824</u>

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Patrimônio Líquido

a) Capital social

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

Acionistas	Participação acionária	30/06/2022		31/12/2021	
		Ações	Capital Social	Ações	Capital Social
		Integralizadas	Integralizado	Integralizadas	Integralizado
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		361.637.226	283.191	361.637.226	283.191

15. Receitas operacionais

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receitas de pedágio	41.110	82.163	36.382	72.490
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	69	620	755	1.430
Receitas acessórias	139	175	75	144
Receita bruta	41.318	82.958	37.212	74.064
Impostos sobre receitas	(3.565)	(7.123)	(3.159)	(6.291)
Abatimentos	(14)	(15)	(1)	(2)
Deduções das receitas brutas	(3.579)	(7.138)	(3.160)	(6.293)
Receita líquida	37.739	75.820	34.052	67.771

16. Resultado financeiro

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Despesas Financeiras				
Juros sobre debêntures	(20.503)	(38.413)	(9.282)	(16.804)
Juros e variações monetárias com partes relacionadas	(9.052)	(16.858)	(4.363)	(8.108)
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	(206)	(423)	(164)	(314)
Capitalização de custos dos empréstimos	271	668	239	415
Outras despesas financeiras	(136)	(278)	(121)	(238)
	(29.626)	(55.304)	(13.691)	(25.049)
Receitas Financeiras				
Rendimento sobre aplicações financeiras	1.783	3.030	328	486
Juros e outras receitas financeiras	-	-	3	10
	1.783	3.030	331	496
Resultado financeiro líquido	(27.843)	(52.274)	(13.360)	(24.553)

17. Instrumentos financeiros

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	30/06/2022			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
Ativos						
Caixa e bancos	837	-	-	1.514	-	-
Aplicações financeiras	27.262	-	-	32.914	-	-
Aplicações financeiras - conta reserva	52.800	-	-	37.385	-	-
Contas a receber	-	7.853	-	-	7.844	-
Contas a receber - partes relacionadas	-	-	-	-	84	-
Passivos						
Debêntures (a)	-	-	(563.200)	-	-	(574.103)
Fornecedores e outras contas a pagar	-	-	(3.198)	-	-	(3.039)
Mútuos - partes relacionadas	-	-	(265.822)	-	-	(251.389)
Contas a pagar - partes relacionadas	-	-	-	-	-	(533)
Total	80.899	7.853	(832.220)	71.813	7.928	(829.064)

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

	30/06/2022		31/12/2021	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debêntures (a) (b)	569.798	607.386	581.770	626.170

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

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Hierarquia de valor justo

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

	30/06/2022	31/12/2021
Nível 2:		
Aplicações financeiras	80.062	70.299

Os diferentes níveis foram definidos a seguir:

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

Análise de sensibilidade

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

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

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 2023 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Risco	Exposição em RS (3) (4)	Consolidado - Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
CDI ⁽²⁾ Efeito sobre debêntures	569.798	(93.225)	(112.411)	(131.595)
CDI ⁽²⁾ Efeito sobre os mútuos	283.562	(28.747)	(14.879)	(17.213)
CDI ⁽²⁾ Efeito sobre as aplicações financeiras	80.062	10.211	12.759	15.304
Total do efeito de ganho / (perda)		(111.761)	(114.531)	(133.504)
A taxa de juros considerada foi ⁽¹⁾ :				
CDI ⁽²⁾		13,1500%	16,4300%	19,7200%

(1) A taxa apresentada acima serviu como base para o cálculo. A mesma foi utilizada 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 30/06/2022, divulgada pela B3;
- (3) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação e não consideram os saldos de juros em 30/06/2022, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (4) Os cenários de estresse contemplam uma depreciação dos fatores de risco (CDI).

18. Demonstração do fluxo de caixa

a. Efeitos nas demonstrações em referência, que não afetaram o caixa no período findo em 30 de junho de 2022 e 2021. Caso as operações tivessem afetado o caixa, seriam apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Fornecedores	37	-
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	<u>37</u>	<u>-</u>
Adições do ativo intangível	(37)	-
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	<u>(37)</u>	<u>-</u>

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

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
 CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

c. Reconciliação das atividades de financiamento

	<u>Debêntures</u>	<u>Total</u>
Saldo Inicial	(574.103)	(574.103)
Variações dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamentos de principal e juros	<u>49.316</u>	<u>49.316</u>
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	49.316	49.316
Outras variações		
Despesas com juros e variação monetária	<u>(38.413)</u>	<u>(38.413)</u>
Total das outras variações	(38.413)	(38.413)
Saldo Final	<u><u>(563.200)</u></u>	<u><u>(563.200)</u></u>

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Composição do Conselho de Administração

Eduardo Siqueira Moraes Camargo
Roberto Penna Chaves Neto
Marcus Vinicius Figur da Rosa

Presidente do conselho
Conselheiro
Conselheiro

Composição da Diretoria

João Daniel Marques da Silva
Flávio da Costa Vaz

Diretor Presidente
Diretor Administrativo Financeiro

Contadora

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



Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 5869853026FE4FFD9EFE86F59417D961

Status: Concluído

Assunto: DocuSign: DF_2T2022_ViaRio.pdf

Unidade proprietária do documento: ViaRio

Envelope fonte:

Documentar páginas: 25

Assinaturas: 1

Certificar páginas: 5

Rubrica: 0

Assinatura guiada: Ativado

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

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

Remetente do envelope:

Caroline Pinheiro Alves Pinto

AV CHEDID JAFET, 222, BLOCO B ANDAR 5, VILA OLIMPIA, SAO PAULO - SP

São Paulo, SP 04551-065

CAROLINE.PINTO@GRUPOCCR.COM.BR

Endereço IP: 177.130.114.57

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Caroline Pinheiro Alves Pinto

Local: DocuSign

12/08/2022 05:46:56

CAROLINE.PINTO@GRUPOCCR.COM.BR

Eventos do signatário**Assinatura****Registro de hora e data**

Mariane Regina de Lima

Concluído

Enviado: 12/08/2022 05:48:20

mariane.lima@grupoccr.com.br

Visualizado: 12/08/2022 05:51:57

GBS

Usando endereço IP: 177.130.114.57

Assinado: 12/08/2022 05:52:02

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 12/08/2022 05:41:42

ID: 48986d34-56cf-492e-a151-012d75cd5adb

Fabia Da Vera Cruz Campos Stancatti

DocuSigned by:

 89B3E326D0ED43D...

Enviado: 12/08/2022 05:52:03

fabia.stancatti@grupoccr.com.br

Visualizado: 12/08/2022 05:59:53

GBS

Assinado: 12/08/2022 06:01:06

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 177.130.114.57

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC VALID RFB v5

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 28/07/2022 05:02:59

ID: 84ef2318-3607-4511-9a27-bb492157a89f

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

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	12/08/2022 05:48:20
Entrega certificada	Segurança verificada	12/08/2022 05:59:53
Assinatura concluída	Segurança verificada	12/08/2022 06:01:06
Concluído	Segurança verificada	12/08/2022 06:01:08

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

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

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

Getting paper copies

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

Withdrawing your consent

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

Consequences of changing your mind

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

All notices and disclosures will be sent to you electronically

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

How to contact CCR S.A:

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

To contact us by email send messages to: erica.borges@grupoccr.com.br

To advise CCR S.A of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at erica.borges@grupoccr.com.br and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

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

To request paper copies from CCR S.A

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to erica.borges@grupoccr.com.br and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with CCR S.A

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

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

ii. send us an email to erica.borges@grupoccr.com.br and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

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

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

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

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

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