

Concessionária ViaRio S.A.

**Demonstrações financeiras
intermediárias condensadas
referentes ao período findo em
30 de setembro de 2021**

KPDS 925739

Documento assinado eletronicamente. Verificação no site <https://portaldeassinatura.grupoccr.com.br>
através do código 85ZRC-KS4H9-SEKSK-VD1JH

Conteúdo

Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas	3
Balancos patrimoniais intermediários condensados	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 do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Telefone +55 (21) 2207-9400
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas

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

Introdução

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

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

Alcance da revisão

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



Conclusão

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

Rio de Janeiro, 12 de novembro de 2021.

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

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

Concessionária ViaRio S.A.

Balancos patrimoniais intermediários condensados
em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/09/2021	31/12/2020	Passivo	Nota	30/09/2021	31/12/2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	19.696	44.184	Debêntures	12	58.178	42.191
Aplicações financeiras - conta reserva	6	26.106	862	Fornecedores		4.075	4.047
Contas a receber	7	6.818	5.420	Contas a pagar - partes relacionadas	9	344	445
Contas a receber - partes relacionadas	9	-	2	Impostos e contribuições a recolher		1.549	1.370
Tributos a recuperar		628	522	Obrigações sociais e trabalhistas		2.726	2.802
Seguros a apropriar		642	424	Provisão de manutenção	13	3.638	-
Despesas antecipadas e outros		399	350	Outras contas a pagar		116	220
Total do ativo circulante		54.289	51.764	Total do passivo circulante		70.626	51.075
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Debêntures	12	500.794	554.982
Impostos diferidos	8b	81.659	82.405	Mútuos - partes relacionadas	9	245.828	234.258
		81.659	82.405	Impostos a recolher		11.753	9.735
				Provisão de manutenção	13	8.188	9.265
				Outras contas a pagar		-	2
Imobilizado	10	28.573	29.682	Total do passivo não circulante		766.563	808.242
Intangível	11	789.928	809.705				
Intangível em construção	11	7.073	6.187	Patrimônio líquido			
				Capital social	14a	283.191	283.191
Total do ativo não circulante		907.233	927.979	Prejuízos acumulados		(158.858)	(162.765)
						124.333	120.426
Total do ativo		961.522	979.743	Total do passivo e patrimônio líquido		961.522	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 nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Nota	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Receita operacional líquida	15	38.792	106.563	33.159	86.870
Custos dos serviços prestados					
Custo de construção		(1.336)	(2.766)	(1.059)	(2.844)
Serviços		(2.345)	(6.582)	(2.063)	(6.015)
Depreciação e amortização	10 e 11	(7.960)	(23.597)	(7.881)	(23.553)
Custo com pessoal		(2.640)	(7.296)	(2.594)	(7.518)
Provisão de manutenção	13	(708)	(2.070)	(651)	(1.909)
Materiais, equipamentos e veículos		(441)	(917)	(605)	(1.292)
Outros		(1.413)	(3.714)	(825)	(2.718)
		<u>(16.843)</u>	<u>(46.942)</u>	<u>(15.678)</u>	<u>(45.849)</u>
Lucro bruto		<u>21.949</u>	<u>59.621</u>	<u>17.481</u>	<u>41.021</u>
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas					
Despesas com pessoal		(1.280)	(3.341)	(1.131)	(3.343)
Serviços		(3.127)	(7.440)	(1.562)	(4.524)
Materiais, equipamentos e veículos		(65)	(162)	(40)	(255)
Depreciação e amortização	10 e 11	(97)	(301)	(103)	(327)
Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos		(37)	(182)	(30)	(173)
Provisão para perda esperada - contas a receber		-	134	(17)	(97)
Água, luz, telefone, internet e gás		(235)	(701)	(214)	(668)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(19)	(571)	(30)	(131)
Outros		(65)	45	(51)	(352)
		<u>(4.925)</u>	<u>(12.519)</u>	<u>(3.178)</u>	<u>(9.870)</u>
Outros resultados operacionais		<u>3</u>	<u>141</u>	<u>36</u>	<u>284</u>
Resultado antes do resultado financeiro		<u>17.027</u>	<u>47.243</u>	<u>14.339</u>	<u>31.435</u>
Resultado financeiro	16	<u>(16.577)</u>	<u>(41.130)</u>	<u>(12.080)</u>	<u>(41.213)</u>
Lucro (Prejuízo) operacional antes do imposto de renda e da contribuição social		<u>450</u>	<u>6.113</u>	<u>2.259</u>	<u>(9.778)</u>
Imposto de renda e contribuição social - correntes e diferidos	8a	<u>(205)</u>	<u>(2.206)</u>	<u>(834)</u>	<u>3.196</u>
Lucro (Prejuízo) líquido do período		<u>245</u>	<u>3.907</u>	<u>1.425</u>	<u>(6.582)</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações intermediárias condensadas.

Concessionária ViaRio S.A.

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

	<u>01/07/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>	<u>01/07/2020 a</u> <u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020 a</u> <u>30/09/2020</u>
Lucro (Prejuízo) líquido do período	245	3.907	1.425	(6.582)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>245</u>	<u>3.907</u>	<u>1.425</u>	<u>(6.582)</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 setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Capital social Integralizado	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2020	283.191	(157.866)	125.325
Prejuízo líquido do período	-	(6.582)	(6.582)
Saldos em 30 de setembro 2020	<u>283.191</u>	<u>(164.448)</u>	<u>118.743</u>
Saldos em 1º de janeiro de 2021	283.191	(162.765)	120.426
Lucro líquido do período	-	3.907	3.907
Saldos em 30 de setembro de 2021	<u>283.191</u>	<u>(158.858)</u>	<u>124.333</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 findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de Reais)

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro (Prejuízo) líquido do período	3.907	(6.582)
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	746	(3.196)
Depreciação e amortização	23.898	23.880
Reversão da provisão para baixa de inventário do ativo imobilizado	(367)	1
Juros sobre debêntures	28.591	28.780
Capitalização de custo de empréstimos	(726)	(389)
Constituição da provisão de manutenção	2.070	1.909
Ajuste a valor presente provisão de manutenção	491	345
Constituição da provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	8	-
Provisão para perda esperada - contas a receber	(134)	97
Juros e variações monetárias com partes relacionadas	13.452	13.725
Variações Cambiais s/Fornecedores estrangeiros	-	(1)
Atualização monetária para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	-	1
	68.029	65.152
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução dos ativos		
Contas a receber	(1.264)	343
Contas a receber - partes relacionadas	2	-
Tributos a recuperar	(106)	252
Seguros a apropriar, despesas antecipadas e outros	-	(317)
Adiantamentos a fornecedores	-	126
Despesas antecipadas e outros	(267)	-
Aumento (redução) dos passivos		
Fornecedores	31	232
Contas a pagar - partes relacionadas	(101)	(155)
Impostos e contribuições a recolher	1.604	468
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(1.289)	(41)
Pagamento de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários	(8)	(69)
Obrigações sociais e trabalhistas	(76)	368
Outras contas a pagar	(106)	125
	70.356	59.902
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	70.356	59.902
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado	(1.590)	(1.522)
Aquisição de ativo intangível	(2.769)	(2.863)
Outros do ativo intangível	1.551	240
Aplicações/ Resgates financeiras líquidas de resgate	(25.244)	70.769
	(28.052)	66.624
Caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades de investimentos	(28.052)	66.624
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Debêntures:		
Pagamentos de principal	(35.308)	(18.291)
Pagamentos de juros	(31.484)	(43.367)
Mútuos com partes relacionadas:		
Pagamentos de principal e juros	-	(67.562)
	(66.792)	(129.220)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	(66.792)	(129.220)
Redução do caixa e equivalentes de caixa	(24.488)	(2.694)
Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa		
No início do período	44.184	3.424
No final do período	19.696	730
	(24.488)	(2.694)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações intermediárias condensadas.

9

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO DE TRÊS E NOVE MESES FINDO EM
30 DE SETEMBRO 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.

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

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 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.

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO DE TRÊS E NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

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

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 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. Em 28 de setembro de 2021, foi proferido o relatório final da Comissão de processo administrativo de responsabilização, concluindo pela exculpação da ViaRio acerca dos atos e fatos suscitados no PAR. Na mesma data, o Relatório Final foi aprovado pelo Controlador Geral do Município, e encaminhado à Procuradoria Administrativa para manifestação acerca da legalidade bem como com proposição de arquivamento do processo.

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.

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

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 período de três e nove meses 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.

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

4. Determinação dos valores justos

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

5. Gerenciamento de riscos financeiros

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

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 16.337, 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. A Administração avalia que a Companhia goza de capacidade para manter a continuidade operacional dos negócios, em condições de normalidade.

6. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e bancos	1.249	926
Aplicações financeiras		
Fundos de investimentos	<u>18.447</u>	<u>43.258</u>
Total - Caixa e equivalentes de caixa	<u><u>19.696</u></u>	<u><u>44.184</u></u>

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

Aplicações financeiras

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Circulante		
Aplicações financeiras		
Conta reserva (Garantia Debêntures - vide nota explicativa 12)	26.106	862
Total - Circulante	<u>26.106</u>	<u>862</u>
Total - Aplicações financeiras	<u><u>26.106</u></u>	<u><u>862</u></u>

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 102,45% 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).

7. Contas a receber

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Circulante		
Receitas acessórias (a)	217	147
Pedágio eletrônico (b)	6.607	5.413
	<u>6.824</u>	<u>5.560</u>
Provisão para perda esperada - contas a receber (c)	(6)	(140)
	<u><u>6.818</u></u>	<u><u>5.420</u></u>

Idade de Vencimentos dos Títulos

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Créditos a vencer	6.710	5.420
Créditos vencidos até 60 dias	108	-
Créditos vencidos de 91 a 180 dias	-	40
Créditos vencidos há mais de 180 dias	6	100
	<u><u>6.824</u></u>	<u><u>5.560</u></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.

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

8. Imposto de renda e contribuição social

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

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

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	450	6.113	2.259	(9.778)
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(153)	(2.078)	(768)	3.325
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes				
Despesas indedutíveis	(9)	(244)	(19)	(55)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(55)	18	(46)	(73)
Incentivos relativos ao imposto de renda	8	82	-	-
Outros ajustes tributários	5	16	(1)	(1)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(204)	(2.206)	(834)	3.196
Impostos correntes	(371)	(1.460)	-	-
Impostos diferidos	166	(746)	(834)	3.196
	(205)	(2.206)	(834)	3.196
Alíquota efetiva de impostos	45,56%	36,09%	36,92%	32,69%

b. Impostos diferidos

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

	31/12/2020	Reconhecido no resultado	Saldo em 30/09/2021		
			Valor Líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	129.075	(669)	128.406	128.406	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	292	(155)	137	137	-
Provisão para perda esperada - contas a receber	48	(46)	2	2	-
Provisão de manutenção	3.150	871	4.021	4.021	-
Diferenças temporárias	-	(50.953)	(50.953)	-	(50.953)
Diferenças temporárias - Lei 12.973/14 (b)	(50.309)	50.309	-	-	-
Tributos com exigibilidade suspensa de pis e cofins	-	42	42	42	-
Outros	149	(145)	4	4	-
Impostos ativos (passivos) antes da compensação	82.405	(746)	81.659	132.612	(50.953)
Compensação de imposto	-	-	-	(50.953)	50.953
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	82.405	(746)	81.659	81.659	-

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

	31/12/2019	Reconhecido no resultado	Saldo em 30/09/2020		
			Valor Líquido	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas (a)	126.740	3.450	130.190	130.190	-
Provisão para participação nos resultados (PLR)	415	(196)	219	219	-
Provisão para perda esperada - contas a receber	1	33	34	34	-
Provisão para riscos trabalhistas, tributários e fiscais	23	(23)	-	-	-
Provisão de manutenção	2.104	766	2.870	2.870	-
Diferenças temporárias - Lei 12.973/14 (b)	(49.207)	(834)	(50.041)	3.184	(53.225)
Outros	125	-	125	125	-
Impostos ativos (passivos) antes da compensação	80.201	3.196	83.397	136.622	(53.225)
Compensação de imposto	-	-	-	(53.225)	53.225
Imposto diferido líquido ativo (passivo)	80.201	3.196	83.397	83.397	-

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

	30/09/2021
2021	727
2022	1.816
2023	3.995
2024	5.394
de 2025 em diante	116.474
	<u>128.406</u>

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

- (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.

9. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, assim como as transações que influenciaram os resultados dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro 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.

	Transações		Saldos	
	01/01/2021 a 30/09/2021		30/09/2021	
	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras	Mútuos	Contas a pagar
Controladoras em conjunto				
CCR	1.484 (a)	8.967 (b)	163.860 (b)	155 (a)
Invepar	-	4.485 (b)	81.968 (b)	-

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

	Transações		Saldos	
	01/01/2021 a 30/09/2021		30/09/2021	
			Passivo	
Outras partes relacionadas				
Barcas	-	-	-	13 (d)
CPC	1.691 (c)	-	-	176 (c)
Instituto CCR	50 (e)	-	-	-
Total	3.225	13.452	245.828	344

	Transações		Transações	
	01/07/2021 a 30/09/2021		01/07/2020 a 30/09/2020	
	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras
Controladoras em conjunto				
CCR	495 (a)	3.563 (b)	314 (a)	2.602 (b)
Invepar	-	1.781 (b)	-	1.301 (b)
Outras partes relacionadas				
CPC	563 (c)	-	539 (c)	-
Total	1.058	5.344	853	3.903

	Transações		Saldos		
	01/01/2020 a 30/09/2020		31/12/2020		
	Despesas / custos com serviços prestados	Despesas financeiras	Ativo	Passivo	
			Contas a receber	Mútuos	Contas a pagar
Controladoras em conjunto					
CCR	1.261 (a)	9.149 (b)	-	156.147 (b)	148 (a)
Invepar	-	4.576 (b)	-	78.111 (b)	-
Outras partes relacionadas					
CPC	1.618 (c)	-	-	-	169 (c)
CIIS	-	-	-	-	78 (d)
MSVias	-	-	2 (d)	-	-
Barcas	-	-	-	-	50 (d)
Total	2.879	13.725	2	234.258	445

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

Despesas com profissionais chave da Administração

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Remuneração (f):				
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	240	808	245	527
Outros benefícios:				
Provisão de participação no resultado				
Provisão para remuneração variável do ano a pagar no ano seguinte	157	470	67	201
Reversão de provisão de PPR do ano anterior pago no ano	-	(374)	-	-
Reversão de PPR do ano anterior pago no ano	-	-	-	(57)
Previdência privada	13	40	13	32
Seguro de vida	1	2	-	1
	<u>411</u>	<u>946</u>	<u>325</u>	<u>704</u>

Saldos a pagar aos profissionais chave da administração

	30/09/2021	31/12/2020
Remuneração dos administradores (f)	527	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.

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

10. Ativo Imobilizado

	Taxa média anual de depreciação %	31/12/2020		30/09/2021		
		Saldo inicial	Adições	Transferências		Saldo final
				(a)	Outros (c)	
Valor de custo						
Móveis e utensílios		723	-	-	367	1.090
Máquinas e equipamentos		28.371	-	1.164	-	29.535
Veículos		5.686	-	-	-	5.686
Instalações e edificações		436	-	-	-	436
Sistemas operacionais		9.943	-	486	-	10.429
Imobilizações em andamento		5.122	1.930	(1.637)	-	5.415
Total custo		50.281	1.930	13	367	52.591
Valor de depreciação						
Móveis e utensílios	10	(479)	(81)	-	-	(560)
Máquinas e equipamentos	10	(11.500)	(2.197)	-	-	(13.697)
Veículos	20	(4.260)	(365)	-	-	(4.625)
Instalações e edificações	(b)	(436)	-	-	-	(436)
Sistemas operacionais	11	(3.924)	(776)	-	-	(4.700)
Total depreciação		(20.599)	(3.419)	-	-	(24.018)
Total geral		29.682	(1.489)	13	367	28.573

	Taxa média anual de depreciação %	31/12/2019		31/12/2020		
		Saldo inicial	Adições	Transferências		Saldo final
				Baixas	(a)	
Valor de custo						
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
Total custo		46.533	3.391	(329)	686	50.281
Valor de depreciação						
Móveis e utensílios	10	(384)	(117)	19	3	(479)
Máquinas e equipamentos	10	(9.656)	(3.121)	85	1.192	(11.500)
Veículos	20	(2.930)	(725)	121	(726)	(4.260)
Instalações e edificações	(b)	(436)	-	-	-	(436)
Sistemas operacionais	11	(1.665)	(847)	4	(1.416)	(3.924)
Total depreciação		(15.071)	(4.810)	229	(947)	(20.599)
Total geral		31.462	(1.419)	(100)	(261)	29.682

- (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\$ 340 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 (R\$ 161 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020). As taxas médias de capitalização no período de nove meses de 2021 e 2020, foram respectivamente de 0,53 % a.m. e de 0,50% a.m., respectivamente (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de debêntures).

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

11. Intangível e intangível em construção

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2020		30/09/2021		
		Saldo inicial	Adições	Transferências		Saldo final
				(a)	Outros (c)	
Valor de custo						
Direitos de exploração da infraestrutura concedida		908.244	-	773	(65)	908.952
Direitos de uso de sistemas informatizados		2.937	-	95	-	3.032
Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento		126	7	(108)	-	25
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados		2.014	-	-	-	2.014
Total custo		913.321	7	760	(65)	914.023
Valor de amortização						
Direitos de exploração da infraestrutura concedida	(b)	(100.714)	(19.843)	-	-	(120.557)
Direitos de uso de sistemas informatizados	19	(2.331)	(334)	-	-	(2.665)
Custos de desenvolvimento de sistemas informatizados	20	(571)	(302)	-	-	(873)
Total amortização		(103.616)	(20.479)	-	-	(124.095)
Total intangível		809.705	(20.472)	760	(65)	789.928
Intangível em construção		6.187	3.148	(773)	(1.489)	7.073

	Taxa média anual de amortização %	31/12/2019		31/12/2020			
		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferências (a)		Saldo final
					Outros (c)		
Valor de custo							
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	
Total custo		912.997	44	(1)	281	913.321	
Valor de amortização							
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)	
Total amortização		(77.597)	(26.964)	-	945	(103.616)	
Total intangível		835.400	(26.920)	(1)	1.226	809.705	
Intangível em construção		3.548	4.573	-	(965)	6.187	

- (a) Reclasseificações do ativo imobilizado para o intangível;
(b) Amortização pela curva de benefício econômico; e
(c) No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 o valor de R\$ 65 relativo ao intangível refere-se a recebimento de sinistros e o valor de R\$ 1.489 relativo ao intangível em construção refere-se: (i) R\$ 3 a cauções; e (ii) R\$ 1.486 a sinistros. 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\$ 386 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 (R\$ 228 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020). As taxas médias de capitalização no período de nove meses de 2021 e 2020, foram respectivamente de 0,53% a.m. e de 0,50% a.m., respectivamente (custo dos empréstimos dividido pelo saldo médio de debêntures).

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

12. Debêntures

Série	Taxas contratuais	Taxa efetiva do custo de transação (% a.a.)	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar em 30/09/2021	Vencimento final	30/09/2021	31/12/2020
7ª Emissão - Série Única	CDI + 2,90% a.a.	3,3425% (a)	16.359	8.209	Fevereiro de 2028	558.972	597.173 (b)
				8.209		558.972	597.173
Circulante							
Debêntures						60.311	44.403
Custos de transação						(2.133)	(2.212)
						<u>58.178</u>	<u>42.191</u>
Não Circulante							
Debêntures						506.870	562.649
Custos de transação						(6.076)	(7.667)
						<u>500.794</u>	<u>554.982</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 na proporção de sua participação acionária direta/indireta.

Cronograma de desembolsos (não circulante)

	<u>30/09/2021</u>
2023	72.213
2024	88.373
2025 em diante	346.284
(-) Custos de transação	(6.076)
Total	<u><u>500.794</u></u>

Neste período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, ocorreu pagamento de principal no valor de R\$ 35.308 e pagamento de juros no valor de R\$ 31.484 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. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, o saldo aplicado totaliza R\$ 26.106 (R\$ 862 em 31 de dezembro de 2020).

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

13. Provisão de manutenção

	<u>31/12/2020</u>	<u>30/09/2021</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	-	-	-	3.638	3.638
Não circulante	9.265	2.070	491	(3.638)	8.188
	<u>9.265</u>	<u>2.070</u>	<u>491</u>	<u>-</u>	<u>11.826</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:

Acionistas	Participação acionária	<u>30/09/2021</u>		<u>31/12/2020</u>	
		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		<u>361.637.226</u>	<u>283.191</u>	<u>361.637.226</u>	<u>283.191</u>

15. Receitas operacionais

	<u>01/07/2021 a 30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 a 30/09/2021</u>	<u>01/07/2020 a 30/09/2020</u>	<u>01/01/2020 a 30/09/2020</u>
Receitas de pedágio	40.839	113.329	34.987	91.748
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	1.336	2.766	1.059	2.844
Receitas acessórias	175	319	148	598
Receita bruta	<u>42.350</u>	<u>116.414</u>	<u>36.194</u>	<u>95.190</u>
Impostos sobre receitas	(3.557)	(9.848)	(3.035)	(8.031)
Abatimentos	(1)	(3)	-	(289)
Deduções das receitas brutas	<u>(3.558)</u>	<u>(9.851)</u>	<u>(3.035)</u>	<u>(8.320)</u>
Receita líquida	<u>38.792</u>	<u>106.563</u>	<u>33.159</u>	<u>86.870</u>

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

16. Resultado financeiro

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Despesas Financeiras				
Juros sobre debêntures	(11.787)	(28.591)	(8.167)	(28.780)
Juros e variações monetárias com partes relacionadas	(5.344)	(13.452)	(3.903)	(13.725)
Ajuste a valor presente da provisão de manutenção	(177)	(491)	(127)	(345)
Capitalização de custos dos empréstimos	311	726	113	389
Outras despesas financeiras	(128)	(366)	(117)	(329)
	<u>(17.125)</u>	<u>(42.174)</u>	<u>(12.201)</u>	<u>(42.790)</u>
Receitas Financeiras				
Variações cambiais s/fornecedores estrangeiros	-	-	1	1
Rendimento sobre aplicações financeiras	542	1.028	117	1.555
Juros e outras receitas financeiras	6	16	3	21
	<u>548</u>	<u>1.044</u>	<u>121</u>	<u>1.577</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(16.577)</u>	<u>(41.130)</u>	<u>(12.080)</u>	<u>(41.213)</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:

Instrumentos financeiros por categoria

	30/09/2021			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
Ativos						
Caixa e bancos	1.249	-	-	926	-	-
Aplicações financeiras	18.447	-	-	44.120	-	-
Aplicações financeiras - conta reserva	26.106	-	-	-	-	-
Contas a receber	-	6.818	-	-	5.420	-
Contas a receber - partes relacionadas	-	-	-	-	2	-
Passivos						
Debêntures (a)	-	-	(558.972)	-	-	(597.173)
Fornecedores e outras contas a pagar	-	-	(4.191)	-	-	(4.269)
Mútuos - partes relacionadas	-	-	(245.828)	-	-	(234.258)
Contas a pagar - partes relacionadas	-	-	(344)	-	-	(445)
Total	<u>45.802</u>	<u>6.818</u>	<u>(809.335)</u>	<u>45.046</u>	<u>5.422</u>	<u>(836.145)</u>

(a) Valores líquidos dos custos de transação.

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

- **Caixa e bancos, aplicações financeiras e aplicações financeiras – 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).

CONCESSIONÁRIA VIARIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO DE TRÊS E NOVE MESES FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

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

- **Contas a receber, contas a receber – partes relacionadas, fornecedores e outras contas a pagar, contas a pagar - partes relacionadas e mútuos – partes relacionadas** – Os valores justos são próximos dos saldos contábeis, dado o curto prazo para liquidação das operações, exceto 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:

	30/09/2021		31/12/2020	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Debêntures (a) (b)	567.181	615.199	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).

Hierarquia de valor justo

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

	30/09/2021	31/12/2020
Nível 2:		
Aplicações financeiras	44.553	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.

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

Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros

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

Operação	Risco	Vencimentos até	Exposição em R\$ ^{(3) (4)}	Efeito em R\$ no resultado		
				Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
Debêntures - 7ª Emissão	CDI ⁽²⁾	Fevereiro de 2028	567.181	(52.342)	(61.315)	(70.288)
Aplicação financeira (Itaú Soberano) ⁽⁵⁾	CDI ⁽²⁾		32.593	1.978	2.472	2.967
Aplicação financeira (Santander Soberano) ⁽⁵⁾	CDI ⁽²⁾		11.960	700	875	1.049
Mútuo ViaRio x CCR	CDI ⁽²⁾	Janeiro de 2034	119.272	(2.513)	(3.148)	(3.786)
Mútuo ViaRio x Invepar	CDI ⁽²⁾	Janeiro de 2034	30.298	(1.261)	(1.579)	(1.899)
Mútuo ViaRio x Invepar	CDI ⁽²⁾	Junho de 2028	36.891	(3.404)	(3.989)	(4.572)
Mútuo ViaRio x CCR	CDI ⁽²⁾	Junho de 2028	73.760	(6.807)	(7.974)	(9.140)
Total do efeito de ganho ou (perda)				<u>(63.649)</u>	<u>(74.658)</u>	<u>(85.669)</u>
Efeito sobre as debêntures				(52.342)	(61.315)	(70.288)
Efeito sobre as aplicações financeiras				2.678	3.347	4.016
Efeito sobre os mútuos				<u>(13.985)</u>	<u>(16.690)</u>	<u>(19.397)</u>
Total do efeito de ganho ou (perda)				<u>(63.649)</u>	<u>(74.658)</u>	<u>(85.669)</u>
As taxas de juros consideradas foram ⁽¹⁾ :						
			CDI ⁽²⁾	6,1500%	7,6800%	9,2200%

(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 30/09/2021, 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 30/09/2021, 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. Efeitos nas demonstrações em referência, que não afetaram o caixa no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e 2020. Caso as operações tivessem afetado o caixa, seriam apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Impostos e contribuições a recolher	1.882	1.913
Fornecedores	<u>3</u>	<u>-</u>
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	<u><u>1.885</u></u>	<u><u>1.913</u></u>

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

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Adições do ativo intangível	(3)	-
Mútuos - partes relacionadas	<u>(1.882)</u>	<u>(1.913)</u>
Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento	<u>(1.885)</u>	<u>(1.913)</u>

b. Reconciliação das atividades de financiamento

	<u>Debêntures</u>	<u>Total</u>
Saldo Inicial	(597.173)	(597.173)
Variações dos fluxos de caixa de financiamento		
Pagamentos de principal e juros	<u>66.792</u>	<u>66.792</u>
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	<u>66.792</u>	<u>66.792</u>
Outras variações		
Despesas com juros e variação monetária	<u>(28.591)</u>	<u>(28.591)</u>
Total das outras variações	<u>(28.591)</u>	<u>(28.591)</u>
Saldo Final	<u><u>(558.972)</u></u>	<u><u>(558.972)</u></u>

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 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: 12/11/2021

Dados do Documento

Tipo de Documento Atestado/declaração Técnico
Referência DF_ViaRio_3T2021
Situação Vigente / Ativo
Data da Criação 12/11/2021
Validade 12/11/2021 até Indeterminado
Hash Code do Documento 0989FA851C9B18DAEE5BF63F389D4A6D9AAC9C66FE421946790A45D721DC5472

Assinaturas / Aprovações / Aceites

Papel (parte)	Aprovador		
Relacionamento	02.846.056/0003-59 - CCR S.A. - DIVISÃO ACTUA		
Representante		CPF	
MARIANE REGINA DE LIMA			324.261.488-70
Ação:	Aprovado em 12/11/2021 14:39:34	IP:	10.102.205.5
Info. Navegador:			

Papel (parte)	Contador		
Relacionamento	02.846.056/0003-59 - CCR S.A. - DIVISÃO ACTUA		
Representante		CPF	
FABIA DA VERA CRUZ CAMPOS STANCATTI			178.928.778-27
Ação:	Assinado em 12/11/2021 14:59:29 com o certificado ICP-Brasil Serial - 699866C34508B2E3	IP:	10.102.193.152
Info. Navegador:			



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): **85ZRC-KS4H9-SEKSK-VD1JH**



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