

## Índice

### Dados da Empresa

|                       |   |
|-----------------------|---|
| Composição do Capital | 1 |
|-----------------------|---|

### DFs Individuais

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Balanço Patrimonial Ativo | 2 |
|---------------------------|---|

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| Balanço Patrimonial Passivo | 3 |
|-----------------------------|---|

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Demonstração do Resultado | 5 |
|---------------------------|---|

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Demonstração do Resultado Abrangente | 6 |
|--------------------------------------|---|

|                                                  |   |
|--------------------------------------------------|---|
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 7 |
|--------------------------------------------------|---|

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021 | 9 |
|--------------------------------|---|

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020 | 10 |
|--------------------------------|----|

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| Demonstração de Valor Adicionado | 11 |
|----------------------------------|----|

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Comentário do Desempenho | 12 |
|--------------------------|----|

|                    |    |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 16 |
|--------------------|----|

### Pareceres e Declarações

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 48 |
|----------------------------------------------|----|

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 49 |
|-------------------------------------------------------------|----|

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 50 |
|--------------------------------------------------------------------|----|

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações<br>(Mil) | Trimestre Atual<br>30/09/2021 |
|--------------------------|-------------------------------|
| Do Capital Integralizado |                               |
| Ordinárias               | 1.721.076                     |
| Preferenciais            | 0                             |
| Total                    | 1.721.076                     |
| Em Tesouraria            |                               |
| Ordinárias               | 0                             |
| Preferenciais            | 0                             |
| Total                    | 0                             |

#Error

#Error

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                           | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 1                      | Ativo Total                                                         | 1.404.339                             | 1.383.956                                |
| 1.01                   | Ativo Circulante                                                    | 47.719                                | 23.701                                   |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa                                       | 12.031                                | 8.757                                    |
| 1.01.02                | Aplicações Financeiras                                              | 23.375                                | 5.313                                    |
| 1.01.02.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 23.375                                | 5.313                                    |
| 1.01.02.01.03          | Aplicações Financeiras                                              | 23.375                                | 5.313                                    |
| 1.01.03                | Contas a Receber                                                    | 10.438                                | 8.023                                    |
| 1.01.03.01             | Clientes                                                            | 10.406                                | 7.843                                    |
| 1.01.03.02             | Outras Contas a Receber                                             | 32                                    | 180                                      |
| 1.01.06                | Tributos a Recuperar                                                | 363                                   | 341                                      |
| 1.01.06.01             | Tributos Correntes a Recuperar                                      | 363                                   | 341                                      |
| 1.01.07                | Despesas Antecipadas                                                | 1.237                                 | 995                                      |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes                                           | 275                                   | 272                                      |
| 1.01.08.03             | Outros                                                              | 275                                   | 272                                      |
| 1.01.08.03.01          | Adiantamentos a fornecedor                                          | 92                                    | 92                                       |
| 1.01.08.03.02          | Outros créditos                                                     | 183                                   | 180                                      |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante                                                | 1.356.620                             | 1.360.255                                |
| 1.02.01                | Ativo Realizável a Longo Prazo                                      | 206.208                               | 189.205                                  |
| 1.02.01.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 14.721                                | 14.674                                   |
| 1.02.01.01.01          | Títulos Designados a Valor Justo                                    | 14.721                                | 14.674                                   |
| 1.02.01.07             | Tributos Diferidos                                                  | 185.972                               | 168.782                                  |
| 1.02.01.07.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos                    | 185.972                               | 168.782                                  |
| 1.02.01.08             | Despesas Antecipadas                                                | 742                                   | 891                                      |
| 1.02.01.10             | Outros Ativos Não Circulantes                                       | 4.773                                 | 4.858                                    |
| 1.02.01.10.03          | Depósitos Judiciais                                                 | 4.687                                 | 4.848                                    |
| 1.02.01.10.05          | Outras Contas a Receber                                             | 86                                    | 10                                       |
| 1.02.03                | Imobilizado                                                         | 8.869                                 | 11.336                                   |
| 1.02.03.01             | Imobilizado em Operação                                             | 1.071                                 | 1.420                                    |
| 1.02.03.02             | Direito de Uso em Arrendamento                                      | 7.798                                 | 9.916                                    |
| 1.02.04                | Intangível                                                          | 1.141.543                             | 1.159.714                                |
| 1.02.04.01             | Intangíveis                                                         | 1.141.543                             | 1.159.714                                |
| 1.02.04.01.02          | Intangível                                                          | 1.110.630                             | 1.137.195                                |
| 1.02.04.01.03          | Intangível em andamento                                             | 30.913                                | 22.519                                   |

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                               | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2                      | Passivo Total                                           | 1.404.339                             | 1.383.956                                |
| 2.01                   | Passivo Circulante                                      | 142.860                               | 127.074                                  |
| 2.01.01                | Obrigações Sociais e Trabalhistas                       | 3.046                                 | 2.624                                    |
| 2.01.01.01             | Obrigações Sociais                                      | 3.046                                 | 2.624                                    |
| 2.01.02                | Fornecedores                                            | 9.739                                 | 11.617                                   |
| 2.01.02.01             | Fornecedores Nacionais                                  | 9.739                                 | 11.617                                   |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                                      | 2.017                                 | 2.125                                    |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                             | 1.009                                 | 1.068                                    |
| 2.01.03.01.02          | IRRF                                                    | 42                                    | 78                                       |
| 2.01.03.01.03          | PIS                                                     | 105                                   | 103                                      |
| 2.01.03.01.04          | COFINS                                                  | 486                                   | 474                                      |
| 2.01.03.01.05          | Tributos Federais Retidos                               | 376                                   | 413                                      |
| 2.01.03.03             | Obrigações Fiscais Municipais                           | 1.008                                 | 1.057                                    |
| 2.01.04                | Empréstimos e Financiamentos                            | 78.951                                | 65.881                                   |
| 2.01.04.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 50.939                                | 49.236                                   |
| 2.01.04.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 50.939                                | 49.236                                   |
| 2.01.04.02             | Debêntures                                              | 28.012                                | 16.645                                   |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                                       | 10.668                                | 10.771                                   |
| 2.01.05.01             | Passivos com Partes Relacionadas                        | 2.193                                 | 2.098                                    |
| 2.01.05.01.01          | Débitos com Coligadas                                   | 873                                   | 488                                      |
| 2.01.05.01.03          | Débitos com Controladores                               | 1.320                                 | 1.610                                    |
| 2.01.05.02             | Outros                                                  | 8.475                                 | 8.673                                    |
| 2.01.05.02.04          | Cauções Contratuais                                     | 5.238                                 | 4.675                                    |
| 2.01.05.02.05          | Taxa de Fiscalização                                    | 316                                   | 309                                      |
| 2.01.05.02.07          | Outras Contas a Pagar                                   | 681                                   | 631                                      |
| 2.01.05.02.08          | Arrendamento Mercantil a pagar                          | 2.204                                 | 2.936                                    |
| 2.01.05.02.09          | Risco Sacado                                            | 36                                    | 122                                      |
| 2.01.06                | Provisões                                               | 38.439                                | 34.056                                   |
| 2.01.06.02             | Outras Provisões                                        | 38.439                                | 34.056                                   |
| 2.01.06.02.05          | Provisão para Manutenção em Rodovia                     | 38.439                                | 34.056                                   |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                                  | 518.907                               | 485.693                                  |
| 2.02.01                | Empréstimos e Financiamentos                            | 312.927                               | 339.492                                  |
| 2.02.01.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 162.678                               | 199.319                                  |
| 2.02.01.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 162.678                               | 199.319                                  |
| 2.02.01.02             | Debêntures                                              | 150.249                               | 140.173                                  |
| 2.02.01.02.01          | Debêntures                                              | 150.249                               | 140.173                                  |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                                       | 154.138                               | 92.720                                   |
| 2.02.02.01             | Passivos com Partes Relacionadas                        | 147.226                               | 85.145                                   |
| 2.02.02.01.02          | Débitos com Controladas                                 | 147.226                               | 85.145                                   |
| 2.02.02.02             | Outros                                                  | 6.912                                 | 7.575                                    |
| 2.02.02.02.04          | Arrendamento Mercantil a pagar                          | 5.902                                 | 7.144                                    |
| 2.02.02.02.05          | Obrigações Fiscais                                      | 1.010                                 | 431                                      |
| 2.02.04                | Provisões                                               | 51.842                                | 53.481                                   |
| 2.02.04.01             | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 24.711                                | 26.378                                   |
| 2.02.04.01.02          | Provisões Previdenciárias e Trabalhistas                | 1.396                                 | 2.292                                    |

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>            | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2.02.04.01.04          | Provisões Cíveis                     | 648                                   | 345                                      |
| 2.02.04.01.05          | Provisões Regulatórias               | 22.667                                | 23.741                                   |
| 2.02.04.02             | Outras Provisões                     | 27.131                                | 27.103                                   |
| 2.02.04.02.04          | Provisões para Manutenção em Rodovia | 27.131                                | 27.103                                   |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido                   | 742.572                               | 771.189                                  |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado             | 1.099.584                             | 1.094.734                                |
| 2.03.05                | Lucros/Prejuízos Acumulados          | -357.012                              | -323.545                                 |

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                              | <b>Trimestre Atual<br/>01/07/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Igual Trimestre do<br/>Exercício Anterior<br/>01/07/2020 à 30/09/2020</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 3.01                   | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços                 | 64.907                                             | 182.688                                                             | 52.854                                                                       | 158.702                                                                |
| 3.02                   | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos                  | -65.138                                            | -185.691                                                            | -57.767                                                                      | -178.088                                                               |
| 3.03                   | Resultado Bruto                                        | -231                                               | -3.003                                                              | -4.913                                                                       | -19.386                                                                |
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                         | -3.034                                             | -8.131                                                              | -2.744                                                                       | -8.177                                                                 |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -3.153                                             | -8.306                                                              | -3.036                                                                       | -8.649                                                                 |
| 3.04.02.01             | Despesas Gerais e Administrativas                      | -3.153                                             | -8.306                                                              | -3.036                                                                       | -8.649                                                                 |
| 3.04.04                | Outras Receitas Operacionais                           | 119                                                | 175                                                                 | 292                                                                          | 472                                                                    |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | -3.265                                             | -11.134                                                             | -7.657                                                                       | -27.563                                                                |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | -14.971                                            | -39.523                                                             | -9.598                                                                       | -28.357                                                                |
| 3.06.01                | Receitas Financeiras                                   | 549                                                | 901                                                                 | 1.357                                                                        | 2.144                                                                  |
| 3.06.02                | Despesas Financeiras                                   | -15.520                                            | -40.424                                                             | -10.955                                                                      | -30.501                                                                |
| 3.06.02.01             | Despesas Financeiras                                   | -15.487                                            | -40.380                                                             | -10.866                                                                      | -30.412                                                                |
| 3.06.02.02             | Variação Cambial Líquida                               | -33                                                | -44                                                                 | -89                                                                          | -89                                                                    |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | -18.236                                            | -50.657                                                             | -17.255                                                                      | -55.920                                                                |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | 6.179                                              | 17.190                                                              | 5.860                                                                        | 18.997                                                                 |
| 3.08.02                | Diferido                                               | 6.179                                              | 17.190                                                              | 5.860                                                                        | 18.997                                                                 |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | -12.057                                            | -33.467                                                             | -11.395                                                                      | -36.923                                                                |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo do Período                              | -12.057                                            | -33.467                                                             | -11.395                                                                      | -36.923                                                                |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01                | Lucro Básico por Ação                                  |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01.01             | ON                                                     | 0,007                                              | 0,0194                                                              | 0,0066                                                                       | -0,0215                                                                |
| 3.99.02                | Lucro Diluído por Ação                                 |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.02.01             | ON                                                     | 0,007                                              | 0,0194                                                              | -0,0066                                                                      | -0,0215                                                                |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta              | Trimestre Atual<br>01/07/2021 à 30/09/2021 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2021 à 30/09/2021 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2020 à 30/09/2020 | Acumulado do Exercício Anterior<br>01/01/2020 à 30/09/2020 |
|-----------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 4.01            | Lucro Líquido do Período        | -12.057                                    | -33.467                                                 | -11.395                                                          | -36.923                                                    |
| 4.03            | Resultado Abrangente do Período | -12.057                                    | -33.467                                                 | -11.395                                                          | -36.923                                                    |

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                                      | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 6.01                   | Caixa Líquido Atividades Operacionais                                          | 63.540                                                          | 60.817                                                             |
| 6.01.01                | Caixa Gerado nas Operações                                                     | 82.609                                                          | 71.809                                                             |
| 6.01.01.01             | Lucro Líquido do Período                                                       | -33.467                                                         | -36.923                                                            |
| 6.01.01.02             | Baixa de ativo por direito de uso                                              | -7                                                              | 0                                                                  |
| 6.01.01.03             | Baixa de ativos permanentes                                                    | 3                                                               | 1.587                                                              |
| 6.01.01.04             | Imposto de renda e contribuição social diferidos                               | -17.190                                                         | -18.997                                                            |
| 6.01.01.06             | Receita com aplicações financeiras vinculadas                                  | -336                                                            | -254                                                               |
| 6.01.01.07             | Juros e variações monetárias de empréstimos                                    | 13.132                                                          | 14.093                                                             |
| 6.01.01.08             | Juros e variações monetárias sobre mútuos                                      | 3.860                                                           | 1.740                                                              |
| 6.01.01.09             | Juros e variações monetárias de debêntures                                     | 19.919                                                          | 11.359                                                             |
| 6.01.01.10             | Despesa/ (receita) financeira dos ajustes a valor presente                     | 2.734                                                           | 2.583                                                              |
| 6.01.01.11             | Constituição (reversão) de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais | -606                                                            | 799                                                                |
| 6.01.01.12             | Constituição (reversão) de provisão para manutenção                            | 20.583                                                          | 25.384                                                             |
| 6.01.01.13             | Depreciações e amortizações                                                    | 73.984                                                          | 71.446                                                             |
| 6.01.01.14             | Atualização monetária provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais      | 0                                                               | -1.008                                                             |
| 6.01.02                | Variações nos Ativos e Passivos                                                | -19.069                                                         | -10.992                                                            |
| 6.01.02.01             | Contas a receber                                                               | -2.563                                                          | -1.915                                                             |
| 6.01.02.02             | Contas a receber - partes relacionadas                                         | 148                                                             | 259                                                                |
| 6.01.02.04             | Despesas antecipadas                                                           | -93                                                             | 772                                                                |
| 6.01.02.05             | Impostos a recuperar                                                           | 151                                                             | 612                                                                |
| 6.01.02.06             | Pagamento de juros                                                             | -12.945                                                         | -4.410                                                             |
| 6.01.02.07             | Outros créditos                                                                | -3                                                              | 72                                                                 |
| 6.01.02.08             | Outras contas a receber                                                        | -76                                                             | -10                                                                |
| 6.01.02.09             | Depósitos judiciais                                                            | 161                                                             | 100                                                                |
| 6.01.02.11             | Fornecedores                                                                   | -3.891                                                          | -1.255                                                             |
| 6.01.02.12             | Fornecedores - partes relacionadas                                             | 77                                                              | 110                                                                |
| 6.01.02.13             | Cauções contratuais                                                            | 80                                                              | 12                                                                 |
| 6.01.02.14             | Obrigações sociais                                                             | 422                                                             | 214                                                                |
| 6.01.02.15             | Obrigações fiscais                                                             | 264                                                             | -858                                                               |
| 6.01.02.16             | Custo de transação - empréstimos                                               | 203                                                             | 222                                                                |
| 6.01.02.17             | Outras contas a pagar                                                          | 50                                                              | -4.142                                                             |
| 6.01.02.19             | Taxa de fiscalização                                                           | 7                                                               | 385                                                                |
| 6.01.02.20             | Riscos cíveis, trabalhistas e fiscais                                          | -1.061                                                          | -1.160                                                             |
| 6.02                   | Caixa Líquido Atividades de Investimento                                       | -85.631                                                         | -60.835                                                            |
| 6.02.01                | Aquisições de itens do ativo imobilizado                                       | -22                                                             | 0                                                                  |
| 6.02.02                | Aquisições de itens do intangível                                              | -67.663                                                         | -56.004                                                            |
| 6.02.03                | Aplicação financeira vinculada                                                 | -124                                                            | -204                                                               |
| 6.02.05                | Valor resgatado das aplicações vinculadas                                      | 240                                                             | 343                                                                |
| 6.02.06                | Aplicação Financeira                                                           | -18.062                                                         | -4.970                                                             |
| 6.03                   | Caixa Líquido Atividades de Financiamento                                      | 25.365                                                          | 17.759                                                             |
| 6.03.01                | Risco Sacado - captação                                                        | 247                                                             | 805                                                                |
| 6.03.02                | Risco Sacado - pagamento                                                       | -333                                                            | -1.050                                                             |
| 6.03.04                | Captações de empréstimos - empresas ligadas                                    | 58.800                                                          | 26.400                                                             |

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta                        | Acumulado do Atual                   | Acumulado do Exercício              |
|-----------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
|                 |                                           | Exercício<br>01/01/2021 à 30/09/2021 | Anterior<br>01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 6.03.05         | Pagamentos de empréstimos - principal     | -35.682                              | -13.536                             |
| 6.03.06         | Integralização de Capital                 | 4.850                                | 0                                   |
| 6.03.07         | Pagamento arrendamento mercantil          | -2.517                               | -3.060                              |
| 6.03.14         | Aumento de capital                        | 0                                    | 8.200                               |
| 6.05            | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | 3.274                                | 17.741                              |
| 6.05.01         | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes     | 8.757                                | 5.653                               |
| 6.05.02         | Saldo Final de Caixa e Equivalentes       | 12.031                               | 23.394                              |

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>               | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                         | 1.094.734                           | 0                                                                   | 0                        | -323.545                              | 0                                    | 771.189                   |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados               | 1.094.734                           | 0                                                                   | 0                        | -323.545                              | 0                                    | 771.189                   |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 4.850                               | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 4.850                     |
| 5.04.08                | Integralização de Capital               | 4.850                               | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 4.850                     |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -33.467                               | 0                                    | -33.467                   |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -33.467                               | 0                                    | -33.467                   |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | Saldos Finais                           | 1.099.584                           | 0                                                                   | 0                        | -357.012                              | 0                                    | 742.572                   |

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>               | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                         | 1.086.534                           | 0                                                                   | 0                        | -274.843                              | 0                                    | 811.691                   |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados               | 1.086.534                           | 0                                                                   | 0                        | -274.843                              | 0                                    | 811.691                   |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 8.200                               | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 8.200                     |
| 5.04.01                | Aumentos de Capital                     | 8.200                               | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 8.200                     |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -36.923                               | 0                                    | -36.923                   |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -36.923                               | 0                                    | -36.923                   |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | Saldos Finais                           | 1.094.734                           | 0                                                                   | 0                        | -311.766                              | 0                                    | 782.968                   |

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta                               | Acumulado do Atual      | Acumulado do Exercício              |
|-----------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
|                 |                                                  | 01/01/2021 à 30/09/2021 | Anterior<br>01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 7.01            | Receitas                                         | 197.391                 | 172.297                             |
| 7.01.01         | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços       | 144.094                 | 128.215                             |
| 7.01.02         | Outras Receitas                                  | 2.735                   | 3.119                               |
| 7.01.02.01      | Juros Capitalizados                              | 1.879                   | 1.369                               |
| 7.01.02.02      | Outras Receitas                                  | 856                     | 1.750                               |
| 7.01.03         | Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios   | 50.562                  | 40.963                              |
| 7.02            | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | -103.925                | -102.714                            |
| 7.02.01         | Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos         | -21.536                 | -23.453                             |
| 7.02.02         | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -6.458                  | -6.429                              |
| 7.02.04         | Outros                                           | -75.931                 | -72.832                             |
| 7.03            | Valor Adicionado Bruto                           | 93.466                  | 69.583                              |
| 7.04            | Retenções                                        | -73.984                 | -71.446                             |
| 7.04.01         | Depreciação, Amortização e Exaustão              | -73.984                 | -71.446                             |
| 7.05            | Valor Adicionado Líquido Produzido               | 19.482                  | -1.863                              |
| 7.06            | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 857                     | 2.055                               |
| 7.06.02         | Receitas Financeiras                             | 901                     | 2.144                               |
| 7.06.03         | Outros                                           | -44                     | -89                                 |
| 7.06.03.02      | Outros                                           | -44                     | -89                                 |
| 7.07            | Valor Adicionado Total a Distribuir              | 20.339                  | 192                                 |
| 7.08            | Distribuição do Valor Adicionado                 | 20.339                  | 192                                 |
| 7.08.01         | Pessoal                                          | 16.155                  | 13.124                              |
| 7.08.01.01      | Remuneração Direta                               | 12.103                  | 9.672                               |
| 7.08.01.02      | Benefícios                                       | 3.323                   | 2.872                               |
| 7.08.01.03      | F.G.T.S.                                         | 729                     | 580                                 |
| 7.08.02         | Impostos, Taxas e Contribuições                  | -4.529                  | -7.871                              |
| 7.08.02.01      | Federais                                         | -11.770                 | -14.321                             |
| 7.08.02.03      | Municipais                                       | 7.241                   | 6.450                               |
| 7.08.03         | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 38.320                  | 30.122                              |
| 7.08.03.01      | Juros                                            | 33.051                  | 25.452                              |
| 7.08.03.02      | Aluguéis                                         | 61                      | 130                                 |
| 7.08.03.03      | Outras                                           | 5.208                   | 4.540                               |
| 7.08.04         | Remuneração de Capitais Próprios                 | -29.607                 | -35.183                             |
| 7.08.04.01      | Juros sobre o Capital Próprio                    | 3.860                   | 1.740                               |
| 7.08.04.03      | Lucros Retidos / Prejuízo do Período             | -33.467                 | -36.923                             |

## Comentário do Desempenho



**Rio Negro, 10 de novembro de 2021** – A Autopista Planalto Sul S.A., (“Sociedade”) do Grupo Arteris S/A., comenta seu resultado relativo ao terceiro trimestre de 2021, período encerrado em 30 de setembro de 2021. As informações financeiras e operacionais a seguir, exceto quando indicado em contrário, são apresentadas em Reais, estão de acordo com a Legislação Societária e com os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. Os valores e informações não constantes no balanço patrimonial, demonstração dos resultados e notas explicativas, inseridas nas informações trimestrais não foram revisados pelos auditores independentes.

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, conforme alterada, a Diretoria da Sociedade declara que discutiu, reviu e concordou, por unanimidade, com as opiniões expressas no Relatório da KPMG Auditores Independentes (“KPMG”) sobre as Informações Trimestrais da Companhia – ITR, emitido nesta data, e com as respectivas Informações Trimestrais, relativas ao período encerrado em 30 de setembro de 2021.

### COMENTÁRIO DESEMPENHO OPERACIONAL E FINANCEIRO

#### Tráfego Pedagiado (Veículos Equivalentes):

- O tráfego pedagiado de veículos equivalentes no 3T21 foi de 8.089 milhões de veículos, 12% acima do realizado no 3T20. Historicamente, os fatores que exercem influência no desempenho do tráfego nas estradas concessionadas estão relacionados principalmente à evolução da atividade econômica brasileira, o que inclui os níveis de produção industrial, aumento ou redução da renda per capita, além de fatores regionais nas localidades onde estão situadas as rodovias, outro fator de grande relevância foi a pandemia que teve início no 1T20, que reduziu o tráfego naquele período.

| Veículos Equivalentes | 3T21         | 2T21         | 3T20         | Var%<br>3T21/2T21 | Var%<br>3T21/3T20 | 9M21          | 9M20          | Var%<br>9M21/9M20 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| <b>Consolidado</b>    | <b>8.089</b> | <b>7.790</b> | <b>7.220</b> | 3,8%              | 12,0%             | <b>23.238</b> | <b>19.978</b> | 16,3%             |
| Leves                 | 2.094        | 1.953        | 1.874        | 7,2%              | 11,7%             | 5.956         | 5.376         | 10,8%             |
| Pesados               | 5.995        | 5.837        | 5.346        | 2,7%              | 12,1%             | 17.282        | 14.602        | 18,4%             |

#### Receita Operacional Bruta

- A receita Operacional Bruta da Sociedade é composta por receitas de pedágio, receitas de obras e receitas acessórias. A receita bruta operacional registrou aumento de 22% em relação a igual período do ano anterior, passando de R\$56,8 milhões no 3T20 para R\$69,3 milhões no 3T21, reflexo principal do impacto sofrido pela economia perante a pandemia do Covid19 em 2020. Vale ressaltar que no ano de 2019 não ocorreu reajuste da tarifa, o qual ocorre no mês de dezembro de cada ano, tendo sua definição pelo órgão regulador em 24/07/2020, sofrendo redução no valor, passando de R\$6,50 para R\$6,20.
- A Sociedade reconheceu Receita de Obras no valor de R\$18,9 milhões, sendo R\$7,6 milhões maior que o 3T20. O volume de obras é diretamente ligado ao cronograma, que previa menor volume de obras no trimestre atual em relação a igual período do ano anterior. A contrapartida desta receita, de igual montante, está demonstrada em Custo de Serviço de Construção,

## Comentário do Desempenho



eliminando qualquer efeito sobre o resultado. Este ajuste foi realizado em atendimento às Normas Internacionais de Contabilidade, representada pelo ICPC01.

- As receitas acessórias são oriundas da exploração/comercialização de serviços na faixa de domínio da rodovia concessionada. No 3T21 essas receitas registraram um montante de R\$238 mil, um aumento de 16% na comparação com o 3T20, isso se deve a renegociação de contratos.

### Custos e Despesas

- Os custos dos serviços prestados do 3T21 registraram aumento de R\$505 mil se comparados ao 3T20. Esse aumento se deve principalmente a menores custos com serviços de conservação, devido à redução de equipes e readequação dos serviços em consequência da pandemia que vivemos atualmente, impactando todos os setores da economia e frentes de serviços, fato este ocorrido no ano de 2020.
- As despesas administrativas no 3T21 apresentaram aumento de R\$17 mil se comparados ao 3T20, sem impacto relevante. De acordo com ICPC01, no 3T21 a Sociedade apurou custos de serviços de construção de R\$18,9 milhões, representando aumento de R\$7,6 milhões, 67% se comparado com o 3T20. Esse custo equivale ao valor registrado em receitas de obras.
- A provisão para manutenção no 3T21 reduziu R\$1,5 milhões em relação ao 3T20. Essa variação se deve a revisão no cronograma de obras do contrato de concessão no período.

### EBITDA e EBITDA Ajustado

- O EBITDA (*Earnings Before Interest Taxes, Depreciation and Amortization (Ganhos antes dos juros, impostos, depreciação e amortização)*) da Sociedade encerrou o 3T21 em R\$21,7 milhões, 31,9% de aumento frente aos R\$16,5 milhões registrados no 3T20, indicando que a economia vem se recuperando do impacto sofrido pela pandemia do Covid19.
- O EBITDA ajustado, excluindo os efeitos das provisões de manutenção em rodovia, resultantes da adoção do ICPC01, encerrou o 3T21 R\$3,7 milhões maior em relação ao 3T20. Essa elevação é resultado da variação da provisão de manutenção.
- O EBITDA contempla a provisão para manutenção de rodovias, registrada em função da adoção do ICPC 01. O EBITDA Ajustado exclui os efeitos desta provisão.

### Resultado Financeiro

- No 3T21 o resultado financeiro fechou 56% maior na comparação com o 3T20. Essa variação se deve a variação das taxas de juros e indexadores dos contratos de empréstimos, tais como TJLP (*Taxa de Juros de longo Prazo*) para empréstimo BNDES (*Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social*) e IPCA (*Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo*) para Segunda Emissão de Debêntures.

### Prejuízo

- No 3T21 a Sociedade apurou prejuízo de R\$12 milhões ante prejuízo de R\$11,4 milhões no 3T20. Essa leve aumento do prejuízo está relacionada principalmente a revisão do cronograma de obras refletindo na provisão de manutenção e na reestruturação de custos e despesas da empresa.

## Comentário do Desempenho



### Endividamento

- A Sociedade encerrou o 3T21 com endividamento bruto de terceiros de R\$391,8 milhões, apresentando redução de 8,7% se comparado ao 3T20, devido às amortizações ocorridas nos últimos 12 meses e variação das taxas de juros. O endividamento líquido no 3T21 reduziu R\$39 milhões em relação ao 3T20.

### Investimentos

- Até o 3T21 foram desembolsados R\$67,6 milhões em obras para cumprimento do contrato de concessão.

Os principais investimentos do período foram os seguintes:

- (i) Pavimento;
- (ii) Sinalização horizontal;
- (iii) Elementos de proteção e segurança;
- (iv) Sistemas de drenagem e obras de arte correntes;
- (v) Manutenção de terraplenos e estruturas de contenção;
- (vi) Implantação de terceiras faixas em SC.

A Sociedade estima, em milhares de reais, em 30 de setembro de 2021, o montante de R\$202.114 (R\$149.295 em 31 de dezembro de 2020) referente a investimentos para melhorias na infraestrutura, e de R\$250.808 (R\$254.096 em 31 de dezembro de 2020) referente a recuperações e manutenções, a valores atuais, para cumprir com as obrigações até o final do contrato de concessão.

### Covid-19

Os impactos da pandemia da Covid-19 iniciada em meados de março de 2020, ainda se estenderam durante o ano de 2020 e o primeiro semestre de 2021, impactando diretamente o tráfego pedagiado. Durante todo esse período a Companhia manteve as medidas mitigantes e de proteção que já haviam sido tomadas logo no início da pandemia:

- Manutenção do Comitê de crise específico para avaliar os impactos e medidas necessárias a serem tomadas;
- Manutenção da política de home office para todos os colaboradores em funções administrativas e com condições de atuar nessa modalidade;
- Manutenção do rodízio de colaboradores das áreas operacionais em que não é possível a adoção de home office, evitando-se a exposição do maior número de colaboradores possível;
- Suspensão de viagens nacionais e internacionais;
- Suspensão de reuniões externas e reuniões com terceiros dentro dos escritórios;
- Constante comunicação da liderança trazendo todos os novos desdobramentos a respeito de conscientização dos riscos, prevenção, medidas tomadas e orientações das autoridades;
- Atuação frente ao mercado e aos principais bancos a fim de preservar, otimizar e antecipar linhas de crédito e liquidez.

## Comentário do Desempenho



## CONSIDERAÇÕES FINAIS:

As Informações financeiras intermediárias da Sociedade, aqui apresentadas, estão de acordo com os critérios da legislação societária brasileira, a partir de informações financeiras revisadas. As informações não financeiras, assim como outras informações operacionais, não foram objeto de revisão por parte dos auditores independentes.

## ANEXO 1 – TABELA DRE

| Veículos Equivalentes                                        | 3T21            | 2T21            | 3T20            | Var%<br>3T21/2T21 | Var%<br>3T21/3T20 | 9M21                | 9M20             | Var%<br>9M21/9M20 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| Planalto Sul                                                 | 8.089           | 7.361           | 7.220           | 9,9%              | 12,0%             | 22.810              | 19.978           | 14,2%             |
| DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS<br>(em R\$ Mil)                  |                 |                 |                 |                   |                   |                     |                  |                   |
|                                                              | 3T21            | 2T21            | 3T20            | Var%<br>3T21/2T21 | Var%<br>3T21/3T20 | VarR\$<br>3T21/2T21 | 9M20             | Var%<br>9M21/9M20 |
| <b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>                             | <b>69.317</b>   | <b>70.250</b>   | <b>56.806</b>   | <b>-1,3%</b>      | <b>22,0%</b>      | <b>195.335</b>      | <b>169.846</b>   | <b>15,0%</b>      |
| Receitas de pedágio                                          | 50.153          | 48.301          | 45.285          | 3,8%              | 10,7%             | 144.094             | 128.215          | 12,4%             |
| Receitas de obras                                            | 18.926          | 21.722          | 11.315          | -12,9%            | 67,3%             | 50.562              | 40.963           | 23,4%             |
| Receitas acessórias                                          | 238             | 227             | 206             | 4,8%              | 15,5%             | 679                 | 668              | 1,6%              |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>                                   | <b>(4.410)</b>  | <b>(4.235)</b>  | <b>(3.952)</b>  | <b>4,1%</b>       | <b>11,6%</b>      | <b>(12.647)</b>     | <b>(11.144)</b>  | <b>13,5%</b>      |
| <b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>                           | <b>64.907</b>   | <b>66.015</b>   | <b>52.854</b>   | <b>-1,7%</b>      | <b>22,8%</b>      | <b>182.688</b>      | <b>158.702</b>   | <b>15,1%</b>      |
| <b>CUSTOS E DESPESAS</b>                                     | <b>(43.141)</b> | <b>(42.525)</b> | <b>(36.349)</b> | <b>1,4%</b>       | <b>18,7%</b>      | <b>(119.838)</b>    | <b>(114.819)</b> | <b>4,4%</b>       |
| Custos dos serv. prestados (excl. amortização e depreciação) | (14.557)        | (13.641)        | (14.052)        | 6,7%              | 3,6%              | (41.191)            | (40.679)         | 1,3%              |
| Custo dos serv. de construção                                | (18.926)        | (21.722)        | (11.315)        | -12,9%            | 67,3%             | (50.562)            | (40.963)         | 23,4%             |
| Despesas administrativas (excl. amortização e depreciação)   | (2.929)         | (2.182)         | (2.912)         | 34,2%             | 0,6%              | (7.677)             | (8.265)          | -7,1%             |
| Remuneração da administração                                 | -               | -               | -               | -                 | -                 | -                   | -                | -                 |
| Despesas tributárias                                         | -               | -               | -               | -                 | -                 | -                   | -                | -                 |
| Provisão para manutenção em rodovias                         | (6.848)         | (5.034)         | (8.362)         | 36,0%             | -18,1%            | (20.583)            | (25.384)         | -18,9%            |
| Outras receitas operacionais, líquidas                       | 119             | 54              | 292             | 120,4%            | -59,2%            | 175                 | 472              | -62,9%            |
| <b>EBITDA<sup>1</sup></b>                                    | <b>21.766</b>   | <b>23.490</b>   | <b>16.505</b>   | <b>-7,3%</b>      | <b>31,9%</b>      | <b>62.850</b>       | <b>43.883</b>    | <b>43,2%</b>      |
| Margem EBITDA                                                | 47,3%           | 53,0%           | 31,2%           |                   |                   | 47,6%               | 37,3%            |                   |
| <b>DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES</b>                           | <b>(25.031)</b> | <b>(24.632)</b> | <b>(24.162)</b> | <b>1,6%</b>       | <b>3,6%</b>       | <b>(73.984)</b>     | <b>(71.446)</b>  | <b>3,6%</b>       |
| Depreciação de imobilizado                                   | (122)           | (124)           | (128)           | -1,6%             | -4,7%             | (371)               | (396)            | -6,3%             |
| Amortização do intangível                                    | (24.114)        | (23.712)        | (22.939)        | 1,7%              | 5,1%              | (71.243)            | (67.772)         | 5,1%              |
| Amortização do diferido                                      | -               | -               | -               | -                 | -                 | -                   | -                | -                 |
| Amortização do direito de uso                                | (795)           | (796)           | (1.095)         | -0,1%             | -27,4%            | (2.370)             | (3.278)          | -27,7%            |
| <b>RESULTADO FINANCEIRO</b>                                  | <b>(14.971)</b> | <b>(12.206)</b> | <b>(9.598)</b>  | <b>22,7%</b>      | <b>56,0%</b>      | <b>(39.523)</b>     | <b>(28.357)</b>  | <b>39,4%</b>      |
| Receitas financeiras                                         | 549             | 248             | 1.357           | 121,4%            | -59,5%            | 901                 | 1.897            | -52,5%            |
| Despesas financeiras                                         | (15.520)        | (12.454)        | (10.955)        | 24,6%             | 41,7%             | (40.424)            | (30.254)         | 33,6%             |
| <b>LUCRO ANTES DOS EFEITOS TRIBUTÁRIOS</b>                   | <b>(18.236)</b> | <b>(13.348)</b> | <b>(17.255)</b> | <b>36,6%</b>      | <b>5,7%</b>       | <b>(50.657)</b>     | <b>(55.920)</b>  | <b>-9,4%</b>      |
| <b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>                | <b>6.179</b>    | <b>4.532</b>    | <b>5.860</b>    | <b>36,3%</b>      | <b>5,4%</b>       | <b>17.190</b>       | <b>18.997</b>    | <b>-9,5%</b>      |
| Corrente                                                     | -               | -               | -               | -                 | -                 | -                   | -                | -                 |
| Diferido                                                     | 6.179           | 4.532           | 5.860           | 36,3%             | 5,4%              | 17.190              | 18.997           | -9,5%             |
| <b>PREJUÍZO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>                           | <b>(12.057)</b> | <b>(8.816)</b>  | <b>(11.395)</b> | <b>36,8%</b>      | <b>5,8%</b>       | <b>(33.467)</b>     | <b>(36.923)</b>  | <b>-9,4%</b>      |
| EBITDA AJUSTADO<br>(em R\$ Mil)                              |                 |                 |                 |                   |                   |                     |                  |                   |
|                                                              | 3T21            | 2T21            | 3T20            | Var%<br>3T21/2T21 | Var%<br>3T21/3T20 | 9M21                | 9M20             | Var%<br>9M21/9M20 |
| <b>EBITDA<sup>1</sup></b>                                    | <b>21.766</b>   | <b>23.490</b>   | <b>16.505</b>   | <b>-7,3%</b>      | <b>31,9%</b>      | <b>45.256</b>       | <b>11.480</b>    | <b>294,2%</b>     |
| (+) Provisão para manutenção de rodovias                     | 6.848           | 5.034           | 8.362           | 36,0%             | -18,1%            | 11.882              | 19.089           | -37,8%            |
| <b>EBITDA Ajustado<sup>2</sup></b>                           | <b>28.614</b>   | <b>28.524</b>   | <b>24.867</b>   | <b>0,3%</b>       | <b>15,1%</b>      | <b>57.138</b>       | <b>29.133</b>    | <b>96,1%</b>      |

<sup>1</sup>) EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization): medida de desempenho operacional dada pelo Lucro antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização (LAJIDA). O EBITDA não é medida utilizada nas práticas contábeis e também não representa fluxo de caixa para os períodos apresentados, não devendo ser considerado como alternativa ao fluxo de caixa na qualidade de indicador de liquidez. O EBITDA não tem significado padronizado e, portanto, não pode ser comparado ao EBITDA de outras Companhias.

<sup>2</sup>) Considera os ajustes relativos a reversões da provisão p/ manutenção de rodovias (pronunciamento contábil ICP/C 01). A Companhia entende que o EBITDA ajustado é a melhor representação da sua geração de caixa operacional uma vez que a provisão para a manutenção é um item significativo que não possui efeito caixa na demonstração do resultado do período.

A Autopista Planalto Sul S.A. é uma Sociedade controlada pela Arteris S.A., sociedade de capital aberto registrada na CVM. Para maiores informações sobre o Grupo, consultar os [websites ri.arteris.com.br](http://ri.arteris.com.br) e [www.cvm.gov.br](http://www.cvm.gov.br) (neste, acessar em “acesso rápido”, o item “ITR, DFP, IAN, FC, FR e outras informações”).

## Notas Explicativas

### **AUTOPISTA PLANALTO SUL S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Autopista Planalto Sul S.A. (“Sociedade”) é uma sociedade por ações de capital aberto com registro de categoria “B” na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), domiciliada no município de Rio Negro, Estado do Paraná, Brasil, situada na Avenida Afonso Petschow, 4040, bairro Industrial. Constituída em 19 de dezembro de 2007, sua controladora e “holding” é a Arteris S.A.

A Sociedade tem como objeto social único a exploração do lote rodoviário BR-116 - PR/SC, compreendendo o trecho entre Curitiba e a divisa entre os Estados de Santa Catarina e Rio Grande do Sul, objeto do processo de licitação correspondente ao Lote 02, em conformidade com o Edital de Licitação nº 006/2007, publicado pela Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT” ou “Poder Concedente”), sob a forma de concessão de serviço público pelo prazo de 25 anos iniciado em 14 de fevereiro de 2008, não sendo admitida a prorrogação do prazo de concessão, precedida da execução de obras públicas para recuperação, manutenção, monitoramento, conservação, operação, ampliação e melhorias da rodovia.

A Arteris S.A. (controladora) é constituída por um *mix* de capital nacional e estrangeiro, sendo os seus acionistas diretos a *holding* não financeira espanhola Participes en Brasil I, o fundo Brookfield Aylesbury S.A.R.L., e a holding brasileira PDC Participações S.A.. Os acionistas indiretos relevantes da Arteris S.A. são (i) o fundo Brookfield Brazil Motorways Holdings SRL, controlada indireta da canadense Brookfield Asset Management Inc., e (ii) a espanhola Abertis Infraestructuras S.A., cujo o controle é detido pela italiana Atlantia S.p.A., pela espanhola Actividades de Construcción y Servicios - ACS S.A. e pela alemã Hochtief AG.

A Arteris S.A. é uma sociedade brasileira *holding* não financeira que possui o controle de diversas Sociedades de Propósito Específico (SPE’s) atuante no setor de concessões rodoviárias. A Arteris S.A. (“Controladora”) e suas controladas (conjuntamente referidas como “Grupo Arteris” e individualmente como “entidade do Grupo”).

#### **2. CONCESSÃO**

No trimestre de 01 de julho de 2021 a 30 de setembro de 2021 (“trimestre”), e no período de 01 de janeiro de 2021 a 30 de setembro de 2021 (“período”) não ocorreram mudanças em relação ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, exceto pelo mencionado abaixo:

##### **Covid - 19**

E Em atendimento ao OFÍCIO-CIRCULAR/CVM/SNC/SEP/n.º 02/2020 a Sociedade analisou os efeitos do coronavírus nas informações contábeis intermediárias em 30 de junho de 2021, face a situação adversa decorrente da pandemia do COVID-19, a Sociedade adotou diversas medidas e protocolos no sentido de preservar a integridade, saúde e a segurança de todos os seus colaboradores usuários e demais stakeholders, além de assegurar a continuidade dos serviços públicos prestados.

Em virtude do reconhecimento do estado de calamidade pública decorrente da pandemia, por meio do Decreto Legislativo nº 6 de 20 de março de 2020, este ainda sem revogação expressa, o Governo Federal, através do Ministério da Economia, implementou medidas tributárias e não tributárias com fito de preservação do fluxo de caixa das companhias brasileiras.

A Sociedade adotou durante o exercício de 2020 estes benefícios previstos nas medidas tributária e não tributárias implementadas pela União, através do diferimento de tributos - Portaria nº 139/2020 e Portaria nº 245/2020, ambas sem revogação, contudo, os prazos de diferimentos não foram postergados e do FGTS - Medida Provisória nº 927/2020 revogada, além da redução das alíquotas do sistema S na determinação das contribuições parafiscais destinadas a outras entidades - Medida Provisória nº 932/2020 (convertida em Lei 14.025/2020), além de medidas como concessão de férias antecipadas, postergação do pagamento da remuneração de férias e abono pecuniário de férias. A Sociedade, de modo complementar, implementou também a suspensão do contrato de trabalho, conforme previsto na Lei nº 14.020/2020 (conversão da Medida Provisória 936/2020), dos empregados considerados como

## Notas Explicativas

Autopista Planalto Sul S.A.

grupo de risco do COVID-19, e que não conseguiram permanecer atuando em suas respectivas funções, integrando-os ao Programa Emergencial de Manutenção do Emprego e Renda.

Em 07 de maio de 2021 a Sociedade aderiu diante da publicação da Medida Provisória 1.046/2021 publicada em 28 de abril de 2021 ao diferimento do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço e os recolhimentos dos FGTS de todos os colaboradores referentes aos meses de abril, maio, junho e julho de 2021 terão seus vencimentos postergados e serão depositados a partir de setembro de 2021.

Ressalta-se, por fim, que as medidas mencionadas acima não excluem a adoção de medidas adicionais e complementares, como a inclusão de novo grupo de colaboradores no programa imediatamente acima mencionado, caso se verifique incompatibilidade para o desempenho de atividades, se o colaborador possuir novo diagnóstico, considerando-o no Grupo de Risco.

### 3. APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS E PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### Base de preparação

As informações contábeis intermediárias individuais foram preparadas e estão apresentadas de acordo com Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - “Demonstração Intermediária”. Incluem também as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), e devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras da Autopista Planalto Sul S.A. do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 (última demonstração financeira anual). As demonstrações financeiras intermediárias não incluem todas as informações requeridas para um conjunto completo de demonstrações financeiras preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP). Contudo, as informações contábeis intermediárias contêm notas explicativas que explicam os eventos e transações significativas, que permitem o entendimento das mudanças ocorridas na posição financeira e performance da Sociedade desde a sua última demonstração financeira anual.

Todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente essas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pelo Diretoria de Administração em 10 de novembro de 2021.

#### Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

As informações contábeis intermediárias foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a Sociedade conseguirá cumprir suas obrigações de pagamentos decorrentes de empréstimos e financiamentos bancários, bem como suas debêntures conforme os prazos divulgados nas notas explicativas 12 e 13.

#### Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas informações contábeis intermediárias, a Sociedade utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Sociedade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Os julgamentos significativos realizados pela Sociedade durante a aplicação das políticas contábeis e as informações sobre as incertezas relacionadas as premissas e estimativas que possuem risco significativo de resultar em um ajuste material são as mesmas das divulgadas na última demonstração financeira anual.

### 4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis aplicadas na preparação dessas informações contábeis intermediárias são as mesmas que as aplicadas na última demonstração contábil anual.

#### Novas normas e interpretações ainda não efetivas

## Notas Explicativas

Como parte do compromisso do CPC em adotar no Brasil todas as alterações introduzidas pelo “*International Accounting Standards Board – IASB*” nas IFRSs, alterações em determinados pronunciamentos contábeis já foram divulgadas pelo IASB, as quais ainda não estão vigentes e a Sociedade não adotou de forma antecipada para a preparação dessas Informações contábeis intermediárias.

- (a) Contratos Onerosos – custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25)
- (b) Reforma da taxa de juros de referência - Fase 2 (alterações ao CPC48, CPC 38, CPC 40, CPC 11 e CPC 06)
- (c) Concessões de aluguel relacionadas à COVID-19 (alteração ao CPC 06)
- (d) Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27).
- (e) Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15).
- (f) Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações ao CPC 26).

Não há outras normas ou interpretações emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado do período ou no patrimônio líquido divulgado pela Sociedade.

**Notas Explicativas**

Autopista Planalto Sul S.A.

**5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA E APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

Estão representados por:

| <u>Caixa e equivalentes de caixa</u> | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa e contas bancárias             | 1.367             | 1.749             |
| Fundos de investimentos (*)          | 10.664            | 7.008             |
| <b>Total</b>                         | <b>12.031</b>     | <b>8.757</b>      |

| <u>Aplicações financeiras</u> | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Fundos de investimentos (**)  | 23.375            | 5.313             |
| <b>Total</b>                  | <b>23.375</b>     | <b>5.313</b>      |

\* Os recursos aplicados diretamente em títulos ou por meio de fundos de investimentos possuem liquidez imediata, estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, e possuem remuneração equivalente, na média de 97,20% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI (87,18% em 31 de dezembro de 2020). Todos os recursos aplicados são mantidos com a finalidade de atender as necessidades de liquidez da Sociedade.

\*\*As aplicações financeiras correspondem a títulos lastreados em NTN-B, NTN-F e LF, considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, os quais são registrados pelo valor justo por meio de resultado, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

**6. CONTAS A RECEBER E OUTRAS CONTAS A RECEBER**

Estão representadas por:

|                                   | <u>30.09.2021</u> |                       | <u>31.12.2020</u> |                       |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|                                   | <u>Circulante</u> | <u>Não Circulante</u> | <u>Circulante</u> | <u>Não Circulante</u> |
| Pedágio eletrônico a receber      | 9.325             | -                     | 7.140             | -                     |
| Cupons de pedágio a receber       | 138               | -                     | 202               | -                     |
| Cartões de pedágio a receber      | 191               | -                     | 99                | -                     |
| Receitas acessórias a receber (a) | 751               | 86                    | 402               | 10                    |
| Outras receitas a receber         | 1                 | -                     | -                 | -                     |
| <b>Total</b>                      | <b>10.406</b>     | <b>86</b>             | <b>7.843</b>      | <b>10</b>             |

(a) Receitas acessórias a receber referente ao uso de faixa de domínio.

Cronograma de recebimento:

**Notas Explicativas**

|                                    | 30.09.2021    |                | 31.12.2020   |                |
|------------------------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                                    | Circulante    | Não Circulante | Circulante   | Não Circulante |
| Créditos a vencer                  | 10.107        | 86             | 7.734        | 10             |
| Créditos vencidos até 60 dias      | 36            | -              | 108          | -              |
| Créditos vencidos de 91 a 180 dias | 263           | -              | 1            | -              |
|                                    | <u>10.406</u> | <u>86</u>      | <u>7.843</u> | <u>10</u>      |

A Sociedade avalia a imparidade das contas a receber com base em: (a) experiência histórica de perdas por clientes e segmento; (b) avalia a situação do crédito do cliente (atual ou vencido); e (c) avalia individualmente item (a) e (b) para a avaliação de redução ao valor recuperável para fins de constituição de provisão de perda.

A Administração da Sociedade não identificou a necessidade de reconhecimento de provisão para perdas esperada com recebíveis em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020. O prazo médio de recebimento é de 30 dias, exceto pelas receitas acessórias que apresentam um período maior de recebimento conforme negociação de cada contrato referente ao uso da faixa de domínio da Sociedade.

**7. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL****a) Conciliação entre a taxa efetiva e nominal do imposto de renda e a contribuição social**

A reconciliação entre a taxa efetiva e a taxa nominal do imposto de renda e da contribuição social nas demonstrações do resultado referentes aos exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020 é como segue:

|                                                                                         | 30.09.2021   |               | 30.09.2020   |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                                                                                         | Trimestre    | Período       | Trimestre    | Período       |
| Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social                             | (18.236)     | (50.657)      | (17.255)     | (55.920)      |
| Alíquota vigente                                                                        | 34%          | 34%           | 34%          | 34%           |
| Expectativa de imposto de renda e contribuição social, de acordo com a alíquota vigente | 6.200        | 17.223        | 5.867        | 19.013        |
| Ajustes para a alíquota efetiva:                                                        |              |               |              |               |
| Outras diferenças permanentes                                                           | (21)         | (33)          | (7)          | (16)          |
| Total                                                                                   | <u>6.179</u> | <u>17.190</u> | <u>5.860</u> | <u>18.997</u> |
| Imposto Contabilizado                                                                   | 6.179        | 17.190        | 5.860        | 18.997        |
| Créditos de imposto de renda e contribuição social:                                     |              |               |              |               |
| Diferido                                                                                | 6.179        | 17.190        | 5.860        | 18.997        |
|                                                                                         | <u>6.179</u> | <u>17.190</u> | <u>5.860</u> | <u>18.997</u> |
| Alíquota efetiva de impostos                                                            | (34%)        | (34%)         | (34%)        | (34%)         |

**b) Imposto de renda e contribuição social diferidos**

Saldos patrimoniais estão representados por:

Movimentos de resultados representados por:

**Notas Explicativas****Autopista Planalto Sul S.A.**

| <u>Não circulante</u>                                         | Imposto de renda e contribuição social diferido ativo |            |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|
|                                                               | 30.09.2021                                            | 31.12.2020 |
| <b><u>Diferenças temporárias ativas</u></b>                   |                                                       |            |
| Prejuízo fiscal e base negativa (a)                           | 470.944                                               | 423.844    |
| Provisão de participação nos lucros                           | 542                                                   | 746        |
| Riscos cíveis, trabalhistas, fiscais e regulatórios (b)       | 24.710                                                | 26.378     |
| Outras provisões                                              | 505                                                   | 776        |
| Provisão para manutenção de rodovias                          | 65.570                                                | 61.159     |
| Ajuste dos encargos financeiros (credores pela concessão)     | 464                                                   |            |
| Arrendamentos - CPC 06 (R2)                                   | -                                                     | 309        |
| Estorno de capitalização de juros                             | 66                                                    | 66         |
| Amortização estorno de capitalização de juros                 | (25)                                                  | (17)       |
| Base de cálculo diferenças temporárias ativas                 | 562.776                                               | 513.261    |
| Alíquota nominal                                              | 34%                                                   | 34%        |
| Total                                                         | 191.344                                               | 174.509    |
| <b><u>Diferenças temporárias passivas</u></b>                 |                                                       |            |
| Diferenças de intangível e imobilizado líquidas               | (25.143)                                              | (25.143)   |
| Amortização dos ajustes - mudança de práticas contábeis       | 9.342                                                 | 8.300      |
| Base de cálculo diferenças temporárias passivas               | (15.801)                                              | (16.843)   |
| Alíquota nominal                                              | 34%                                                   | 34%        |
| Total                                                         | (5.372)                                               | (5.727)    |
| Total do imposto de renda e contribuição social contabilizado | 185.972                                               | 168.782    |

- a) Refere-se a prejuízo fiscal e à base negativa de contribuição social, cuja possibilidade de compensação dos créditos tributários está suportada por projeções de resultados tributáveis futuros. A sua realização está atrelada a maturidade e plano de negócio da concessão (UGC), que prevê um ciclo longo para a realização do prejuízo fiscal do imposto de renda e base negativa da contribuição social, uma vez que a sua realização é previsível até o final da concessão. Para lucros tributáveis futuros, as premissas utilizadas são: da quantidade de tráfego, aos índices que reajustam o preço da tarifa, ao crescimento do PIB, custos operacionais, inflação, período projetivo da concessão, investimento de capital, taxas de descontos e taxa de crescimento do lucro antes dos impostos (EBT). No cálculo da taxa de desconto foi considerado o custo da dívida líquido de impostos e o custo de capital próprio ponderados pelo peso de cada um deles.
- b) Refere-se a provisões para riscos cíveis, trabalhistas e regulatórios de reclamações pendentes de resoluções.
- c) A partir de 1º de janeiro de 2015 a Sociedade congelou os saldos referentes às mudanças de práticas contábeis, adotando a Lei no 12.973/14. Dessa forma, passou a amortizar linearmente o saldo residual dos ajustes referentes a mudanças de práticas contábeis até o final do período da concessão.

Os estudos técnicos de viabilidade da Sociedade, apresentam expectativa de geração de lucros tributáveis futuros, estão fundamentadas em estudo técnico de viabilidade, que permitam a realização do ativo fiscal diferido.

A expectativa de recuperação dos créditos oriundos do prejuízo fiscal e da base negativa e o efetivo pagamento dos débitos tributários diferidos, indicados pelas projeções de resultado tributável, é como segue: Exercícios a findar-se em:

**Notas Explicativas**Impostos diferidos

## Ativo não circulante

|           |                |
|-----------|----------------|
| 2023      | 17.791         |
| 2024      | 17.791         |
| 2025      | 17.791         |
| Após 2026 | 106.748        |
|           | <u>160.121</u> |

O prazo para a realização do imposto diferido reconhecido é previsível até o final de cada concessão.

**8. APLICAÇÕES FINANCEIRAS VINCULADAS**

A Sociedade mantém aplicações financeiras vinculadas no ativo não circulante para cumprir obrigações contratuais referentes a empréstimos e financiamentos. A seguir breve descrição dessas obrigações:

BNDES

A Sociedade teve que depositar em conta de pagamento de instituição financeira 50% da arrecadação das praças de pedágio até 31 de dezembro de 2017. A partir de 1º de janeiro de 2018 esse percentual passou para 49% e permaneceu até 31 de dezembro de 2020. A partir de 1º de janeiro de 2021 passará para 53%. Esses recursos são utilizados para pagamento do serviço da dívida (amortização do principal mais pagamentos de juros) e manutenção do mínimo obrigatório da conta de reserva. Após o cumprimento legal das obrigações contratuais os recursos excedentes são transferidos para conta corrente livre.

A Sociedade deve manter depositada em conta de reserva de instituição financeira, até a liquidação de todas as obrigações assumidas no contrato de financiamento com o BNDES, o valor mínimo equivalente a três vezes o valor da última prestação vencida do serviço da dívida, incluindo pagamentos de principal, juros e demais acessórios da dívida decorrente do contrato de financiamento. Esse valor será sempre recalculado no dia posterior ao de cada pagamento das prestações mensais.

Em 30 de setembro de 2021 o saldo é de R\$14.721 (R\$14.674 em 31 de dezembro de 2020), aplicados em títulos públicos federais e títulos privados de emissão da instituição financeira e essas aplicações foram remuneradas em média a 91,60% a.a (86,23% a.a em 31 de dezembro de 2020) da variação do CDI.

**Notas Explicativas****9. DIREITO DE USO**

A movimentação de saldos do ativo direito de uso é evidenciada no quadro abaixo, conforme a classe de cada ativo:

|                               | Guinchos (a)   | Atendimento<br>pré-hospitalar<br>(b) | Veículos (c) | Veículos<br>operacionais<br>(d) | Computadores e<br>periféricos (e) | Imóveis (f) | <b>Total</b>          |
|-------------------------------|----------------|--------------------------------------|--------------|---------------------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------------|
| <b>Custo direito de uso</b>   |                |                                      |              |                                 |                                   |             |                       |
| Saldo em 31.12.2020           | 9.019          | 2.435                                | 411          | 265                             | 19                                | 237         | <b>12.386</b>         |
| Remensuração                  | -              | 38                                   | 13           | -                               | -                                 | 47          | <b>98</b>             |
| Adições                       | -              | -                                    | -            | -                               | -                                 | 147         | <b>147</b>            |
| Baixas                        | (3)            | -                                    | (4)          | -                               | -                                 | (186)       | <b>(193)</b>          |
| Saldo em 30.09.2021           | <u>9.016</u>   | <u>2.473</u>                         | <u>420</u>   | <u>265</u>                      | <u>19</u>                         | <u>245</u>  | <b><u>12.438</u></b>  |
| <b>Amortização acumulada</b>  |                |                                      |              |                                 |                                   |             |                       |
| Saldo em 31.12.2020           | (449)          | (1.611)                              | (115)        | (65)                            | (4)                               | (226)       | <b>(2.470)</b>        |
| Amortização                   | (1.354)        | (647)                                | (177)        | (119)                           | (15)                              | (58)        | <b>(2.370)</b>        |
| Baixa                         | 3              | -                                    | 4            | -                               | -                                 | 193         | <b>200</b>            |
| Saldo em 30.09.2021           | <u>(1.800)</u> | <u>(2.258)</u>                       | <u>(288)</u> | <u>(184)</u>                    | <u>(19)</u>                       | <u>(91)</u> | <b><u>(4.640)</u></b> |
| <b>Direito de uso líquido</b> |                |                                      |              |                                 |                                   |             |                       |
| Saldo em 31.12.2020           | 8.570          | 824                                  | 296          | 200                             | 15                                | 11          | <b>9.916</b>          |
| Saldo em 30.09.2021           | 7.216          | 215                                  | 132          | 81                              | -                                 | 154         | <b>7.798</b>          |
| Taxas de amortização - a.a.   | 20%            | 35%                                  | 57%          | 60%                             | 100%                              | 41%         |                       |

## Notas Explicativas

## Autopista Planalto Sul S.A.

|                               | Guinchos (a)   | Atendimento<br>pré-hospitalar<br>(b) | Veículos (c) | Veículos<br>operacionais<br>(d) | Computadores e<br>periféricos (e) | Imóveis (f)  | Outros (g)   | Total                 |
|-------------------------------|----------------|--------------------------------------|--------------|---------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| <b>Custo direito de uso</b>   |                |                                      |              |                                 |                                   |              |              |                       |
| Saldo em 31.12.2019           | 3.152          | 2.364                                | 423          | 459                             | 193                               | 232          | 179          | <b>7.002</b>          |
| Adições                       | 10.539         | 71                                   | 414          | -                               | 22                                | -            | 145          | <b>11.191</b>         |
| Saldo em 30.09.2020           | <u>13.691</u>  | <u>2.435</u>                         | <u>837</u>   | <u>459</u>                      | <u>215</u>                        | <u>232</u>   | <u>324</u>   | <b><u>18.193</u></b>  |
| <b>Amortização acumulada</b>  |                |                                      |              |                                 |                                   |              |              |                       |
| Saldo em 31.12.2019           | (2.492)        | (788)                                | (282)        | (167)                           | (151)                             | (111)        | (179)        | <b>(4.170)</b>        |
| Amortização                   | (2.045)        | (617)                                | (204)        | (127)                           | (55)                              | (86)         | (144)        | <b>(3.278)</b>        |
| Saldo em 30.09.2020           | <u>(4.537)</u> | <u>(1.405)</u>                       | <u>(486)</u> | <u>(294)</u>                    | <u>(206)</u>                      | <u>(197)</u> | <u>(323)</u> | <b><u>(7.448)</u></b> |
| <b>Direito de uso líquido</b> |                |                                      |              |                                 |                                   |              |              |                       |
| Saldo em 31.12.2019           | 660            | 1.576                                | 141          | 292                             | 42                                | 121          | -            | <b>2.832</b>          |
| Saldo em 30.09.2020           | 9.154          | 1.030                                | 351          | 165                             | 9                                 | 35           | 1            | <b>10.745</b>         |
| Taxas de amortização - a.a.   | 100%           | 66%                                  | 100%         | 73%                             | 100%                              | 96%          | 100%         |                       |

- (a) Refere-se a locação de guinchos para operação na rodovia.  
 (b) Refere-se a locação de ambulâncias para atendimento pré-hospitalar.  
 (c) Refere-se a veículos administrativos.  
 (d) Refere-se a veículos para inspeção de tráfego e outras atividades operacionais.  
 (e) Refere-se a locação de computadores e impressoras.  
 (f) Refere-se a locação de sedes administrativas, pedreiras e terrenos.  
 (g) Refere-se a locação de cofres.

**Notas Explicativas****10. IMOBILIZADO**

A movimentação é como segue:

|                              | Móveis e<br>utensílios | Computadores e<br>periféricos | Veículos     | Instalações,<br>edifícios e<br>dependências | Máquinas e<br>equipamentos | Outras<br>imobilizações | <b>Total</b>          |
|------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|---------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <u>Custo do imobilizado</u>  |                        |                               |              |                                             |                            |                         |                       |
| Saldo em 31.12.2020          | 496                    | 1.259                         | 606          | 1.048                                       | 1.283                      | 73                      | <b>4.765</b>          |
| Adições                      | 19                     | 3                             | -            | -                                           | -                          | -                       | <b>22</b>             |
| Saldo em 30.09.2021          | <u>515</u>             | <u>1.262</u>                  | <u>606</u>   | <u>1.048</u>                                | <u>1.283</u>               | <u>73</u>               | <u><b>4.787</b></u>   |
| <u>Depreciação acumulada</u> |                        |                               |              |                                             |                            |                         |                       |
| Saldo em 31.12.2020          | (418)                  | (874)                         | (485)        | (695)                                       | (865)                      | (8)                     | <b>(3.345)</b>        |
| Depreciações                 | (16)                   | (129)                         | (90)         | (66)                                        | (70)                       | -                       | <b>(371)</b>          |
| Saldo em 30.09.2021          | <u>(434)</u>           | <u>(1.003)</u>                | <u>(575)</u> | <u>(761)</u>                                | <u>(935)</u>               | <u>(8)</u>              | <u><b>(3.716)</b></u> |
| <u>Imobilizado líquido</u>   |                        |                               |              |                                             |                            |                         |                       |
| Saldo em 31.12.2020          | 78                     | 385                           | 121          | 353                                         | 418                        | 65                      | <b>1.420</b>          |
| Saldo em 30.09.2021          | 81                     | 259                           | 31           | 287                                         | 348                        | 65                      | <b>1.071</b>          |
| Taxas de depreciação - a.a.  | 10%                    | 20%                           | 20%          | 10%                                         | 10%                        | 20%                     |                       |

**Notas Explicativas****Autopista Planalto Sul S.A.**

|                              | Móveis e<br>utensílios | Computadores e<br>periféricos | Veículos | Instalações,<br>edifícios e<br>dependências | Máquinas e<br>equipamentos | Outras<br>imobilizações | <b>Total</b>   |
|------------------------------|------------------------|-------------------------------|----------|---------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------|
| <u>Custo do imobilizado</u>  |                        |                               |          |                                             |                            |                         |                |
| Saldo em 31.12.2019          | 496                    | 1.275                         | 606      | 1.048                                       | 1.288                      | 73                      | <b>4.786</b>   |
| Saldo em 30.09.2020          | 496                    | 1.275                         | 606      | 1.048                                       | 1.288                      | 73                      | <b>4.786</b>   |
| <u>Depreciação acumulada</u> |                        |                               |          |                                             |                            |                         |                |
| Saldo em 31.12.2019          | (389)                  | (715)                         | (365)    | (595)                                       | (768)                      | (8)                     | <b>(2.840)</b> |
| Depreciações                 | (23)                   | (130)                         | (90)     | (77)                                        | (76)                       | -                       | <b>(396)</b>   |
| Saldo em 30.09.2020          | (412)                  | (845)                         | (455)    | (672)                                       | (844)                      | (8)                     | <b>(3.236)</b> |
| <u>Imobilizado líquido</u>   |                        |                               |          |                                             |                            |                         |                |
| Saldo em 31.12.2019          | 107                    | 560                           | 241      | 453                                         | 520                        | 65                      | <b>1.946</b>   |
| Saldo em 30.09.2020          | 84                     | 430                           | 151      | 376                                         | 444                        | 65                      | <b>1.550</b>   |
| Taxas de depreciação - a.a.  | 10%                    | 20%                           | 20%      | 10%                                         | 10%                        | 20%                     |                |

**Notas Explicativas****11. INTANGÍVEL E INTANGÍVEL EM ANDAMENTO**

A movimentação é como segue:

|                                 | Intangível em<br>rodovias – obras<br>e serviços (a) | <i>Software</i> | Adiantamento<br>fornecedores | <b>Total do<br/>intangível</b> | Intangível em<br>andamento<br>(b) | <b>Total</b>            |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| <u>Custo do intangível</u>      |                                                     |                 |                              |                                |                                   |                         |
| Saldo em 31.12.2020             | 1.593.273                                           | 2.151           | 29                           | <b>1.595.453</b>               | 22.489                            | <b>1.617.942</b>        |
| Adições                         | 41.638                                              | 663             | -                            | <b>42.301</b>                  | 10.774                            | <b>53.075</b>           |
| Transferências/reclassificações | 2.379                                               | -               | (29)                         | <b>2.350</b>                   | (2.350)                           | -                       |
| Alienações/baixas               | (3)                                                 | -               | -                            | <b>(3)</b>                     | -                                 | <b>(3)</b>              |
| Saldo em 30.09.2021             | <u>1.637.287</u>                                    | <u>2.814</u>    | <u>-</u>                     | <u><b>1.640.101</b></u>        | <u>30.913</u>                     | <u><b>1.671.014</b></u> |
| <u>Amortização acumulada</u>    |                                                     |                 |                              |                                |                                   |                         |
| Saldo em 31.12.2020             | (456.965)                                           | (1.263)         | -                            | <b>(458.228)</b>               | -                                 | <b>(458.228)</b>        |
| Amortizações                    | <u>(71.148)</u>                                     | <u>(95)</u>     | <u>-</u>                     | <u><b>(71.243)</b></u>         | <u>-</u>                          | <u><b>(71.243)</b></u>  |
| Saldo em 30.09.2021             | <u>(528.113)</u>                                    | <u>(1.358)</u>  | <u>-</u>                     | <u><b>(529.471)</b></u>        | <u>-</u>                          | <u><b>(529.471)</b></u> |
| <u>Intangível líquido</u>       |                                                     |                 |                              |                                |                                   |                         |
| Saldo em 31.12.2020             | 1.136.308                                           | 888             | 29                           | <b>1.137.225</b>               | 22.489                            | <b>1.159.714</b>        |
| Saldo em 30.09.2021             | 1.109.174                                           | 1.456           | -                            | <b>1.110.630</b>               | 30.913                            | <b>1.141.543</b>        |
| Taxas de amortização - a.a. (c) | 6%                                                  | 20%             |                              |                                |                                   |                         |

## Notas Explicativas

Autopista Planalto Sul S.A.

|                                 | Intangível em<br>rodovias – obras<br>e serviços (a) | Software       | Adiantamento<br>fornecedores | Total do<br>intangível  | Intangível em<br>andamento<br>(b) | Total                   |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| <u>Custo do intangível</u>      |                                                     |                |                              |                         |                                   |                         |
| Saldo em 31.12.2019             | 1.519.471                                           | 1.440          | -                            | <b>1.520.911</b>        | 36.663                            | <b>1.557.574</b>        |
| Adições                         | 25.915                                              | 638            | 146                          | <b>26.699</b>           | 16.271                            | <b>42.970</b>           |
| Transferências/reclassificações | 37.225                                              | -              | (146)                        | <b>37.079</b>           | (37.079)                          | -                       |
| Alienações/baixas               | (1.626)                                             | -              | -                            | <b>(1.626)</b>          | -                                 | <b>(1.626)</b>          |
| Saldo em 30.09.2020             | <u>1.580.985</u>                                    | <u>2.078</u>   | <u>-</u>                     | <u><b>1.583.063</b></u> | <u>15.855</u>                     | <u><b>1.598.918</b></u> |
| <u>Amortização acumulada</u>    |                                                     |                |                              |                         |                                   |                         |
| Saldo em 31.12.2019             | (366.120)                                           | (1.207)        | -                            | <b>(367.327)</b>        | -                                 | <b>(367.327)</b>        |
| Amortizações                    | (67.738)                                            | (34)           | -                            | <b>(67.772)</b>         | -                                 | <b>(67.772)</b>         |
| Alienações/baixas               | 39                                                  | -              | -                            | <b>39</b>               | -                                 | <b>39</b>               |
| Saldo em 30.09.2020             | <u>(433.819)</u>                                    | <u>(1.241)</u> | <u>-</u>                     | <u><b>(435.060)</b></u> | <u>-</u>                          | <u><b>(435.060)</b></u> |
| <u>Intangível líquido</u>       |                                                     |                |                              |                         |                                   |                         |
| Saldo em 31.12.2019             | 1.153.351                                           | 233            | -                            | <b>1.153.584</b>        | 36.663                            | <b>1.190.247</b>        |
| Saldo em 30.09.2020             | 1.147.166                                           | 837            | -                            | <b>1.148.003</b>        | 15.855                            | <b>1.163.858</b>        |
| Taxas de amortização - a.a. (c) | 6%                                                  | 20%            |                              |                         |                                   |                         |

- (a) Refere-se a obras e serviços realizados nas rodovias, tais como pavimentação, duplicação, marginais, acostamentos, canteiros centrais, obras de arte especiais, terraplenagem, implantação de sistema de arrecadação e monitoramento de tráfego, sinalização e outros, sendo amortizados linearmente até o final do período da concessão.
- (b) Intangível em andamento, refere-se a obras e serviços em andamento nas rodovias, conforme previstos no contrato de concessão, estes ativos possuem características de ativo de contratos e a política da Sociedade é divulgá-los em conjunto com os demais ativos intangíveis. Sendo como principal natureza as obras de terceiras faixas e manutenção de pavimento.
- (c) Amortizado linearmente até o prazo da concessão, o qual não excede a vida útil dos bens individualizados.

## Notas Explicativas

No período findo em 30 de setembro de 2021, a Sociedade complementou no montante de R\$1.879 (R\$2.204 em 31 de dezembro de 2020) o valor justo dos intangíveis e intangíveis em andamento tomando como base os custos de empréstimos atribuíveis diretamente à aquisição, construção ou produção de ativos qualificáveis como parte do custo do ativo. A taxa média de capitalização, em relação ao valor dos principais das dívidas, em 2021 foi de 0,54% e em 2020 0,44%, do total de juros provisionados no exercício, vide nota explicativa 12.

### *Análise de impairment*

A Administração vem acompanhamento as projeções com o realizado de 30 de setembro de 2021 e concluiu que não possui qualquer indicativo para constituição de provisão de *impairment*.

A Administração preparou as projeções de fluxo de caixa descontado da Sociedade, classificada como única UGC em operação em 31 de dezembro de 2020 e concluiu que não há necessidade de constituição de provisão para *impairment* dos ativos intangíveis, não identificando indicadores que pudessem gerar a necessidade de uma nova projeção, uma vez que as premissas se mantiveram as mesmas.

Para as análises de *impairment*, as premissas utilizadas são as mesmas praticadas nas revisões das projeções, e sempre relacionadas à estimativa da quantidade de tráfego, aos índices que reajustam o preço da tarifa, ao crescimento do PIB e à sua elasticidade, custos operacionais, inflação, período de projeto da concessão, investimento de capital, taxas de descontos e taxa de crescimento do lucro antes dos impostos (EBT). No cálculo da taxa de desconto foi considerado o custo da dívida líquido de impostos e o custo de capital próprio ponderados pelo peso de cada um deles.

## Notas Explicativas

## 12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos financiamentos é como segue:

| Modalidade                             | Taxa de juros efetiva | Vencimento | Garantia                                                                            | 30.09.2021     | 31.12.2020     |
|----------------------------------------|-----------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Financiamento de investimentos (BNDES) | TJLP+2,58% a.a.       | dez-25     | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 160.705        | 189.831        |
| Financiamento de investimentos (BNDES) | TJLP+2,62% a.a.       | mar-27     | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 34.186         | 37.905         |
| Financiamento de investimentos (BNDES) | IPCA+8,99% a.a.       | jan-27     | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 19.488         | 21.702         |
| Financiamento de investimentos (BNDES) | TJLP a.a.             | jan-27     | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 253            | 283            |
|                                        |                       |            |                                                                                     | <b>214.632</b> | <b>249.721</b> |
| Custo de transação                     |                       |            |                                                                                     | <b>(1.015)</b> | <b>(1.166)</b> |
| Total Geral                            |                       |            |                                                                                     | <b>213.617</b> | <b>248.555</b> |
| Circulante                             |                       |            |                                                                                     | 50.939         | 49.236         |
| Não circulante                         |                       |            |                                                                                     | 162.678        | 199.319        |
| Total                                  |                       |            |                                                                                     | 213.617        | 248.555        |

Estão representados por:

| Moeda nacional           | 30.09.2021    |                |                | 30.09.2020    |                |                |
|--------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                          | Circulante    | Não circulante | Total          | Circulante    | Não circulante | Total          |
| Saldo inicial            | 49.437        | 200.283        | 249.720        | 40.866        | 221.684        | 262.550        |
| Juros provisionados      | 13.539        | -              | 13.539         | 5.690         | 8.830          | 14.520         |
| Amortização de principal | (35.682)      | -              | (35.682)       | (13.543)      | -              | (13.543)       |
| Pagamento de juros       | (12.945)      | -              | (12.945)       | (4.410)       | -              | (4.410)        |
| Transferência            | 36.792        | (36.792)       | -              | 18.912        | (18.912)       | -              |
|                          | <b>51.141</b> | <b>163.491</b> | <b>214.632</b> | <b>47.515</b> | <b>211.602</b> | <b>259.117</b> |
| Custo de transação       | (202)         | (813)          | (1.015)        | 158           | (1.367)        | (1.209)        |
| Saldo final              | <b>50.939</b> | <b>162.678</b> | <b>213.617</b> | <b>47.673</b> | <b>210.235</b> | <b>257.908</b> |

## Notas Explicativas

Em 30 de setembro de 2021 as parcelas de longo prazo relativas aos empréstimos e financiamentos apresentam os seguintes vencimentos:

### Ano de vencimento

|           |                |
|-----------|----------------|
| 2022      | 52.843         |
| 2023      | 56.559         |
| 2024      | 31.503         |
| 2025      | 15.817         |
| Após 2023 | 6.769          |
|           | <u>163.491</u> |

Os contratos de financiamento dos investimentos de longo prazo com o BNDES possuem cláusulas que, se descumpridas, podem implicar vencimento antecipado. As principais são:

- 1) Não devem realizar distribuição de dividendos acima do mínimo obrigatório, pagamento de juros sobre o capital próprio, pagamento de juros dos mútuos, ou amortização de principal desses mútuos quando o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida - ICSD for inferior a 1,3, o qual será calculado de acordo com a seguinte fórmula:

$$ICSD = \left( \frac{\text{Geração de Caixa da Atividade}}{\text{Serviço da Dívida}} \right)$$

Onde:

| Geração de Caixa da Atividade | Serviço da Dívida            | EBITDA                                                     |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|
| (+) EBITDA                    | (+) Amortização de principal | (+) Lucro líquido                                          |
| (-) Imposto de renda          | (+) Pagamentos de juros      | (+) Despesa/receita financeira líquida                     |
| (-) Contribuição social       |                              | (+) Depreciações e amortizações                            |
|                               |                              | (+) Provisão para imposto de renda e contribuição social   |
|                               |                              | (+) Outras despesas/receitas líquidas não operacionais (*) |

(\*) Não existem saldos considerados como outras despesas e receitas não operacionais

- 2) Não apresentar saldo devedor que represente mais de 15% (quinze por cento) da Receita Bruta auferida no exercício anual anterior. Exclusivamente para o fim de verificação adotam-se as seguintes definições:

Receita Bruta: receita bruta apurada conforme a legislação contábil vigente, auferida no exercício anual anterior.

Saldo devedor: saldo de dívidas contratadas e efetivamente tomadas junto a terceiros, incluindo principal, juros e todos os demais encargos, estando excluídos desse cômputo os valores referentes:

- i) À contratação de financiamentos cuja finalidade seja exclusivamente a aquisição de equipamentos para a operação da Emissora;
- ii) Aos mútuos concedidos à Emissora por qualquer acionista, desde que a taxa de juros não esteja superior a 2% (dois por cento) acima do CDI (Certificado de Depósito Interbancário, divulgado pela CETIP) ou 8% (oito por cento) acima do IPCA, conforme o indexador da taxa de juros do contrato de mútuo; e
- iii) Ao saldo devedor referente ao crédito decorrente dos contratos de financiamento junto ao BNDES e dos demais contratos de financiamento cujo BNDES tenha autorizado previamente.

## Notas Explicativas

3) Manter uma relação mínima de 20% (vinte por cento) entre "Patrimônio Líquido" e "Passivo Total".

Em 30 de setembro de 2021 a Sociedade apresentou os seguintes índices:

- ICSD – 1,66
- Saldo Devedor/Receita Bruta – 0,00%
- Patrimônio Líquido/Passivo Total – 53,86%

A Sociedade está cumprindo às cláusulas restritivas contábeis e financeiras mencionadas acima, na data das demonstrações contábeis.

### 13. DEBÊNTURES

A composição das debêntures é como segue:

| Série                    | Quantidade | Taxas contratuais | Vencimento         | 30.09.2021     | 31.12.2020     |
|--------------------------|------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|
| 2ª Emissão - Série Única | 100.000    | IPCA + 8,17% a.a. | dez-25             | 178.959        | 157.568        |
|                          |            |                   |                    | <u>178.959</u> | <u>157.568</u> |
|                          |            |                   | Custo de transação | <u>(698)</u>   | <u>(750)</u>   |
|                          |            |                   | Total              | <u>178.261</u> | <u>156.818</u> |
|                          |            |                   | Circulante         | 28.012         | 16.645         |
|                          |            |                   | Não circulante     | <u>150.249</u> | <u>140.173</u> |
|                          |            |                   | Total              | <u>178.261</u> | <u>156.818</u> |

Os saldos e movimentações estão representados por:

|                     | 30.09.2021    |                |                | 30.09.2020    |                |                |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Moeda local         | Circulante    | Não circulante | Total          | Circulante    | Não circulante | Total          |
| Saldo inicial       | 16.730        | 140.838        | 157.568        | 9.348         | 150.030        | 159.378        |
| Juros provisionados | 10.224        | 11.167         | 21.391         | -             | 12.301         | 12.301         |
| Transferências      | <u>1.222</u>  | <u>(1.222)</u> | <u>-</u>       | <u>9.534</u>  | <u>(9.534)</u> | <u>-</u>       |
|                     | <u>28.176</u> | <u>150.783</u> | <u>178.959</u> | <u>18.882</u> | <u>152.797</u> | <u>171.679</u> |
| Custo de transação  | (164)         | (534)          | (698)          | (114)         | (662)          | (776)          |
| Saldo final         | <u>28.012</u> | <u>150.249</u> | <u>178.261</u> | <u>18.768</u> | <u>152.135</u> | <u>170.903</u> |

As debêntures não conversíveis em ações foram subscritas pelo seu valor nominal unitário acrescido, da remuneração incidente entre a data de emissão e a data da efetiva integralização, conforme descrito a seguir:

**Notas Explicativas**

|                          | <u>Data emissão</u> | <u>Valor nominal</u> | <u>Valor nominal unitário</u> | <u>Data integralização</u> | <u>Valor subscrito</u> |
|--------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------|
| 2ª Emissão - Série Única | 15.12.2014          | 100.000              | 1.000                         | 08.04.2015                 | 106.845                |
|                          |                     | <u>100.000</u>       |                               |                            | <u>106.845</u>         |

Em 30 de setembro de 2021, as parcelas relativas ao saldo de longo prazo das emissões apresentam a seguinte composição:

Ano de vencimento

|      |                |
|------|----------------|
| 2022 | 26.387         |
| 2023 | 36.080         |
| 2024 | 47.210         |
| 2025 | <u>41.106</u>  |
|      | <u>150.783</u> |

As debêntures da 2ª emissão são garantidas por:

1. Cessão fiduciária dos direitos creditórios de titularidade da emissora.
2. Penhor de 100% das ações de titularidade da emissora.
3. Cessão fiduciária dos direitos emergentes da concessão.

A escritura da 2ª emissão da Sociedade possui as mesmas cláusulas restritivas do contrato com o BNDES apresentada na Nota Explicativa de Financiamentos, apresentando, portanto, os mesmos índices descritos na referida Nota Explicativa. Em 30 de setembro de 2021 a Sociedade não apresenta desvios em relação ao cumprimento das condições contratuais pactuadas na escritura da 2ª emissão de debêntures.

A Sociedade possui as mesmas cláusulas restritivas dos contratos com o BNDES apresentada na Nota Explicativa de Empréstimos e Financiamentos.

A Sociedade está cumprindo às cláusulas restritivas contábeis e financeiras mencionadas acima, na data das demonstrações contábeis.

**14. FORNECEDORES E CAUÇÕES CONTRATUAIS**

Em 30 de setembro de 2021, o saldo de R\$9.739 (R\$11.617 em 31 de dezembro de 2020) refere-se a fornecedores e prestadores de serviços. O saldo de R\$5.238 (R\$4.675 em 31 de dezembro de 2020) refere-se a cauções contratuais de fornecedores e prestadores de serviços registrados de acordo com as condições estabelecidas em contrato prevendo retenção de 5% do valor dos serviços. Estes saldos estão relacionados predominantemente à concessão e incluem gastos com itens do imobilizado e execução de obras na rodovia.

**15. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS**

As transações com a controladora e demais partes relacionadas são relativas a contratos de serviços de construção, execução de obras, despesas administrativas e debêntures para capital de giro.

Os saldos e as transações realizadas em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, com a controladora e partes relacionadas, com as quais ocorreram operações, estão demonstrados a seguir:

**Notas Explicativas**

| <u>Ativo circulante</u>                                   | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Controladora / Outras Partes Relacionadas</u>          |                   |                   |
| Contas a receber:                                         |                   |                   |
| Centrovias S.A. (a )                                      | -                 | 3                 |
| Intervias S.A. (a )                                       | -                 | 2                 |
| Fluminense S.A. (a )                                      | -                 | 1                 |
| Fernão dias S.A. (a )                                     | -                 | 4                 |
| Régis Bittencourt S.A. (a )                               | 32                | 83                |
| Litoral Sul S.A. (a )                                     | -                 | 86                |
| Latina Manutenção de Rodovias Ltda. (a)                   | -                 | 1                 |
| <b>Contas a receber de partes relacionadas circulante</b> | <b>32</b>         | <b>180</b>        |
| <b>Total parte relacionada no ativo circulante</b>        | <b>32</b>         | <b>180</b>        |
| <u>Passivo circulante</u>                                 | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
| <u>Controladora / Outras Partes Relacionadas</u>          |                   |                   |
| Contas a pagar:                                           |                   |                   |
| Arteris S.A.- controladora (a/b)                          | 1.320             | 1.610             |
| Régis Bittencourt S.A. (a)                                | -                 | 60                |
| Litoral Sul S.A. (a)                                      | 785               | 358               |
| Latina Manutenção de Rodovias Ltda. (a)                   | 88                | 70                |
| <b>Passivos com partes relacionadas circulante</b>        | <b>2.193</b>      | <b>2.098</b>      |
| <b>Total do passivo circulante</b>                        | <b>2.193</b>      | <b>2.098</b>      |
| <u>Passivo não circulante</u>                             | <u>30.09.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
| Debêntures a pagar:                                       |                   |                   |
| Arteris S.A.- controladora (c)                            | 147.226           | 85.145            |
| <b>Empréstimos partes relacionadas não circulante</b>     | <b>147.226</b>    | <b>85.145</b>     |
| <b>Total do passivo não circulante</b>                    | <b>147.226</b>    | <b>85.145</b>     |

## Notas Explicativas

| Contas de Resultado:              | PERÍODO                    |                          |                     |                            |                          |                     |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|
|                                   | 30.09.2021                 |                          |                     | 30.09.2020                 |                          |                     |
|                                   | Conservação da rodovia (b) | Despesas financeiras (c) | Despesas gerais (a) | Conservação da rodovia (b) | Despesas financeiras (C) | Despesas gerais (a) |
| <b>Controladora</b>               |                            |                          |                     |                            |                          |                     |
| Arteris S.A.                      | -                          | (3.860)                  | (4.586)             | -                          | (1.740)                  | (3.612)             |
| <b>Outras partes relacionadas</b> |                            |                          |                     |                            |                          |                     |
| Régis Bittencourt S.A.            | -                          | -                        | (112)               | -                          | -                        | -                   |
| Litoral Sul S.A.                  | -                          | -                        | (2.091)             | -                          | -                        | -                   |
| <b>Total</b>                      | -                          | (3.860)                  | (6.789)             | -                          | (1.740)                  | (3.612)             |

- (a) Referem-se a despesas administrativas pagas por outras partes relacionadas, que serão reembolsadas, como por exemplo aluguel, gastos corporativos com a Sociedade, dentre outras, com vencimento médio de 45 dias e são remuneradas a preço de custo.
- (b) Refere-se a prestação de serviços direcionados à manutenção e conservação da malha rodoviária concedida para a Sociedade, com regime de contratação por preço contratual, fixo e reajustes conforme variação do índice IPCA a partir do 13º mês.
- (c) Decorrentes da 5ª, 6ª, 7ª e 8ª emissão de debêntures série única não conversíveis em ações celebrado com a Arteris S.A para execução do plano de investimentos da Sociedade emitidas em 20 de maio de 2019 e 05 de fevereiro de 2020, respectivamente. Os referidos títulos serão remunerados a taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI acrescentado do *spread* respectivamente de 1% ao ano, com vencimentos do principal e juros em 31 de dezembro de 2024.

| Data da Liberação | Vencimento | Encargos         | 30.09.2021         |       | 31.12.2020         |       |
|-------------------|------------|------------------|--------------------|-------|--------------------|-------|
|                   |            |                  | Valor do principal | Juros | Valor do principal | Juros |
| 20.05.2019        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 9.000              | 891   | 9.000              | 621   |
| 20.09.2019        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 3.500              | 266   | 3.500              | 164   |
| 21.10.2019        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 11.500             | 820   | 11.500             | 484   |
| 19.11.2019        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 9.000              | 603   | 9.000              | 341   |
| 20.12.2019        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 4.000              | 249   | 4.000              | 133   |
| 20.01.2020        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 13.000             | 762   | 13.000             | 388   |
| 20.03.2020        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 7.200              | 366   | 7.200              | 161   |
| 06.04.2020        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 2.000              | 98    | 2.000              | 41    |
| 20.04.2020        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 4.200              | 200   | 4.200              | 81    |
| 20.11.2020        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 8.500              | 260   | 8.500              | 23    |
| 07.12.2020        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 800                | 24    | 800                | 1     |
| 21.12.2020        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 10.000             | 285   | 10.000             | 7     |
| 20.01.2021        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 6.200              | 164   | -                  | -     |
| 22.02.2021        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 3.100              | 76    | -                  | -     |
| 22.02.2021        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 1.900              | 52    | -                  | -     |
| 22.03.2021        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 1.200              | 30    | -                  | -     |
| 05.04.2021        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 2.000              | 48    | -                  | -     |
| 20.04.2021        | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 6.000              | 133   | -                  | -     |

## Notas Explicativas

|            |            |                  |                |              |               |              |
|------------|------------|------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| 20.05.2021 | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 7.500          | 142          | -             | -            |
| 07.06.2021 | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 1.100          | 19           | -             | -            |
| 21.06.2021 | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 7.850          | 120          | -             | -            |
| 05.07.2021 | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 1.300          | 17           | -             | -            |
| 20.07.2021 | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 2.150          | 24           | -             | -            |
| 05.08.2021 | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 1.400          | 11           | -             | -            |
| 20.08.2021 | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 7.500          | 44           | -             | -            |
| 06.09.2021 | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 2.000          | 7            | -             | -            |
| 20.09.2021 | 31.12.2024 | CDI + 1,00% a.a. | 7.600          | 15           | -             | -            |
|            |            |                  | <u>141.500</u> | <u>5.726</u> | <u>82.700</u> | <u>2.445</u> |

Além das operações anteriormente mencionadas, a Latina Manutenção de Rodovias realizou obras na rodovia, registrada no intangível da Sociedade em 30 de setembro de 2021 no valor de R\$864 (R\$878 em 31 de dezembro de 2020), com vencimento médio de 30 dias.

No decorrer do exercício findo em 30 de setembro de 2021, a Sociedade reconheceu o montante de R\$184 a título de remuneração de seus administradores, incluídos os encargos, adicionado de R\$700 relativo ao rateio da “Holding”, que totalizam R\$884 (R\$745, em 30 de setembro de 2020), conforme proposta da Administração aprovada em ata de Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, sendo a remuneração global anual sem encargos de até R\$700. Os administradores estão sujeitos a remuneração por participação nos resultados de acordo com suas métricas.

Os administradores não obtiveram ou concederam empréstimos à Sociedade e a suas partes relacionadas, tampouco possuem benefícios indiretos, benefícios pós-emprego, outros benefícios de longo prazo, benefícios de rescisão de contrato de trabalho e remuneração baseada em ações.

As transações com partes relacionadas são submetidas ao Conselho de Administração para aprovação, nos termos do Estatuto Social. As operações e os negócios celebrados pela Sociedade com partes relacionadas estão sujeitos aos encargos financeiros descritos anteriormente, que são compatíveis com as taxas praticadas no mercado.

### 16. ARRENDAMENTO MERCANTIL A PAGAR

A movimentação de saldos de arrendamento mercantil a pagar é apresentada no quadro abaixo:

|                               | 30.09.2021   |                |              | 30.09.2020   |                |               |
|-------------------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
|                               | Circulante   | Não circulante | Total        | Circulante   | Não circulante | Total         |
| Saldo inicial                 | 2.936        | 7.144          | 10.080       | 1.922        | 1.005          | 2.927         |
| Remensuração                  | 98           | -              | 98           | -            | -              | -             |
| Adições                       | 147          | -              | 147          | 2.128        | 9.068          | 11.196        |
| Utilização                    | (2.785)      | -              | (2.785)      | (3.443)      | -              | (3.443)       |
| Ajuste a valor presente - AVP | 566          | -              | 566          | 151          | -              | 151           |
| Transferência                 | 1.242        | (1.242)        | -            | 2.197        | (2.197)        | -             |
|                               | <u>2.204</u> | <u>5.902</u>   | <u>8.106</u> | <u>2.955</u> | <u>7.876</u>   | <u>10.831</u> |

## Notas Explicativas

Em 30 de setembro de 2021, as parcelas de longo prazo relativas aos arrendamentos apresentavam os seguintes vencimentos:

### Ano de vencimento

|      |              |
|------|--------------|
| 2022 | 1.966        |
| 2023 | 1.925        |
| 2024 | 1.925        |
| 2025 | 86           |
|      | <u>5.902</u> |

Das utilizações, os pagamentos efetuados no exercício findo em 30 de setembro de 2021, referentes aos arrendamentos realizados, foram de R\$2.517 (4.465 em 31 de dezembro de 2020).

O potencial PIS/Cofins (3,65%) embutidos na contraprestação dos arrendamentos no período findo em 30 de setembro de 2021 são respectivamente R\$46 e R\$211 para PIS e Cofins

A Administração revisa a taxa de desconto periodicamente, para os exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020 a taxa média é de 8,42% a.a. A determinação da taxa de desconto utilizada pela Administração tem como base a taxa de crédito da companhia excluídos os financiamentos do BNDES.

## 17. BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

A Sociedade concede a seus empregados Programa de Participação nos Resultados – PPR anual. O cálculo dessa participação baseia-se no alcance de metas empresariais e objetivos específicos, estabelecidos, aprovados e divulgados no início de cada exercício e seu pagamento é efetuado no exercício seguinte conforme mensuração do atingimento das metas e dos objetivos. Durante o exercício corrente as provisões contábeis são apuradas mensalmente em bases estimadas e apropriadas ao resultado, tendo como contrapartida as obrigações sociais. Os saldos de provisão para o PPR registrados em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, respectivamente, na rubrica “Obrigações sociais” são de R\$542 e R\$746.

Participam do programa anual todos os empregados ativos e empregados desligados para o período que trabalharam durante o exercício social. No caso de empregados desligados participam aqueles com desligamento sem justa causa.

O cálculo da participação baseia-se em metas empresariais e objetivos específicos sobre os quais são atribuídos pesos conforme tabelas específicas. As metas, os objetivos e os pesos, resumem-se principalmente em cumprimento do orçamento de despesas e receitas, EBITDA consolidado e por empresa, além de avaliações individuais baseadas em competência técnica e comprometimento com qualidade.

A Sociedade provê a seus empregados benefícios de assistência médica, reembolso odontológico e seguro de vida, enquanto permanecem com vínculo empregatício. Tais benefícios são parcialmente custeados pelos empregados de acordo com sua categoria profissional e utilização dos respectivos planos. Esses benefícios são registrados como custos ou despesas quando incorridos.

## 18. PROVISÕES

### (a) Riscos cíveis, trabalhistas e regulatórios

A movimentação do saldo dos riscos cíveis, trabalhistas e regulatórios durante os exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020 é conforme segue:

|              | <u>31.12.2020</u> | <u>Adições</u> | <u>Reversões</u> | <u>Pagamentos</u> | <u>Encargos</u> | <u>30.09.2021</u> |
|--------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Cíveis       | 345               | 973            | (236)            | (434)             | -               | 648               |
| Trabalhistas | 2.292             | 120            | (389)            | (627)             | -               | 1.396             |
| Regulatório  | 23.741            | 720            | (1.794)          | -                 | -               | 22.667            |
| Total        | <u>26.378</u>     | <u>1.813</u>   | <u>(2.419)</u>   | <u>(1.061)</u>    | <u>-</u>        | <u>24.711</u>     |

**Notas Explicativas**

|              | 31.12.2019 | Adições | Reversões | Pagamentos | Encargos | 30.09.2020 |
|--------------|------------|---------|-----------|------------|----------|------------|
| Cíveis       | 252        | 300     | (1)       | (284)      | -        | 267        |
| Trabalhistas | 1.918      | 1.174   | (245)     | (876)      | -        | 1.971      |
| Regulatório  | 25.110     | (429)   | -         | -          | (1.008)  | 23.673     |
| Total        | 27.280     | 1.045   | (246)     | (1.160)    | (1.008)  | 25.911     |

A Sociedade é parte em processos regulatórios administrativos movidos pela ANTT. Periodicamente a Sociedade realiza revisões técnicas e jurídicas nesses processos, visando avaliar e mensurar os potenciais riscos existentes. Em 30 de setembro de 2021, a Sociedade provisionou processos cuja probabilidade de perda foi classificada como provável pelos seus assessores jurídicos totalizando R\$24.711 (R\$23.741 em 31 de dezembro de 2020). As novas adições relativas ao ano de 2021 referem-se a processos em que é provável a aplicação do conceito da Continuidade Delitiva. A Sociedade, a partir do ano de 2018, vêm adotando em suas tratativas junto ao órgão regulador essa modalidade, a Continuidade Delitiva, onde, quando da ocorrência de aplicação de diversas penalidades da mesma natureza em um mesmo ato de fiscalização, essas penalidades adicionais à primeira aplicada são canceladas através do pagamento de apenas um dos processos relativos a infração cometida, quando não há mais discussão do mérito. Diante da possibilidade de aplicação desse conceito pela ANTT e considerando a possibilidade de pagamento de certas penalidades com o correspondente cancelamento de um determinado número de outras penalidades, a Sociedade avaliou e com base em seu melhor julgamento e estimativa fez o provisionamento de tais processos. Existem ainda outros processos com a ANTT cuja probabilidade de perda é possível de acordo com os assessores jurídicos da Sociedade e que sumarizam em 30 de setembro de 2021 o montante de R\$43.530 (R\$28.539 em 31 de dezembro de 2020). Adicionalmente, a Sociedade é parte em processos cíveis e trabalhistas ainda em andamento, advindos do curso normal de suas operações, classificados como de risco possível por seus advogados, para os quais não foram constituídas provisões. Tais processos em 30 de setembro de 2021 representam o montante de R\$1.466 (R\$1.987 em 31 de dezembro de 2020).

Os depósitos judiciais no montante de R\$4.687 (R\$4.848 em 31 de dezembro de 2020), classificados no ativo não circulante, referem-se a discussões judiciais para as quais R\$1.056 (R\$1.064 em 31 de dezembro de 2020), há provisão registrada, por se tratar de prognóstico provável, os demais não há provisão registrada, em virtude de o respectivo risco ser classificado como possível ou remoto. Esse saldo é composto em parte por depósitos relacionados a autos de infrações impostos pela ANTT.

**(b) Provisão para manutenção**

A provisão para manutenção é calculada com base nos fluxos de caixa futuros estimados descontados a valor presente pela taxa de desconto de 4,81% a.a., considerando os valores da próxima intervenção, de acordo com o contrato de concessão o ciclo é de 4 anos.

A movimentação do saldo das provisões para manutenção durante os exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020 é conforme segue:

|                         | Circulante            | Não circulante        | Total                 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         | Manutenção em rodovia | Manutenção em rodovia | Manutenção em rodovia |
| Saldo em 31.12.2020     | 34.056                | 27.103                | 61.159                |
| Adições/Reversões       | 4.077                 | 16.506                | 20.583                |
| Utilizações             | (18.341)              | -                     | (18.341)              |
| Ajuste a valor presente | 1.240                 | 929                   | 2.169                 |
| Transferências          | 17.407                | (17.407)              | -                     |
| Saldo em 30.09.2021     | 38.439                | 27.131                | 65.570                |

## Notas Explicativas

|                         | Circulante            | Não circulante        | Total                 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                         | Manutenção em rodovia | Manutenção em rodovia | Manutenção em rodovia |
| Saldo em 31.12.2019     | 27.397                | 19.747                | 47.144                |
| Adições/Reversões       | 9.196                 | 16.188                | 25.384                |
| Utilizações             | (12.543)              | -                     | (12.543)              |
| Ajuste a valor presente | 1.400                 | 1.039                 | 2.439                 |
| Transferências          | 9.469                 | (9.469)               | -                     |
| Saldo em 30.09.2020     | 34.919                | 27.505                | 62.424                |

Os pagamentos efetuados nos exercícios findos em 30 de setembro de 2021 referentes às manutenções realizadas foram de R\$18.941 (R\$22.411 em 31 de dezembro de 2020).

## 19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### Capital social

O capital social subscrito em 30 de setembro de 2021 é de R\$1.128.034, composto por 1.721.076 ações ordinárias e sem valor nominal, e o capital integralizado é de R\$1.099.584 que representa 1.656.659.368 ações. O capital social subscrito em 31 de dezembro de 2020 era de R\$1.128.034, composto por 1.721.076 ações ordinárias e sem valor nominal, e o capital integralizado era de R\$1.094.734 que representava 1.639.924.675 ações.

A Sociedade aprovou em Assembleia Geral os seguintes aumentos de capital conforme segue:

| Data da integralização | Aprovação | Forma da integralização | Quantidade de ações emitidas | Valor Subscrito | Valor Integralizado |
|------------------------|-----------|-------------------------|------------------------------|-----------------|---------------------|
| 20.07.2021             | AGE*      | Dinheiro                | -                            | -               | 4.850               |
|                        |           |                         | -                            | -               | 4.850               |

(\*) Subscrição de capital conforme ata de Assembleia Geral Extraordinária de 19 de julho de 2019. Cada ação tem direito a um voto nas deliberações da Assembleia Geral.

### Reserva legal e retenção de lucros

O estatuto social da Sociedade prevê que o lucro líquido do exercício, após a destinação da reserva legal, na forma da lei, poderá ser destinado à reserva para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais, retenção de lucros prevista em orçamento de capital a ser aprovado pela Assembleia Geral de Acionistas ou reserva de lucros a realizar, observado o Artigo 198 da Lei nº 6.404/76.

### Distribuição de dividendos

O estatuto social da Sociedade prevê a distribuição de, no mínimo, dividendo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

A proposta de distribuição de dividendos efetuada pela Administração da Sociedade que estiver dentro da parcela equivalente ao dividendo mínimo obrigatório é registrada como passivo na rubrica “Dividendos propostos” por ser considerada como uma obrigação legal prevista no estatuto social da Sociedade.

Os juros sobre capital próprio são reconhecidos como distribuição de lucros, uma vez que têm a característica de um dividendo para efeito de apresentação nas demonstrações contábeis. O valor dos juros é calculado como uma

## Notas Explicativas

porcentagem do patrimônio líquido da Sociedade, usando a Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP, estabelecida pelo governo brasileiro, conforme exigência legal. Estão limitados a 50% do lucro líquido do exercício ou 50% do saldo acumulado de lucros retidos em exercícios anteriores, o que for maior. Sobre o valor calculado dos juros sobre capital próprio é devido o Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF, calculado à alíquota de 15%. Adicionalmente, conforme permitido pela Lei nº 9.249/95, a referida remuneração é considerada como dedutível para fins de imposto de renda e contribuição social.

Em 30 de setembro de 2021 e de 2020 não há constituição de dividendos mínimos obrigatórios devido ao resultado final apurado no exercício de 2021 ter apresentado prejuízo líquido.

### 20. RECEITAS

A conciliação entre a receita bruta e a receita líquida apresentada na demonstração do resultado do exercício é como segue:

|                                   | 30.09.2021 |         | 30.09.2020 |         |
|-----------------------------------|------------|---------|------------|---------|
|                                   | Trimestre  | Período | Trimestre  | Período |
| Receita de serviços prestados     | 50.153     | 144.094 | 45.285     | 128.215 |
| Receita de serviços de construção | 18.926     | 50.562  | 11.315     | 40.963  |
| Outras receitas                   | 238        | 679     | 206        | 668     |
| Receita bruta                     | 69.317     | 195.335 | 56.806     | 169.846 |
| ISSQN                             | (2.511)    | (7.221) | (2.271)    | (6.435) |
| PIS                               | (327)      | (940)   | (294)      | (823)   |
| COFINS                            | (1.510)    | (4.339) | (1.364)    | (3.805) |
| Outras deduções                   | (62)       | (147)   | (23)       | (81)    |
| Receita líquida                   | 64.907     | 182.688 | 52.854     | 158.702 |

### 21. CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

Estão representados por:

|                                              | 30.09.2021 |           | 30.09.2020 |           |
|----------------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|                                              | Trimestre  | Período   | Trimestre  | Período   |
| Custos:                                      |            |           |            |           |
| Com pessoal                                  | (3.741)    | (11.051)  | (3.041)    | (8.393)   |
| Serviços de terceiros                        | (3.381)    | (10.027)  | (4.472)    | (13.438)  |
| Conservação                                  | (4.413)    | (11.556)  | (3.598)    | (10.036)  |
| Manutenção e conservação de móveis e imóveis | (333)      | (815)     | (249)      | (927)     |
| Consumo                                      | (723)      | (2.260)   | (772)      | (2.383)   |
| Transportes                                  | (561)      | (1.188)   | (407)      | (1.125)   |
| Verba de fiscalização                        | (948)      | (2.845)   | (910)      | (2.728)   |
| Seguros / Garantias                          | (362)      | (1.305)   | (579)      | (1.445)   |
| Provisão de manutenção em rodovias           | (6.848)    | (20.583)  | (8.362)    | (25.384)  |
| Custos de serviços da construção             | (18.926)   | (50.562)  | (11.315)   | (40.963)  |
| Depreciação / Amortização                    | (24.807)   | (73.355)  | (24.038)   | (71.062)  |
| Outros                                       | (95)       | (144)     | (24)       | (204)     |
| Total                                        | (65.138)   | (185.691) | (57.767)   | (178.088) |

**Notas Explicativas**

|                                                          | 30.09.2021     |                | 30.09.2020     |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                          | Trimestre      | Período        | Trimestre      | Período        |
| Despesas:                                                |                |                |                |                |
| Com pessoal                                              | (1.780)        | (5.102)        | (1.689)        | (4.730)        |
| Serviços de terceiros                                    | (284)          | (1.054)        | (404)          | (1.167)        |
| Manutenção de bens e conservação                         | (173)          | (508)          | (176)          | (547)          |
| Consumo                                                  | (255)          | (569)          | (91)           | (326)          |
| Transportes                                              | (23)           | (347)          | (14)           | (34)           |
| Seguros/Garantias                                        | (4)            | (13)           | (26)           | (29)           |
| Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e regulatórios | (211)          | 606            | (341)          | (799)          |
| Comunicação e marketing                                  | (37)           | (121)          | (24)           | (70)           |
| Indenizações à terceiros                                 | (1)            | (2)            | -              | -              |
| Publicações legais                                       | (5)            | (164)          | (9)            | (166)          |
| Depreciação / Amortização                                | (224)          | (629)          | (124)          | (384)          |
| Outros                                                   | (156)          | (403)          | (138)          | (397)          |
| Total                                                    | <u>(3.153)</u> | <u>(8.306)</u> | <u>(3.036)</u> | <u>(8.649)</u> |

**22. RESULTADO FINANCEIRO**

Está representado por:

|                        | 30.09.2021 |            | 30.09.2020   |              |
|------------------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                        | Trimestre  | Período    | Trimestre    | Período      |
| Receitas financeiras:  |            |            |              |              |
| Aplicações financeiras | 538        | 884        | 133          | 552          |
| Créditos fiscais       | 7          | 13         | 1.224        | 1.592        |
| Outras receitas        | 4          | 4          | -            | -            |
| Total                  | <u>549</u> | <u>901</u> | <u>1.357</u> | <u>2.144</u> |

|                                                | 30.09.2021      |                 | 30.09.2020      |                 |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                | Trimestre       | Período         | Trimestre       | Período         |
| Despesas financeiras:                          |                 |                 |                 |                 |
| Encargos financeiros (*)                       | (14.148)        | (36.911)        | (10.097)        | (27.192)        |
| Encargos financeiros – ajuste a valor presente | (1.039)         | (2.734)         | (587)           | (2.583)         |
| Outras despesas                                | (300)           | (735)           | (182)           | (637)           |
| Total                                          | <u>(15.489)</u> | <u>(40.380)</u> | <u>(10.866)</u> | <u>(30.412)</u> |

(\*) Do total dos juros de empréstimos e financiamentos e debêntures incorridos em 30 de setembro de 2021 no valor de R\$38.788, o montante de R\$1.879 foi capitalizado (R\$27.192 e R\$1.369 em 30 de setembro de 2020) e reconhecido como adição de intangível na demonstração dos fluxos de caixa de investimento.

**Notas Explicativas****23. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

## a) Informações suplementares

|                                                                                                                                      | 30.09.2021      | 30.09.2020      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Total das adições de intangível e intangível em andamento                                                                            | 53.075          | 42.970          |
| Total das adições de imobilizado                                                                                                     | 22              | -               |
| Juros capitalizados - financiamentos                                                                                                 | (407)           | (427)           |
| Juros capitalizados - debêntures                                                                                                     | (1.472)         | (942)           |
|                                                                                                                                      | <b>51.218</b>   | <b>41.601</b>   |
| Aquisição (adições)                                                                                                                  | (51.218)        | (41.601)        |
| Fornecedores                                                                                                                         | 1.745           | (3.572)         |
| Obrigações fiscais                                                                                                                   | (372)           | 1.474           |
| Contas a pagar - partes relacionadas                                                                                                 | 18              | 518             |
| Cauções contratuais                                                                                                                  | 483             | (280)           |
| Realização manutenção IFRIC 12 em rodovias                                                                                           | (18.341)        | (12.543)        |
| <b>Total dos fluxos de caixa na compra de intangível e intangível em andamento</b>                                                   | <b>(67.685)</b> | <b>(56.004)</b> |
| Fluxo de caixa imobilizado                                                                                                           | (22)            | -               |
| Fluxo de caixa intangível                                                                                                            | (67.663)        | (56.004)        |
| <b>Total dos fluxos de caixa de imobilizado e intangível</b>                                                                         | <b>(67.685)</b> | <b>(56.004)</b> |
| Transações de investimentos e financiamentos que envolvem caixa:                                                                     |                 |                 |
| Pagamento de períodos anteriores menos valores a pagar no período, que não afetaram as adições das notas de imobilizado e intangível | (16.467)        | (14.403)        |

**24. PREJUÍZO POR AÇÃO**

O cálculo básico de prejuízo por ação é feito por meio da divisão do prejuízo do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias da Sociedade, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício.

A tabela a seguir reconcilia o prejuízo e a média ponderada do número de ações utilizados para o cálculo do prejuízo básico e do prejuízo diluído por ação.

|                                 | 30.09.2021      |                 | 30.09.2020      |                 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                 | Trimestre       | Período         | Trimestre       | Período         |
| <u>Básico/Diluído</u>           |                 |                 |                 |                 |
| Prejuízo líquido do período     | (12.070)        | (33.469)        | (11.395)        | (36.923)        |
| Número de ações durante período | 1.721.076       | 1.721.076       | 1.721.076       | 1.721.076       |
| Prejuízo por ação               | <u>(0,0070)</u> | <u>(0,0194)</u> | <u>(0,0066)</u> | <u>(0,0215)</u> |

(\*) Em milhares.

Não há diferença entre prejuízo básico e prejuízo diluído por ação, pois não houve durante os exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020, instrumentos patrimoniais com efeitos dilutivos.

## Notas Explicativas

### 25. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

As operações com instrumentos financeiros da Sociedade estão reconhecidas nas demonstrações contábeis, conforme quadro a seguir:

|                                                   |         |                | 30.09.2021 |             | 31.12.2020 |             |
|---------------------------------------------------|---------|----------------|------------|-------------|------------|-------------|
|                                                   | Nível   | Mensuração (*) | Contábil   | Valor justo | Contábil   | Valor justo |
| Ativo                                             |         |                |            |             |            |             |
| Caixas e equivalentes de caixa                    | Nível 2 | 1              | 12.031     | 12.031      | 8.757      | 8.757       |
| Aplicação Financeira                              | Nível 2 | 1              | 23.375     | 23.375      | 5.313      | 5.313       |
| Contas a receber clientes                         | Nível 2 | 2              | 10.406     | 10.406      | 7.843      | 7.843       |
| Contas a receber - partes relacionadas            | Nível 2 | 2              | 32         | 32          | 180        | 180         |
| Aplicações financeiras vinculadas                 | Nível 2 | 1              | 14.721     | 14.721      | 14.674     | 14.674      |
| Outros Créditos                                   | Nível 2 | 2              | 361        | 361         | 282        | 282         |
|                                                   |         |                | 60.926     | 60.926      | 37.049     | 37.049      |
| Passivo                                           |         |                |            |             |            |             |
| Financiamentos (**)                               | Nível 2 | 2              | 213.617    | 213.617     | 248.554    | 248.554     |
| Empréstimos - Risco sacado                        | Nível 2 | 2              | 36         | 36          | 123        | 123         |
| Debêntures privada - partes relacionadas          | Nível 2 | 2              | 147.226    | 147.226     | 85.145     | 85.145      |
| Partes relacionadas passivas                      | Nível 2 | 2              | 2.193      | 2.193       | 2.098      | 2.098       |
| Debêntures (**)                                   | Nível 2 | 1              | 178.959    | 202.924     | 171.679    | 192.635     |
| Fornecedores e cauções contratuais                | Nível 2 | 2              | 14.977     | 14.977      | 16.292     | 16.292      |
| Taxa de fiscalização                              | Nível 2 | 2              | 316        | 316         | 309        | 309         |
| Outras contas a pagar                             | Nível 2 | 2              | 681        | 681         | 631        | 631         |
| Arrendamento mercantil a pagar (CPC 06 (R2))(***) | Nível 2 | 1              | 8.106      | 8.106       | 10.080     | 10.080      |
|                                                   |         |                | 566.111    | 590.076     | 534.911    | 555.867     |

(\*) Mensuração: 1) Mensurados a valor justo por meio de resultado 2) Custo amortizado

(\*\*) Vide nota 13

(\*\*\*) Não escopo do CPC 48

#### Mensuração do valor justo

O pronunciamento técnico CPC 46 requer a classificação em uma hierarquia de três níveis para mensurações a valor justo dos instrumentos financeiros. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, da Sociedade usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma.

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.

- Nível 2: *inputs*, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).

- Nível 3: *inputs*, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

Técnicas de mensuração do valor justo:

A Sociedade avaliou que o valor justo das contas a receber, contas a pagar a fornecedores e cauções contratuais e demais ativos e passivos circulantes são equivalentes a seus valores contábeis, principalmente aos vencimentos de curto prazo desses instrumentos.

## Notas Explicativas

O valor justo dos ativos a receber e passivos a pagar a longo prazo, tais como aplicações financeiras, aplicações financeiras vinculadas são avaliadas pela Sociedade com base em parâmetros tais como taxas de juros e fatores de risco. Com base nessa avaliação, o valor contábil desses ativos e passivos se aproximava de seu valor justo.

Os valores contábeis dos empréstimos e financiamentos sujeitos a taxas pós-fixadas tais como TJLP e CDI aproximam-se dos seus valores justos uma vez que esses instrumentos estão sujeitos a taxas variáveis.

Já as debêntures tiveram seus 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, acrescidas dos *spreads* contratuais e trazidos a valor presente pela taxa livre de risco (pré-DI).

### 26. GESTÃO DE RISCO

De acordo com a sua natureza, os instrumentos financeiros podem envolver riscos conhecidos ou não, sendo importante a avaliação potencial dos riscos. Os principais fatores de risco que podem afetar os negócios da Sociedade estão apresentados a seguir:

#### Riscos de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado - tais como taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações - irão afetar os ganhos da Sociedade ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

##### a) Exposição a riscos de taxas de juros

A Sociedade está exposta a riscos normais de mercado, relacionados às variações da TJLP, do IPCA e do CDI, relativos a financiamentos e debêntures em reais. As taxas de juros das aplicações financeiras são vinculadas à variação do CDI.

Em 30 de setembro de 2021, a Administração efetuou análise de sensibilidade considerando aumentos de 25% e de 50% nas taxas de juros esperadas sobre os saldos de empréstimos e financiamentos e debêntures, líquidos das aplicações financeiras.

| Efeito no lucro antes da tributação - Aumento em pontos bases |                         |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Indicadores                                                   | Cenário I<br>(provável) | Cenário II (+<br>25%) | Cenário III<br>(+50%) |
| CDI                                                           | 8,50%                   | 10,63%                | 12,75%                |
| Receita de aplicações financeiras                             | 3.589                   | 4.487                 | 5.384                 |
| Juros a incorrer - Mútuos e Debêntures privadas (*)           | (14.208)                | (17.390)              | (20.571)              |
| Juros a incorrer CDI líquido (*)                              | <u>(10.619)</u>         | <u>(12.903)</u>       | <u>(15.187)</u>       |
| TJLP                                                          | 5,32%                   | 6,65%                 | 7,98%                 |
| Juros a incorrer - BNDES (*)                                  | (15.699)                | (18.361)              | (21.024)              |
| Juros a incorrer TJLP líquido (*)                             | <u>(15.699)</u>         | <u>(18.361)</u>       | <u>(21.024)</u>       |
| IPCA                                                          | 4,14%                   | 5,18%                 | 6,21%                 |
| Juros a incorrer - BNDES e Debêntures (*)                     | (23.974)                | (26.184)              | (28.395)              |
| Juros a incorrer IPCA líquido (*)                             | <u>(23.974)</u>         | <u>(26.184)</u>       | <u>(28.395)</u>       |
| Juros a incorrer líquido no resultado                         | <u>(50.292)</u>         | <u>(57.448)</u>       | <u>(64.606)</u>       |

## Notas Explicativas

Fonte dos índices dos cenários apresentados: IPCA e CDI relatório Focus de 01 de outubro de 2021, disponibilizados no website do Banco Central do Brasil - BACEN. TJLP consulta de séries, disponibilizado no website do Banco Central do Brasil - BACEN.

(\*) Refere-se ao cenário de juros a incorrer para os próximos 12 meses ou até a data do vencimento do contrato, o que for menor.

### b) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco da Sociedade incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros da Sociedade.

A exposição da Sociedade ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada operação. Além disso, as receitas de pedágio se dão de forma bem distribuída durante todo o exercício societário, sendo os seus recebimentos por meio de pagamentos à vista ou por meio de pagamentos eletrônicos com garantias das suas administradoras de cobranças. Para os casos das receitas acessórias a Sociedade interrompe a prestação de serviços em casos de inadimplementos.

Em 30 de setembro de 2021 a Sociedade apresentava valores a receber no valor de R\$9.325 (R\$7.140 em 31 de dezembro de 2020) das empresas CGMP – Centro de Gestão de Meios de Pagamentos S.A., Conectar Soluções de Mobilidade Eletrônica S.A., Move Mais Meios de Pagamentos Ltda, Companhia Brasileira de Soluções e Serviços e Greenpass Tecnologia em Pagamentos S.A, decorrentes de receitas de pedágios arrecadadas pelo sistema eletrônico de pagamento de pedágio registrados na rubrica “Contas a receber”.

A Sociedade possui cartas de fiança firmadas por instituições financeiras para garantir a arrecadação das contas a receber com as empresas administradoras do sistema eletrônico de pagamento de pedágio.

### c) Risco de liquidez e gestão de capital

Risco de liquidez é o risco de que a Sociedade irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Sociedade na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Sociedade.

O risco de liquidez é gerenciado pela controladora Arteris S.A., que possui um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para as necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos.

A controladora Arteris S.A. gerencia o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros.

A Sociedade administra o capital por meio do monitoramento dos níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado e a cláusula contratual restritiva (covenants) previstos em contratos de empréstimos, financiamentos e debêntures é monitorada regularmente pela tesouraria e reportada periodicamente para a Administração para garantir que o contrato esteja sendo cumprido.

Para o exercício findo em 30 de setembro de 2021 o passivo circulante excedeu o ativo circulante em R\$95.143 (R\$103.373 em 31 de dezembro de 2020).

A Administração antecipa que quaisquer obrigações requeridas de pagamentos adicionais serão cumpridas com fluxos de caixa operacionais ou captações alternativas de recursos. A Administração tem acesso aos acionistas e planos de aumento de capital, se for necessário.

A tabela a seguir mostra em detalhes o prazo de vencimento contratual restante dos passivos financeiros não derivativos da Sociedade e os prazos de amortização contratuais. A tabela foi elaborada de acordo com os fluxos de caixa não descontados dos passivos financeiros com base na data mais próxima em que a Sociedade deve quitar as respectivas obrigações. A tabela inclui os fluxos de caixa dos juros e do principal. Na medida em que os fluxos de juros são pós-fixados, o valor não descontado foi obtido com base nas curvas de juros

## Notas Explicativas

no encerramento do exercício. O vencimento contratual baseia-se na data mais recente em que a Sociedade deve quitar as respectivas obrigações:

| Modalidade                         | Taxa de juros<br>(média ponderada)<br>efetiva %<br>a.a. | 2021          | 2022          | 2023          | 2024           | 2025<br>em<br>diante | Total          |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|----------------|
| BNDES Automático                   | 9,43%                                                   | 11.273        | 39.871        | 52.843        | 56.559         | 54.086               | 214.632        |
| Arrendamento mercantil a pagar     | 8,42%                                                   | 2.204         | 1.966         | 1.925         | 1.925          | 86                   | 8.106          |
| Debentures - Partes relacionadas   | 4,65%                                                   | -             | -             | -             | 147.226        | -                    | 147.226        |
| Debêntures - IPCA                  | 9,87%                                                   | 28.176        | 26.387        | 36.080        | 47.210         | 41.106               | 178.959        |
| Fornecedores e cauções contratuais | -                                                       | 14.977        | -             | -             | -              | -                    | 14.977         |
| Fornecedores partes relacionadas   | -                                                       | 2.193         | -             | -             | -              | -                    | 2.193          |
| Outras contas a pagar              | -                                                       | 681           | -             | -             | -              | -                    | 681            |
|                                    |                                                         | <u>59.504</u> | <u>68.224</u> | <u>90.848</u> | <u>252.920</u> | <u>95.278</u>        | <u>566.774</u> |

| Modalidade                         | Taxa de juros<br>(média ponderada)<br>efetiva %<br>a.a. | 01.07 a<br>30.09.2021 | 01.10 a<br>31.12.2021 | 01.01 a<br>31.03.2022 | 01.04 a<br>30.06.2022 | Total          |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| BNDES Automático                   | 9,43%                                                   | 11.273                | 14.530                | 11.685                | 13.656                | 51.144         |
| Arrendamento mercantil a pagar     | 8,42%                                                   | 2.204                 | 655                   | 655                   | 656                   | 4.170          |
| Debentures - Partes relacionadas   | 4,65%                                                   | -                     | -                     | -                     | -                     | 0              |
| Debêntures - IPCA                  | 9,87%                                                   | 28.176                | -                     | -                     | -                     | 28.176         |
| Fornecedores e cauções contratuais | -                                                       | 14.977                | -                     | -                     | -                     | 14.977         |
| Fornecedores partes relacionadas   | -                                                       | 2.193                 | -                     | -                     | -                     | 2.193          |
| Outras contas a pagar              | -                                                       | 681                   | -                     | -                     | -                     | 681            |
|                                    |                                                         | <u>59.504</u>         | <u>15.185</u>         | <u>12.340</u>         | <u>14.312</u>         | <u>101.341</u> |

## 27. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

Os segmentos operacionais devem ser identificados com base nos relatórios internos a respeito dos componentes da Sociedade, regularmente revisados pela diretoria da Administração da Sociedade, principal tomador de decisões operacionais, para alocar recursos ao segmento e avaliar seu desempenho.

Como forma de gerenciar seus negócios tanto no âmbito financeiro como no operacional, a Sociedade classificou seus negócios como exploração de concessão pública de rodovias, sendo este o único segmento de negócio.

A área geográfica de concessão da Sociedade é dentro do território brasileiro e as receitas são provenientes de cobrança de tarifa de pedágio dos usuários das rodovias (clientes externos).

## Notas Explicativas

### 28. GARANTIAS E SEGUROS

A Sociedade, por força contratual, mantém regularizadas e atualizadas as garantias que cobrem a execução das funções de ampliação e conservação especial e das funções operacionais de conservação ordinária da malha rodoviária e o pagamento da parcela fixa do ônus da concessão, quando aplicável.

Adicionalmente, por força contratual e por política interna de gestão de riscos, a concessionária mantém vigentes apólices de seguros de riscos operacionais, de engenharia e de responsabilidade civil, para garantir a cobertura de danos decorrentes de riscos inerentes às suas atividades, tais como perda de receita, destruição total ou parcial das obras e dos bens que integram a concessão, além de danos materiais e corporais aos usuários. Todos de acordo com os padrões internacionais para empreendimentos dessa natureza.

Em 30 de setembro de 2021, as coberturas de seguros são resumidas como segue:

| Modalidade      | Riscos cobertos                               | Limites de indenização |
|-----------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| Todos os riscos | Riscos patrimoniais/perda de receita          | 180.000                |
|                 | Responsabilidade civil                        | 20.000                 |
| Garantia        | Garantia de execução do Contrato de Concessão | 73.489                 |

Além dos seguros anteriormente mencionados, a Sociedade contratou apólices na modalidade Seguro Garantia Judicial referente a discussões judiciais proveniente de autos de infração da ANTT para as quais não há provisão registrada, em virtude de o respectivo risco de perda ser classificado como possível ou remoto. O valor dessa garantia em 30 de setembro de 2021 é de R\$80.733 (R\$90.791 em 31 de dezembro de 2020).

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
Avenida Presidente Vargas, 2.121  
Salas 1401 a 1405, 1409 e 1410 - Jardim América  
Edifício Times Square Business  
14020-260 - Ribeirão Preto/SP - Brasil  
Caixa Postal 457 - CEP 14001-970 - Ribeirão Preto/SP - Brasil  
Telefone +55 (16) 3323-6650  
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Administradores e Acionistas da  
Autopista Planalto Sul S.A.  
Rio Negro - PR

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Autopista Planalto Sul S.A. ("Sociedade") contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações 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, incluindo as notas explicativas.

A administração da Sociedade é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

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

### Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1), aplicável à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

### Outro assunto - Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado ("DVA") referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaborada sob a responsabilidade da administração da Sociedade. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Ribeirão Preto, 10 de novembro de 2021.

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP-027666/F

Gustavo de Souza Matthiesen  
Contador CRC 1SP293539/O-8

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

### Declaração da Diretoria

Na qualidade de Diretores da Autopista Planalto Sul S/A, declaramos, nos termos do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, datada de 7 de dezembro de 2009, que revimos, discutimos e concordamos com as demonstrações financeiras relativas ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021 e exercício social findo em 31 de dezembro de 2020.

Rio Negro, 10 de novembro de 2021

### Diretoria

Andre Giavina Bianchi  
Diretor Executivo de Operações

Antonio Cesar Ribas Sass  
Diretor de Operações

Giane Luza Zimmer Freitas  
Diretora de Assuntos Regulatórios

Luiz Marcelo de Souza  
Diretor de Manutenção

Simone Aparecida Borsato  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente**

### **Declaração da Diretoria**

Na qualidade de Diretores da Autopista Planalto Sul S/A, declaramos, nos termos do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, datada de 7 de dezembro de 2009, que revimos, discutimos e concordamos com o conteúdo e opinião expressos no parecer da KPMG Auditores Independentes.

Rio Negro, 10 de novembro de 2021

### **Diretoria**

Andre Giavina Bianchi  
Diretor Executivo de Operações

Antonio Cesar Ribas Sass  
Diretor de Operações

Giane Luza Zimmer Freitas  
Diretora de Assuntos Regulatórios

Luiz Marcelo de Souza  
Diretor de Manutenção

Simone Aparecida Borsato  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores