

# Índice

## Dados da Empresa

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

## DFs Individuais

|                                                  |   |
|--------------------------------------------------|---|
| Balanço Patrimonial Ativo                        | 2 |
| Balanço Patrimonial Passivo                      | 3 |
| Demonstração do Resultado                        | 4 |
| Demonstração do Resultado Abrangente             | 5 |
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 6 |

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021   | 8  |
| DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020   | 9  |
| Demonstração de Valor Adicionado | 10 |

## DFs Consolidadas

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Balanço Patrimonial Ativo                        | 11 |
| Balanço Patrimonial Passivo                      | 12 |
| Demonstração do Resultado                        | 14 |
| Demonstração do Resultado Abrangente             | 16 |
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 17 |

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021   | 19 |
| DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020   | 20 |
| Demonstração de Valor Adicionado | 21 |

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Comentário do Desempenho | 22 |
|--------------------------|----|

|                    |    |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 29 |
|--------------------|----|

## Pareceres e Declarações

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva                       | 93 |
| Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente                    | 95 |
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras        | 96 |
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 97 |

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações (Mil)    | Trimestre Atual<br>30/09/2021 |
|--------------------------|-------------------------------|
| Do Capital Integralizado |                               |
| Ordinárias               | 760.339                       |
| Preferenciais            | 0                             |
| Total                    | 760.339                       |
| 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                                                         | 10.174.900                            | 9.810.880                                |
| 1.01                   | Ativo Circulante                                                    | 416.159                               | 210.255                                  |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa                                       | 190.920                               | 85.958                                   |
| 1.01.02                | Aplicações Financeiras                                              | 90.726                                | 13.982                                   |
| 1.01.02.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 90.726                                | 13.982                                   |
| 1.01.02.01.03          | Aplicação Financeira                                                | 90.726                                | 13.982                                   |
| 1.01.03                | Contas a Receber                                                    | 92.435                                | 67.891                                   |
| 1.01.03.02             | Outras Contas a Receber                                             | 92.435                                | 67.891                                   |
| 1.01.03.02.01          | Contas a Receber e Outros Recebíveis - Partes Relacionadas          | 22.536                                | 30.044                                   |
| 1.01.03.02.03          | Dividendos a Receber                                                | 418                                   | 2.992                                    |
| 1.01.03.02.04          | Juros sobre capital próprio a receber                               | 69.481                                | 34.855                                   |
| 1.01.06                | Tributos a Recuperar                                                | 36.743                                | 41.148                                   |
| 1.01.06.01             | Tributos Correntes a Recuperar                                      | 36.743                                | 41.148                                   |
| 1.01.07                | Despesas Antecipadas                                                | 4.753                                 | 723                                      |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes                                           | 582                                   | 553                                      |
| 1.01.08.03             | Outros                                                              | 582                                   | 553                                      |
| 1.01.08.03.01          | Adiantamento a Fornecedor                                           | 5                                     | 4                                        |
| 1.01.08.03.02          | Outros Créditos                                                     | 577                                   | 323                                      |
| 1.01.08.03.03          | Contas a Receber com Operações de Derivativos                       | 0                                     | 226                                      |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante                                                | 9.758.741                             | 9.600.625                                |
| 1.02.01                | Ativo Realizável a Longo Prazo                                      | 2.835.595                             | 2.589.379                                |
| 1.02.01.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 59.276                                | 59.257                                   |
| 1.02.01.01.01          | Títulos Designados a Valor Justo                                    | 59.276                                | 59.257                                   |
| 1.02.01.08             | Despesas Antecipadas                                                | 3                                     | 7                                        |
| 1.02.01.09             | Créditos com Partes Relacionadas                                    | 2.721.082                             | 2.484.575                                |
| 1.02.01.09.04          | Contas a Receber e Outros Recebíveis - Partes Relacionadas          | 2.721.082                             | 2.484.575                                |
| 1.02.01.10             | Outros Ativos Não Circulantes                                       | 55.234                                | 45.540                                   |
| 1.02.01.10.03          | Depósitos Judiciais                                                 | 8.350                                 | 8.463                                    |
| 1.02.01.10.04          | Impostos a Recuperar                                                | 46.884                                | 37.077                                   |
| 1.02.02                | Investimentos                                                       | 6.831.224                             | 6.922.948                                |
| 1.02.02.01             | Participações Societárias                                           | 6.831.224                             | 6.922.948                                |
| 1.02.02.01.02          | Participações em Controladas                                        | 6.831.224                             | 6.922.948                                |
| 1.02.03                | Imobilizado                                                         | 51.903                                | 52.300                                   |
| 1.02.03.01             | Imobilizado em Operação                                             | 11.434                                | 12.825                                   |
| 1.02.03.02             | Direito de Uso em Arrendamento                                      | 40.469                                | 39.475                                   |
| 1.02.04                | Intangível                                                          | 40.019                                | 35.998                                   |
| 1.02.04.01             | Intangíveis                                                         | 40.019                                | 35.998                                   |
| 1.02.04.01.02          | Intangíveis                                                         | 29.468                                | 28.640                                   |
| 1.02.04.01.03          | Intangível em andamento                                             | 10.551                                | 7.358                                    |

**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                                              | 10.174.900                            | 9.810.880                                |
| 2.01                   | Passivo Circulante                                         | 341.074                               | 1.271.425                                |
| 2.01.01                | Obrigações Sociais e Trabalhistas                          | 26.071                                | 22.909                                   |
| 2.01.01.01             | Obrigações Sociais                                         | 26.071                                | 22.909                                   |
| 2.01.02                | Fornecedores                                               | 3.259                                 | 1.986                                    |
| 2.01.02.01             | Fornecedores Nacionais                                     | 3.259                                 | 1.986                                    |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                                         | 5.912                                 | 30.739                                   |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                                | 5.912                                 | 30.678                                   |
| 2.01.03.01.02          | Outras Obrigações Federais                                 | 5.912                                 | 30.678                                   |
| 2.01.03.03             | Obrigações Fiscais Municipais                              | 0                                     | 61                                       |
| 2.01.04                | Empréstimos e Financiamentos                               | 278.879                               | 530.208                                  |
| 2.01.04.01             | Empréstimos e Financiamentos                               | 270.871                               | 521.282                                  |
| 2.01.04.01.02          | Em Moeda Estrangeira                                       | 270.871                               | 521.282                                  |
| 2.01.04.02             | Debêntures                                                 | 8.008                                 | 8.926                                    |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                                          | 26.953                                | 685.583                                  |
| 2.01.05.01             | Passivos com Partes Relacionadas                           | 0                                     | 651.005                                  |
| 2.01.05.01.02          | Débitos com Controladas                                    | 0                                     | 650.928                                  |
| 2.01.05.01.04          | Débitos com Outras Partes Relacionadas                     | 0                                     | 77                                       |
| 2.01.05.02             | Outros                                                     | 26.953                                | 34.578                                   |
| 2.01.05.02.05          | Outras Contas a Pagar                                      | 9.710                                 | 9.397                                    |
| 2.01.05.02.10          | Contas a pagar com operações de derivativos                | 14.478                                | 24.564                                   |
| 2.01.05.02.11          | Arrendamento mercantil a pagar (CPC 06 (R2))               | 2.765                                 | 617                                      |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                                     | 3.272.993                             | 2.166.502                                |
| 2.02.01                | Empréstimos e Financiamentos                               | 1.670.203                             | 1.624.094                                |
| 2.02.01.02             | Debêntures                                                 | 1.670.203                             | 1.624.094                                |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                                          | 1.602.790                             | 542.408                                  |
| 2.02.02.01             | Passivos com Partes Relacionadas                           | 1.520.498                             | 492.079                                  |
| 2.02.02.01.01          | Débitos com Coligadas                                      | 1.520.498                             | 492.079                                  |
| 2.02.02.02             | Outros                                                     | 82.292                                | 50.329                                   |
| 2.02.02.02.04          | Outras Contas a Pagar                                      | 9.000                                 | 9.000                                    |
| 2.02.02.02.06          | Obrigações fiscais                                         | 33.604                                | 1.633                                    |
| 2.02.02.02.11          | Arrendamento mercantil a pagar (CPC 06 (R2))               | 39.688                                | 39.696                                   |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido                                         | 6.560.833                             | 6.372.953                                |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado                                   | 5.353.848                             | 5.103.848                                |
| 2.03.04                | Reservas de Lucros                                         | 1.291.376                             | 1.291.376                                |
| 2.03.04.01             | Reserva Legal                                              | 155.225                               | 155.225                                  |
| 2.03.04.05             | Reserva de Retenção de Lucros                              | 1.136.151                             | 1.136.151                                |
| 2.03.05                | Lucros/Prejuízos Acumulados                                | -62.120                               | 0                                        |
| 2.03.06                | Ajustes de Avaliação Patrimonial                           | -22.271                               | -22.271                                  |
| 2.03.06.01             | Ajuste do Patrimônio Líquido - Variação Cambial no Capital | -22.271                               | -22.271                                  |

**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> |
|------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                         | 14.395                                             | 35.994                                                              | -14.814                                                                      | 25.340                                                                 |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -4.651                                             | -13.142                                                             | -4.939                                                                       | -9.238                                                                 |
| 3.04.02.01             | Gerais e Administrativas                               | -4.651                                             | -13.142                                                             | -4.939                                                                       | -9.238                                                                 |
| 3.04.05                | Outras Despesas Operacionais                           | 283                                                | 957                                                                 | -308                                                                         | 36.805                                                                 |
| 3.04.05.03             | Outras receitas/despesas operacionais, líquidas        | 283                                                | 957                                                                 | -308                                                                         | 36.805                                                                 |
| 3.04.06                | Resultado de Equivalência Patrimonial                  | 18.763                                             | 48.179                                                              | -9.567                                                                       | -2.227                                                                 |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 14.395                                             | 35.994                                                              | -14.814                                                                      | 25.340                                                                 |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | -40.546                                            | -98.114                                                             | -23.273                                                                      | -56.647                                                                |
| 3.06.01                | Receitas Financeiras                                   | 44.563                                             | 102.590                                                             | 41.085                                                                       | 181.227                                                                |
| 3.06.01.01             | Receitas Financeiras                                   | 44.563                                             | 102.590                                                             | 41.085                                                                       | 181.227                                                                |
| 3.06.02                | Despesas Financeiras                                   | -85.109                                            | -200.704                                                            | -64.358                                                                      | -237.874                                                               |
| 3.06.02.01             | Despesas Financeiras                                   | -41.339                                            | -181.984                                                            | -42.952                                                                      | -128.923                                                               |
| 3.06.02.02             | Variação Cambial Líquida                               | -43.770                                            | -18.720                                                             | -21.406                                                                      | -108.951                                                               |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | -26.151                                            | -62.120                                                             | -38.087                                                                      | -31.307                                                                |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | 0                                                  | 0                                                                   | 146                                                                          | 0                                                                      |
| 3.08.01                | Corrente                                               | 0                                                  | 0                                                                   | 146                                                                          | 0                                                                      |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | -26.151                                            | -62.120                                                             | -37.941                                                                      | -31.307                                                                |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo do Período                              | -26.151                                            | -62.120                                                             | -37.941                                                                      | -31.307                                                                |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01                | Lucro Básico por Ação                                  |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01.01             | ON                                                     | -0,0356                                            | -0,0848                                                             | -0,0519                                                                      | -0,0428                                                                |

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente****(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> |
|------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 4.01                   | Lucro Líquido do Período        | -26.151                                            | -62.120                                                             | -37.941                                                                      | -31.307                                                                |
| 4.03                   | Resultado Abrangente do Período | -26.151                                            | -62.120                                                             | -37.941                                                                      | -31.307                                                                |

**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                | 4.471                                                           | 18.480                                                             |
| 6.01.01                | Caixa Gerado nas Operações                           | -12.427                                                         | 40.072                                                             |
| 6.01.01.01             | Prejuízo líquido do período                          | -62.120                                                         | -31.307                                                            |
| 6.01.01.02             | Baixa de Ativo por direito de uso                    | 241                                                             | 0                                                                  |
| 6.01.01.03             | Baixa de Ativo Permanente                            | 6                                                               | 2.381                                                              |
| 6.01.01.08             | Juros e variações monetárias de empréstimos          | 23.371                                                          | 119.371                                                            |
| 6.01.01.09             | Juros e variações monetárias de debêntures           | 113.632                                                         | 60.670                                                             |
| 6.01.01.10             | Juros e variações monetárias de mútuos               | -46.445                                                         | -30.713                                                            |
| 6.01.01.11             | Despesa / (receitas) Financeira (valor presente)     | 3.212                                                           | 1.268                                                              |
| 6.01.01.14             | Depreciações e Amortizações                          | 12.439                                                          | 13.161                                                             |
| 6.01.01.15             | Perda / (ganho) operação Swap                        | -8.584                                                          | -96.986                                                            |
| 6.01.01.18             | Equivalência patrimonial                             | -48.179                                                         | 2.227                                                              |
| 6.01.02                | Variações nos Ativos e Passivos                      | 21.717                                                          | -18.229                                                            |
| 6.01.02.02             | Contas a Receber - Partes Relacionadas               | 6.677                                                           | -13.790                                                            |
| 6.01.02.04             | Despesas Antecipadas                                 | -4.026                                                          | 154                                                                |
| 6.01.02.05             | Impostos a Recuperar                                 | 1.329                                                           | -1.775                                                             |
| 6.01.02.07             | Outros Créditos                                      | -254                                                            | -176                                                               |
| 6.01.02.08             | Imposto de renda e contribuição social pagos         | 0                                                               | -90                                                                |
| 6.01.02.09             | Depósitos Judiciais                                  | 113                                                             | -743                                                               |
| 6.01.02.11             | Fornecedores                                         | 671                                                             | 1.791                                                              |
| 6.01.02.12             | Contas a pagar - partes relacionadas                 | -77                                                             | -39                                                                |
| 6.01.02.14             | Obrigações Sociais                                   | 3.162                                                           | 1.691                                                              |
| 6.01.02.15             | Obrigações Fiscais                                   | 13.316                                                          | 2.266                                                              |
| 6.01.02.20             | Outras contas a pagar                                | 806                                                             | -7.518                                                             |
| 6.01.03                | Outros                                               | -4.819                                                          | -3.363                                                             |
| 6.01.03.01             | Outros Valores Pagos                                 | -4.819                                                          | -3.363                                                             |
| 6.02                   | Caixa Líquido Atividades de Investimento             | 12.276                                                          | 176.453                                                            |
| 6.02.01                | Aquisições de Itens do Ativo Imobilizado             | -500                                                            | -1.135                                                             |
| 6.02.02                | Adições ao Intangível                                | -11.868                                                         | -9.239                                                             |
| 6.02.03                | Aplicações Financeiras Vinculadas                    | -19                                                             | -59.202                                                            |
| 6.02.05                | Adição/Reversão de Investimento                      | 96.949                                                          | 129.249                                                            |
| 6.02.09                | Recebimento de Juros sobre Capital Próprio           | 1.884                                                           | 15.073                                                             |
| 6.02.10                | Recebimento de Dividendos                            | 2.574                                                           | 124.873                                                            |
| 6.02.11                | Aplicação Financeira                                 | -76.744                                                         | -23.166                                                            |
| 6.03                   | Caixa Líquido Atividades de Financiamento            | 88.215                                                          | -5.057                                                             |
| 6.03.01                | Pagamento empréstimos moeda estrangeira – principal  | -552.385                                                        | -278.570                                                           |
| 6.03.02                | Pagamento empréstimos moeda estrangeira – juros      | -5.857                                                          | -11.810                                                            |
| 6.03.03                | Aumento de Capital                                   | 250.000                                                         | 0                                                                  |
| 6.03.05                | Instrumento financeiro derivativo - recebimento      | 26.243                                                          | 89.994                                                             |
| 6.03.06                | Instrumento financeiro derivativo - pagamento        | -27.519                                                         | 0                                                                  |
| 6.03.07                | Liberação de empréstimos empresas ligadas            | -221.646                                                        | -279.300                                                           |
| 6.03.08                | Recebimento empréstimos empresas ligadas - principal | 83.150                                                          | 0                                                                  |
| 6.03.09                | Recebimento empréstimos empresas ligadas - juros     | 927                                                             | 0                                                                  |
| 6.03.10                | Captações de empréstimos empresas ligadas            | 360.000                                                         | 0                                                                  |

**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> |
|------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 6.03.11                | Pagamentos empréstimos empresas ligadas - principal | -27.405                                                         | 0                                                                  |
| 6.03.12                | Pagamentos empréstimos empresas ligadas - juros     | -13.569                                                         | -16.470                                                            |
| 6.03.15                | Pagamentos debêntures - juros                       | -68.934                                                         | -43.471                                                            |
| 6.03.20                | Captações de empréstimos moeda estrangeira          | 285.210                                                         | 534.570                                                            |
| 6.05                   | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes           | 104.962                                                         | 189.876                                                            |
| 6.05.01                | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes               | 85.958                                                          | 4.845                                                              |
| 6.05.02                | Saldo Final de Caixa e Equivalentes                 | 190.920                                                         | 194.721                                                            |

**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                         | 5.103.848                           | 0                                                                   | 1.291.376                | 0                                     | -22.271                              | 6.372.953                 |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados               | 5.103.848                           | 0                                                                   | 1.291.376                | 0                                     | -22.271                              | 6.372.953                 |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 250.000                             | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 250.000                   |
| 5.04.01                | Aumentos de Capital                     | 250.000                             | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 250.000                   |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -62.120                               | 0                                    | -62.120                   |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -62.120                               | 0                                    | -62.120                   |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | Saldos Finais                           | 5.353.848                           | 0                                                                   | 1.291.376                | -62.120                               | -22.271                              | 6.560.833                 |

**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                         | 5.103.848                           | 0                                                                   | 1.339.565                | 0                                     | -22.271                              | 6.421.142                 |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | SalDOS Iniciais Ajustados               | 5.103.848                           | 0                                                                   | 1.339.565                | 0                                     | -22.271                              | 6.421.142                 |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -31.307                               | 0                                    | -31.307                   |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -31.307                               | 0                                    | -31.307                   |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | SalDOS Finais                           | 5.103.848                           | 0                                                                   | 1.339.565                | -31.307                               | -22.271                              | 6.389.835                 |

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(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> |
|------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 7.01                   | Receitas                                         | 1.031                                                           | 38.146                                                             |
| 7.01.02                | Outras Receitas                                  | 1.031                                                           | 38.146                                                             |
| 7.01.02.02             | Outras                                           | 1.031                                                           | 38.146                                                             |
| 7.02                   | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | 37                                                              | 1.167                                                              |
| 7.02.02                | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | 47                                                              | 1.280                                                              |
| 7.02.04                | Outros                                           | -10                                                             | -113                                                               |
| 7.02.04.04             | Outros                                           | -10                                                             | -113                                                               |
| 7.03                   | Valor Adicionado Bruto                           | 1.068                                                           | 39.313                                                             |
| 7.04                   | Retenções                                        | -12.439                                                         | -13.161                                                            |
| 7.04.01                | Depreciação, Amortização e Exaustão              | -12.439                                                         | -13.161                                                            |
| 7.05                   | Valor Adicionado Líquido Produzido               | -11.371                                                         | 26.152                                                             |
| 7.06                   | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 132.049                                                         | 70.049                                                             |
| 7.06.01                | Resultado de Equivalência Patrimonial            | 48.179                                                          | -2.227                                                             |
| 7.06.02                | Receitas Financeiras                             | 102.590                                                         | 181.227                                                            |
| 7.06.03                | Outros                                           | -18.720                                                         | -108.951                                                           |
| 7.06.03.04             | Outros                                           | -18.720                                                         | -108.951                                                           |
| 7.07                   | Valor Adicionado Total a Distribuir              | 120.678                                                         | 96.201                                                             |
| 7.08                   | Distribuição do Valor Adicionado                 | 120.678                                                         | 96.201                                                             |
| 7.08.01                | Pessoal                                          | 750                                                             | -2.759                                                             |
| 7.08.01.01             | Remuneração Direta                               | 717                                                             | -2.660                                                             |
| 7.08.01.02             | Benefícios                                       | 26                                                              | -108                                                               |
| 7.08.01.03             | F.G.T.S.                                         | 7                                                               | 9                                                                  |
| 7.08.02                | Impostos, Taxas e Contribuições                  | 9.602                                                           | 5.519                                                              |
| 7.08.02.01             | Federais                                         | 9.602                                                           | 5.519                                                              |
| 7.08.03                | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 127.066                                                         | 84.929                                                             |
| 7.08.03.01             | Juros                                            | 118.338                                                         | 71.176                                                             |
| 7.08.03.02             | Aluguéis                                         | -10                                                             | 3                                                                  |
| 7.08.03.03             | Outras                                           | 8.738                                                           | 13.750                                                             |
| 7.08.03.03.04          | Outras - Despesas financeiras                    | 8.738                                                           | 13.750                                                             |
| 7.08.04                | Remuneração de Capitais Próprios                 | -62.120                                                         | -31.307                                                            |
| 7.08.04.03             | Lucros Retidos / Prejuízo do Período             | -62.120                                                         | -31.307                                                            |
| 7.08.05                | Outros                                           | 45.380                                                          | 39.819                                                             |
| 7.08.05.01             | Juros - Debêntures privadas e Mútuos             | 45.380                                                          | 39.819                                                             |

**DFs Consolidadas / 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                                                         | 17.106.610                            | 16.170.479                               |
| 1.01                   | Ativo Circulante                                                    | 1.344.119                             | 1.137.716                                |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa                                       | 749.707                               | 784.074                                  |
| 1.01.02                | Aplicações Financeiras                                              | 313.433                               | 81.278                                   |
| 1.01.02.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 313.433                               | 81.278                                   |
| 1.01.02.01.03          | Aplicações Financeiras                                              | 313.433                               | 81.278                                   |
| 1.01.03                | Contas a Receber                                                    | 184.259                               | 151.387                                  |
| 1.01.03.01             | Clientes                                                            | 184.259                               | 151.387                                  |
| 1.01.03.01.01          | Contas a Receber                                                    | 184.194                               | 151.154                                  |
| 1.01.03.01.02          | Contas a Receber e Outros Recebíveis - Partes Relacionadas          | 65                                    | 233                                      |
| 1.01.04                | Estoques                                                            | 171                                   | 1.895                                    |
| 1.01.06                | Tributos a Recuperar                                                | 59.601                                | 93.561                                   |
| 1.01.06.01             | Tributos Correntes a Recuperar                                      | 59.601                                | 93.561                                   |
| 1.01.07                | Despesas Antecipadas                                                | 23.820                                | 11.724                                   |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes                                           | 13.128                                | 13.797                                   |
| 1.01.08.03             | Outros                                                              | 13.128                                | 13.797                                   |
| 1.01.08.03.01          | Adiantamento a Fornecedor                                           | 1.085                                 | 1.371                                    |
| 1.01.08.03.02          | Outros Créditos                                                     | 12.043                                | 12.200                                   |
| 1.01.08.03.03          | Contas a Receber com Operações de Derivativos                       | 0                                     | 226                                      |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante                                                | 15.762.491                            | 15.032.763                               |
| 1.02.01                | Ativo Realizável a Longo Prazo                                      | 1.376.689                             | 1.156.761                                |
| 1.02.01.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 277.526                               | 175.377                                  |
| 1.02.01.04             | Contas a Receber                                                    | 9.476                                 | 8.366                                    |
| 1.02.01.04.02          | Outras Contas a Receber                                             | 9.476                                 | 8.366                                    |
| 1.02.01.07             | Tributos Diferidos                                                  | 859.866                               | 780.561                                  |
| 1.02.01.07.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos                    | 859.866                               | 780.561                                  |
| 1.02.01.08             | Despesas Antecipadas                                                | 17.864                                | 17.333                                   |
| 1.02.01.10             | Outros Ativos Não Circulantes                                       | 211.957                               | 175.124                                  |
| 1.02.01.10.03          | Depósitos Judiciais                                                 | 97.905                                | 102.849                                  |
| 1.02.01.10.04          | Impostos a Recuperar                                                | 114.052                               | 72.275                                   |
| 1.02.02                | Investimentos                                                       | 19                                    | 19                                       |
| 1.02.02.01             | Participações Societárias                                           | 19                                    | 19                                       |
| 1.02.02.01.05          | Outros Investimentos                                                | 19                                    | 19                                       |
| 1.02.03                | Imobilizado                                                         | 194.353                               | 220.888                                  |
| 1.02.03.01             | Imobilizado em Operação                                             | 46.264                                | 51.030                                   |
| 1.02.03.02             | Direito de Uso em Arrendamento                                      | 148.089                               | 169.858                                  |
| 1.02.04                | Intangível                                                          | 14.191.430                            | 13.655.095                               |
| 1.02.04.01             | Intangíveis                                                         | 14.191.430                            | 13.655.095                               |
| 1.02.04.01.02          | Intangíveis                                                         | 11.524.313                            | 11.306.615                               |
| 1.02.04.01.03          | Intangível em andamento                                             | 2.667.117                             | 2.348.480                                |

**DFs Consolidadas / 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                                           | 17.106.610                            | 16.170.479                               |
| 2.01                   | Passivo Circulante                                      | 2.548.216                             | 2.140.839                                |
| 2.01.01                | Obrigações Sociais e Trabalhistas                       | 82.209                                | 70.982                                   |
| 2.01.01.01             | Obrigações Sociais                                      | 82.209                                | 70.982                                   |
| 2.01.02                | Fornecedores                                            | 161.510                               | 131.770                                  |
| 2.01.02.01             | Fornecedores Nacionais                                  | 161.510                               | 131.770                                  |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                                      | 72.019                                | 93.132                                   |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                             | 72.019                                | 76.323                                   |
| 2.01.03.01.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar          | 29.903                                | 29.011                                   |
| 2.01.03.01.02          | Outras Obrigações Fiscais Federais                      | 42.116                                | 47.312                                   |
| 2.01.03.03             | Obrigações Fiscais Municipais                           | 0                                     | 16.809                                   |
| 2.01.04                | Empréstimos e Financiamentos                            | 1.677.625                             | 1.273.504                                |
| 2.01.04.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 638.508                               | 1.062.637                                |
| 2.01.04.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 367.637                               | 541.355                                  |
| 2.01.04.01.02          | Em Moeda Estrangeira                                    | 270.871                               | 521.282                                  |
| 2.01.04.02             | Debêntures                                              | 1.039.117                             | 210.867                                  |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                                       | 242.491                               | 204.903                                  |
| 2.01.05.02             | Outros                                                  | 242.491                               | 204.903                                  |
| 2.01.05.02.05          | Outras Contas a Pagar                                   | 81.576                                | 41.285                                   |
| 2.01.05.02.06          | Cauções Contratuais                                     | 93.719                                | 90.901                                   |
| 2.01.05.02.07          | Credores pela Concessão                                 | 2.181                                 | 2.067                                    |
| 2.01.05.02.08          | Taxa de fiscalização                                    | 5.963                                 | 5.787                                    |
| 2.01.05.02.10          | Contas a pagar com operações de derivativos             | 14.478                                | 24.564                                   |
| 2.01.05.02.11          | Arrendamento mercantil a pagar (IFRS16 / CPC 06 (R2))   | 26.507                                | 30.122                                   |
| 2.01.05.02.12          | Risco Sacado                                            | 18.067                                | 10.177                                   |
| 2.01.06                | Provisões                                               | 312.362                               | 366.548                                  |
| 2.01.06.02             | Outras Provisões                                        | 312.362                               | 366.548                                  |
| 2.01.06.02.04          | Provisões para Manutenção em Rodovias                   | 238.876                               | 285.884                                  |
| 2.01.06.02.05          | Provisões para Investimentos em Rodovias                | 73.486                                | 80.664                                   |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                                  | 7.997.561                             | 7.656.687                                |
| 2.02.01                | Empréstimos e Financiamentos                            | 7.253.593                             | 6.982.103                                |
| 2.02.01.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 1.922.216                             | 2.135.931                                |
| 2.02.01.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 1.922.216                             | 2.135.931                                |
| 2.02.01.02             | Debêntures                                              | 5.331.377                             | 4.846.172                                |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                                       | 222.062                               | 195.131                                  |
| 2.02.02.02             | Outros                                                  | 222.062                               | 195.131                                  |
| 2.02.02.02.04          | Outras Contas a Pagar                                   | 9.000                                 | 9.000                                    |
| 2.02.02.02.06          | Outras Contas a Pagar                                   | 85.595                                | 43.947                                   |
| 2.02.02.02.11          | Arrendamento mercantil a pagar (IFRS16 / CPC 06 (R2))   | 127.467                               | 142.184                                  |
| 2.02.03                | Tributos Diferidos                                      | 4.635                                 | 4.525                                    |
| 2.02.03.01             | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos        | 4.635                                 | 4.525                                    |
| 2.02.04                | Provisões                                               | 517.271                               | 474.928                                  |
| 2.02.04.01             | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 110.834                               | 113.688                                  |
| 2.02.04.02             | Outras Provisões                                        | 406.437                               | 361.240                                  |
| 2.02.04.02.04          | Provisões para Manutenção em Rodovias                   | 260.892                               | 236.584                                  |

**DFs Consolidadas / 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> |
|------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2.02.04.02.05          | Provisões para Investimentos em Rodovias                   | 145.545                               | 124.656                                  |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido Consolidado                             | 6.560.833                             | 6.372.953                                |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado                                   | 5.353.848                             | 5.103.848                                |
| 2.03.04                | Reservas de Lucros                                         | 1.291.376                             | 1.291.376                                |
| 2.03.04.01             | Reserva Legal                                              | 155.225                               | 155.225                                  |
| 2.03.04.05             | Reserva de Retenção de Lucros                              | 1.136.151                             | 1.136.151                                |
| 2.03.05                | Lucros/Prejuízos Acumulados                                | -62.120                               | 0                                        |
| 2.03.06                | Ajustes de Avaliação Patrimonial                           | -22.271                               | -22.271                                  |
| 2.03.06.01             | Ajuste do Patrimônio Líquido - Variação Cambial no Capital | -22.271                               | -22.271                                  |

**DFs Consolidadas / 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                 | 1.166.327                                          | 3.066.695                                                           | 893.858                                                                      | 2.612.828                                                              |
| 3.02                   | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos                  | -940.176                                           | -2.459.602                                                          | -760.581                                                                     | -2.245.478                                                             |
| 3.02.01                | Custo dos Serviços Prestados                           | -481.453                                           | -1.392.895                                                          | -474.139                                                                     | -1.450.751                                                             |
| 3.02.02                | Custo dos Serviços de Construção                       | -458.723                                           | -1.066.707                                                          | -286.442                                                                     | -794.727                                                               |
| 3.03                   | Resultado Bruto                                        | 226.151                                            | 607.093                                                             | 133.277                                                                      | 367.350                                                                |
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                         | -46.867                                            | -135.718                                                            | -50.301                                                                      | -97.310                                                                |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -49.137                                            | -143.625                                                            | -52.405                                                                      | -138.422                                                               |
| 3.04.02.01             | Gerais e Administrativas                               | -49.137                                            | -143.625                                                            | -52.405                                                                      | -138.422                                                               |
| 3.04.04                | Outras Receitas Operacionais                           | 2.270                                              | 7.905                                                               | 2.104                                                                        | 41.112                                                                 |
| 3.04.04.01             | Outras receitas/despesas operacionais, líquidas        | 2.270                                              | 7.905                                                               | 2.104                                                                        | 41.112                                                                 |
| 3.04.05                | Outras Despesas Operacionais                           | 0                                                  | 2                                                                   | 0                                                                            | 0                                                                      |
| 3.04.05.01             | Tributárias                                            | 0                                                  | 2                                                                   | 0                                                                            | 0                                                                      |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 179.284                                            | 471.375                                                             | 82.976                                                                       | 270.040                                                                |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | -204.562                                           | -529.163                                                            | -128.263                                                                     | -315.144                                                               |
| 3.06.01                | Receitas Financeiras                                   | 20.927                                             | 45.435                                                              | 27.362                                                                       | 158.400                                                                |
| 3.06.02                | Despesas Financeiras                                   | -225.489                                           | -574.598                                                            | -155.625                                                                     | -473.544                                                               |
| 3.06.02.01             | Despesas Financeiras                                   | -181.443                                           | -555.601                                                            | -133.638                                                                     | -363.989                                                               |
| 3.06.02.02             | Variação Cambial Líquida                               | -44.046                                            | -18.997                                                             | -21.987                                                                      | -109.555                                                               |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | -25.278                                            | -57.788                                                             | -45.287                                                                      | -45.104                                                                |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | -873                                               | -4.332                                                              | 7.346                                                                        | 13.797                                                                 |
| 3.08.01                | Corrente                                               | -32.680                                            | -83.527                                                             | -22.750                                                                      | -95.733                                                                |
| 3.08.02                | Diferido                                               | 31.807                                             | 79.195                                                              | 30.096                                                                       | 109.530                                                                |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | -26.151                                            | -62.120                                                             | -37.941                                                                      | -31.307                                                                |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo Consolidado do Período                  | -26.151                                            | -62.120                                                             | -37.941                                                                      | -31.307                                                                |
| 3.11.01                | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora             | -13.337                                            | -31.681                                                             | -19.350                                                                      | -15.967                                                                |
| 3.11.02                | Atribuído a Sócios Não Controladores                   | -12.814                                            | -30.439                                                             | -18.591                                                                      | -15.340                                                                |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(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 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 3.99.01         | Lucro Básico por Ação |                                            |                                                         |                                                                  |                                                            |
| 3.99.01.01      | ON                    | -0,0356                                    | -0,0848                                                 | -0,0519                                                          | -0,0428                                                    |

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente****(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> |
|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 4.01                   | Lucro Líquido Consolidado do Período        | -26.151                                            | -62.120                                                             | -37.941                                                                      | -31.307                                                                |
| 4.03                   | Resultado Abrangente Consolidado do Período | -26.151                                            | -62.120                                                             | -37.941                                                                      | -31.307                                                                |
| 4.03.01                | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora  | -26.151                                            | -62.120                                                             | -37.941                                                                      | -31.307                                                                |

**DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(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 |
| 6.01            | Caixa Líquido Atividades Operacionais                                        | 982.466                 | 963.934                             |
| 6.01.01         | Caixa Gerado nas Operações                                                   | 1.319.912               | 1.220.209                           |
| 6.01.01.01      | Prejuízo líquido do período                                                  | -62.120                 | -31.307                             |
| 6.01.01.03      | Baixa de Ativo Permanente                                                    | 8.794                   | 11.509                              |
| 6.01.01.04      | Baixa de Ativo por direito de uso                                            | 359                     | 0                                   |
| 6.01.01.05      | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos                             | -79.195                 | -109.530                            |
| 6.01.01.06      | Variação Monetária e Juros s/ Credores da Concessão                          | 0                       | 3                                   |
| 6.01.01.07      | Receita com Aplicações Financeiras Vinculadas                                | -4.990                  | -1.733                              |
| 6.01.01.08      | Juros e variações monetárias de empréstimos                                  | 155.216                 | 230.812                             |
| 6.01.01.09      | Juros e variações monetárias de debêntures                                   | 370.133                 | 200.956                             |
| 6.01.01.10      | Juros e variações monetárias de mútuos                                       | -21.260                 | -28.575                             |
| 6.01.01.11      | Despesa / (receitas) Financeira (valor presente)                             | 34.203                  | 30.943                              |
| 6.01.01.12      | Constituição (reversão) de Provisão Riscos Cíveis, Trabalhistas e Fiscais    | 18.049                  | 14.480                              |
| 6.01.01.13      | Constituição (reversão) de Provisão para manutenção                          | 178.169                 | 292.057                             |
| 6.01.01.14      | Depreciações e Amortizações                                                  | 730.609                 | 707.408                             |
| 6.01.01.15      | Perda / (ganho) operação Swap                                                | -8.584                  | -96.986                             |
| 6.01.01.17      | Atualização monetária de provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais | 529                     | 172                                 |
| 6.01.02         | Variações nos Ativos e Passivos                                              | -337.446                | -256.275                            |
| 6.01.02.01      | Contas a Receber                                                             | -34.085                 | 4.681                               |
| 6.01.02.02      | Contas a Receber - Partes Relacionadas                                       | 168                     | -85                                 |
| 6.01.02.03      | Estoques                                                                     | 1.724                   | 2.046                               |
| 6.01.02.04      | Despesas Antecipadas                                                         | -12.627                 | 7.493                               |
| 6.01.02.05      | Impostos a Recuperar                                                         | -4.637                  | -21.022                             |
| 6.01.02.06      | Pagamento de juros                                                           | -259.578                | -165.352                            |
| 6.01.02.07      | Outros Créditos                                                              | 157                     | 1.919                               |
| 6.01.02.08      | Imposto de renda e contribuição social pagos                                 | -77.746                 | -106.688                            |
| 6.01.02.09      | Depósitos Judiciais                                                          | 7.283                   | 1.635                               |
| 6.01.02.11      | Fornecedores                                                                 | -73.092                 | -29.614                             |
| 6.01.02.12      | Contas a pagar - partes relacionadas                                         | 5.956                   | -5.054                              |
| 6.01.02.13      | Cauções Contratuais                                                          | -8.737                  | -808                                |
| 6.01.02.14      | Obrigações Sociais                                                           | 11.227                  | 5.167                               |
| 6.01.02.15      | Obrigações Fiscais                                                           | 81.627                  | 87.356                              |
| 6.01.02.18      | Credores pela Concessão/ Taxa de fiscalização                                | 290                     | 5.160                               |
| 6.01.02.19      | Riscos cíveis trabalhistas, fiscais e regulatórios pagos                     | -21.432                 | -14.591                             |
| 6.01.02.20      | Outras contas a pagar                                                        | 46.056                  | -28.518                             |
| 6.02            | Caixa Líquido Atividades de Investimento                                     | -1.562.204              | -984.004                            |
| 6.02.01         | Aquisições de Itens do Ativo Imobilizado                                     | -4.954                  | -7.288                              |
| 6.02.02         | Adições ao Intangível                                                        | -1.225.162              | -977.027                            |
| 6.02.03         | Aplicações Financeiras Vinculadas                                            | -188.100                | -97.687                             |
| 6.02.04         | Valor Resgatado das Aplicações Vinculadas                                    | 88.167                  | 36.341                              |
| 6.02.11         | Aplicação financeira                                                         | -232.155                | 61.657                              |
| 6.03            | Caixa Líquido Atividades de Financiamento                                    | 545.371                 | 603.003                             |
| 6.03.01         | Pagamento empréstimos moeda estrangeira – principal                          | -552.385                | -278.570                            |

**DFs Consolidadas / 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> |
|------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 6.03.03                | Pagamentos empréstimo - principal               | -441.517                                                        | -64.117                                                            |
| 6.03.05                | Instrumento financeiro derivativo - recebimento | 26.243                                                          | 89.994                                                             |
| 6.03.06                | Instrumento financeiro derivativo - pagamento   | -27.519                                                         | 0                                                                  |
| 6.03.12                | Pagamento arrendamento mercantil                | -31.489                                                         | -33.486                                                            |
| 6.03.13                | Emissão de debêntures                           | 1.050.000                                                       | 0                                                                  |
| 6.03.14                | Pagamentos debêntures - principal               | -21.139                                                         | -211.311                                                           |
| 6.03.15                | Pagamento risco sacado                          | -80.031                                                         | -41.709                                                            |
| 6.03.16                | Captações de empréstimos                        | 0                                                               | 563.758                                                            |
| 6.03.17                | Captações de empréstimos moeda estrangeira      | 285.210                                                         | 534.570                                                            |
| 6.03.18                | Pagamento de credores pela concessão            | 0                                                               | -800                                                               |
| 6.03.19                | Captação risco sacado                           | 87.998                                                          | 44.674                                                             |
| 6.03.20                | Aumento de Capital                              | 250.000                                                         | 0                                                                  |
| 6.05                   | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes       | -34.367                                                         | 582.933                                                            |
| 6.05.01                | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes           | 784.074                                                         | 370.856                                                            |
| 6.05.02                | Saldo Final de Caixa e Equivalentes             | 749.707                                                         | 953.789                                                            |

**DFs Consolidadas / 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> | <b>Participação dos Não Controladores</b> | <b>Patrimônio Líquido Consolidado</b> |
|------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                         | 5.103.848                           | 0                                                                   | 1.291.376                | 0                                     | -22.271                              | 6.372.953                 | 0                                         | 6.372.953                             |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados               | 5.103.848                           | 0                                                                   | 1.291.376                | 0                                     | -22.271                              | 6.372.953                 | 0                                         | 6.372.953                             |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 250.000                             | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 250.000                   | 0                                         | 250.000                               |
| 5.04.01                | Aumentos de Capital                     | 250.000                             | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 250.000                   | 0                                         | 250.000                               |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -62.120                               | 0                                    | -62.120                   | 0                                         | -62.120                               |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -62.120                               | 0                                    | -62.120                   | 0                                         | -62.120                               |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.07                   | Saldos Finais                           | 5.353.848                           | 0                                                                   | 1.291.376                | -62.120                               | -22.271                              | 6.560.833                 | 0                                         | 6.560.833                             |

**DFs Consolidadas / 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> | <b>Participação dos Não Controladores</b> | <b>Patrimônio Líquido Consolidado</b> |
|------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                         | 5.103.848                           | 0                                                                   | 1.339.565                | 0                                     | -22.271                              | 6.421.142                 | 0                                         | 6.421.142                             |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados               | 5.103.848                           | 0                                                                   | 1.339.565                | 0                                     | -22.271                              | 6.421.142                 | 0                                         | 6.421.142                             |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -31.307                               | 0                                    | -31.307                   | 0                                         | -31.307                               |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -31.307                               | 0                                    | -31.307                   | 0                                         | -31.307                               |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.07                   | Saldos Finais                           | 5.103.848                           | 0                                                                   | 1.339.565                | -31.307                               | -22.271                              | 6.389.835                 | 0                                         | 6.389.835                             |

**DFs Consolidadas / 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                                         | 3.370.888               | 2.885.903                           |
| 7.01.01         | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços       | 2.150.837               | 1.947.780                           |
| 7.01.02         | Outras Receitas                                  | 1.220.051               | 938.123                             |
| 7.01.02.01      | Receita dos Serviços de Construção               | 1.066.707               | 794.727                             |
| 7.01.02.02      | Outras                                           | 47.426                  | 77.376                              |
| 7.01.02.03      | Juros Capitalizados                              | 105.918                 | 66.020                              |
| 7.02            | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | -1.662.046              | -1.494.769                          |
| 7.02.01         | Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos         | -207.325                | -213.688                            |
| 7.02.02         | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -87.601                 | -89.148                             |
| 7.02.04         | Outros                                           | -1.367.120              | -1.191.933                          |
| 7.02.04.01      | Custo dos Serviços de Construção                 | -1.066.707              | -794.727                            |
| 7.02.04.02      | Custo da Concessão                               | -86.699                 | -87.840                             |
| 7.02.04.03      | Custo de Provisão de Manutenção em Rodovias      | -178.169                | -292.057                            |
| 7.02.04.04      | Outros                                           | -35.545                 | -17.309                             |
| 7.03            | Valor Adicionado Bruto                           | 1.708.842               | 1.391.134                           |
| 7.04            | Retenções                                        | -730.609                | -707.409                            |
| 7.04.01         | Depreciação, Amortização e Exaustão              | -730.609                | -707.409                            |
| 7.05            | Valor Adicionado Líquido Produzido               | 978.233                 | 683.725                             |
| 7.06            | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 26.438                  | 48.845                              |
| 7.06.02         | Receitas Financeiras                             | 45.435                  | 158.400                             |
| 7.06.03         | Outros                                           | -18.997                 | -109.555                            |
| 7.06.03.04      | Outros                                           | -18.997                 | -109.555                            |
| 7.07            | Valor Adicionado Total a Distribuir              | 1.004.671               | 732.570                             |
| 7.08            | Distribuição do Valor Adicionado                 | 1.004.671               | 732.570                             |
| 7.08.01         | Pessoal                                          | 209.464                 | 181.292                             |
| 7.08.01.01      | Remuneração Direta                               | 162.107                 | 135.465                             |
| 7.08.01.02      | Benefícios                                       | 37.816                  | 35.921                              |
| 7.08.01.03      | F.G.T.S.                                         | 9.541                   | 9.906                               |
| 7.08.02         | Impostos, Taxas e Contribuições                  | 205.063                 | 156.162                             |
| 7.08.02.01      | Federais                                         | 96.012                  | 57.157                              |
| 7.08.02.02      | Estaduais                                        | 19                      | 26                                  |
| 7.08.02.03      | Municipais                                       | 109.032                 | 98.979                              |
| 7.08.03         | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 652.264                 | 426.423                             |
| 7.08.03.01      | Juros                                            | 506.685                 | 322.903                             |
| 7.08.03.02      | Aluguéis                                         | 2.540                   | 1.464                               |
| 7.08.03.03      | Outras                                           | 143.039                 | 102.056                             |
| 7.08.03.03.01   | Juros Capitalizados BNDES                        | 54.732                  | 30.436                              |
| 7.08.03.03.02   | Juros capitalizados Debentures                   | 29.926                  | 7.009                               |
| 7.08.03.03.04   | Outras - Despesas financeiras                    | 58.381                  | 64.611                              |
| 7.08.04         | Remuneração de Capitais Próprios                 | -62.120                 | -31.307                             |
| 7.08.04.03      | Lucros Retidos / Prejuízo do Período             | -62.120                 | -31.307                             |
| 7.08.05.01      | Juros - Debêntures privadas e Mútuos             | -21.260                 | -28.575                             |
| 7.08.05.02      | Juros capitalizados sobre Mútuos                 | 21.260                  | 28.575                              |

## Comentário do Desempenho

### Comentário de Desempenho

**São Paulo, 13 de novembro de 2021** – A Arteris S.A. divulga seus resultados referentes ao terceiro trimestre de 2021 (3T21). As informações financeiras e operacionais a seguir, exceto quando indicado o 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, demonstrações do resultado 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.

#### DESTAQUES 3T21

-  **Tráfego Pedagiado:** O tráfego pedagiado apresentou um crescimento de 7,8% em comparação ao 3T20, totalizando 172,2 milhões de veículos equivalentes, refletindo especialmente a flexibilização de algumas medidas de isolamento social, quando comparado com o mesmo período de 2020. Além disso, o segmento de veículos pesados, que apresentou maior resiliência durante a pandemia, tem contribuído de forma contínua no crescimento do tráfego, impulsionado principalmente pelo agronegócio e e-commerce.
-  **Receita de Pedágio:** Totalizou R\$ 761,7 milhões no trimestre, aumento de 16,5% em comparação ao 3T20.
-  **Endividamento:** A Arteris apresentou uma dívida líquida de R\$ 7,6 bilhões ao final do 3T21, aumento de 7,6% em relação ao 3T20, em decorrência dos maiores investimentos da companhia no período, sobretudo, das obras do Contorno de Florianópolis.
-  **Investimentos:** A Arteris investiu em obras de melhoria, manutenção e expansão um total de R\$ 508,1 milhões no 3T21, crescimento de 47,4%, com destaque para as obras realizadas na ViaPaulista e Litoral Sul.
-  **Emissão Litoral Sul:** Em outubro de 2021 foi aprovada a 10ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em 2 séries, da concessionária Litoral Sul no valor de até R\$ 2,0 bilhões. A emissão suportará os investimentos no Contorno de Florianópolis, a maior obra rodoviária em execução no Brasil, e o equilíbrio da estrutura de capital da concessionária, possibilitando alongamento no prazo de endividamento e redução de custos.

#### Tráfego

No 3T21, o tráfego pedagiado totalizou 172,2 milhões de veículos equivalentes, crescimento de 7,8% em comparação ao 3T20, quando somou 159,8 milhões, sobretudo em veículos leves, em decorrência da flexibilização das medidas de isolamento social no combate à Covid-19. Os veículos pesados, por sua vez, apresentaram maior resiliência durante a pandemia e têm contribuído de forma contínua no crescimento do tráfego.

## Comentário do Desempenho

| Veículos Equivalentes (Mil) | 3T21           | 2T21           | 3T20           | Var%<br>3T21/2T21 | Var%<br>3T21/3T20 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Estaduais</b>            | <b>33.573</b>  | <b>31.081</b>  | <b>32.401</b>  | <b>8,0%</b>       | <b>3,6%</b>       |
| Centrovias                  | 0              | 0              | 0              | -                 | -                 |
| Intervias                   | 16.458         | 15.433         | 15.982         | 6,6%              | 3,0%              |
| Via Paulista                | 17.115         | 15.648         | 16.419         | 9,4%              | 4,2%              |
| <b>Federais</b>             | <b>138.644</b> | <b>129.908</b> | <b>127.427</b> | <b>6,7%</b>       | <b>8,8%</b>       |
| Planalto Sul                | 8.089          | 7.789          | 7.220          | 3,8%              | 12,0%             |
| Fluminense                  | 11.195         | 10.128         | 10.403         | 10,5%             | 7,6%              |
| Fernão Dias                 | 43.328         | 40.281         | 39.718         | 7,6%              | 9,1%              |
| Régis Bittencourt           | 40.184         | 38.074         | 37.089         | 5,5%              | 8,3%              |
| Litoral Sul                 | 35.848         | 33.636         | 32.997         | 6,6%              | 8,6%              |
| <b>Total</b>                | <b>172.217</b> | <b>160.989</b> | <b>159.827</b> | <b>7,0%</b>       | <b>7,8%</b>       |

| Veículos Equivalentes (Mil) | 3T21           | 2T21           | 3T20           | Var%<br>3T21/2T21 | Var%<br>3T21/3T20 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Consolidado</b>          | <b>172.216</b> | <b>160.988</b> | <b>159.827</b> | <b>7,0%</b>       | <b>7,8%</b>       |
| Leves                       | 48.894         | 43.003         | 43.353         | 13,7%             | 12,8%             |
| Pesados                     | 123.322        | 117.985        | 116.474        | 4,5%              | 5,9%              |

## Receitas

| DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS<br>(Em milhares de reais) |                  |                  |                |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                                                    | 3T21             | 2T21             | 3T20           | Var%<br>3T21/2T21 | Var%<br>3T21/3T20 |
| <b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>                                   | <b>1.233.436</b> | <b>1.075.852</b> | <b>951.574</b> | <b>14,6%</b>      | <b>29,6%</b>      |
| Receitas de pedágio                                                | 761.661          | 693.040          | 653.611        | 9,9%              | 16,5%             |
| <b>Estaduais</b>                                                   | <b>261.692</b>   | <b>234.409</b>   | <b>236.710</b> | <b>11,6%</b>      | <b>10,6%</b>      |
| <b>Federais</b>                                                    | <b>499.969</b>   | <b>458.631</b>   | <b>416.901</b> | <b>9,0%</b>       | <b>19,9%</b>      |
| Outras receitas                                                    | 13.052           | 13.252           | 11.521         | -1,5%             | 13,3%             |
| Receitas de obras                                                  | 458.723          | 369.560          | 286.442        | 24,1%             | 60,1%             |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>                                         | <b>-67.109</b>   | <b>-61.677</b>   | <b>-57.716</b> | <b>8,8%</b>       | <b>16,3%</b>      |
| <b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>                                 | <b>1.166.327</b> | <b>1.014.175</b> | <b>893.858</b> | <b>15,0%</b>      | <b>30,5%</b>      |

## Receita de Pedágio

No 3T21, a **Receita de Pedágio** registrada no 3T21 totalizou R\$ 761,7 milhões, **crescimento de 16,5%** em relação ao 3T20, reflexo da recuperação do tráfego e reajuste das tarifas de pedágio das concessionárias Régis Bittencourt, Litoral Sul e Intervias, vigentes desde julho de 2021. Além disso, o aumento é explicado pelos ajustes de tarifa na concessionária Litoral Sul, refletindo o reequilíbrio econômico-financeiro referente aos investimentos no Trecho Sul A do Contorno de Florianópolis.

## Comentário do Desempenho

### Receita de Obras

As Receitas de obras totalizaram R\$ 458,7 milhões no 3T21, um aumento de 60,1% comparado com o 3T20, quando totalizou R\$ 286,4 milhões. A variação é decorrente, sobretudo, das obras do Contorno de Florianópolis. Vale ressaltar que, as receitas de obras são uma representação contábil e sem efeito caixa dos investimentos da Sociedade — adição de ativos intangíveis — na infraestrutura de suas rodovias, sendo que, atualmente, grande parte está relacionada às concessões federais.

### Outras Receitas

As **outras receitas** são compostas exclusivamente de **receitas acessórias** oriundas da exploração e comercialização de serviços na faixa de domínio das rodovias concessionadas. No 3T21 essas receitas registraram um montante de **R\$ 13,1 milhões**, aumento de 13,3% na comparação com o 3T20.

### Custos e Despesas

Os **custos e despesas totais**, que incluem os itens não caixa, tais como custos de construção, provisões, depreciações e amortizações, totalizaram R\$ 987,0 milhões no 3T21, crescimento de 21,7% quando comparado ao mesmo período de 2020. Ao excluirmos a depreciação e amortização, os custos e despesas totalizaram R\$ 739,6 milhões no 3T21, crescimento de 29,8% quando comparado ao mesmo período de 2020. O aumento está concentrado na linha de custos dos serviços de construção, os quais são meramente uma representação contábil, tendo sua contrapartida na linha de Receita de Obras, sem efeito no caixa da Companhia.

Considerando-se apenas os custos e despesas com efeito caixa, foi observado um **aumento de 6,5%**, passando de R\$ 194,8 milhões no 3T20 para R\$ 207,4 milhões no 3T21. O aumento das despesas abaixo da inflação do período reflete iniciativas de produtividade e eficiências, coerentes com o requerido pelo atual cenário, sendo parcialmente compensadas pelos efeitos de maiores contratações de mão de obra temporária derivada da pandemia do Covid-19 e de reajustes contratuais.

### EBITDA - Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization e EBITDA Ajustado

O **EBITDA** totalizou R\$ 426,8 milhões no 3T21, um aumento de 31,6% em relação ao 3T20, essa melhora no EBITDA é explicada pelo bom desempenho do tráfego nas rodovias e do reajuste tarifário. O **EBITDA Ajustado**, índice que melhor representa a geração de caixa da Cia, uma vez que expurga o efeito da provisão para manutenção de rodovias (requerida pelo ICPC 01), sem efeito caixa, registrou R\$ 500,2 milhões no 3T21 crescimento de 21,2% comparado ao 3T20.

|                                                 | EBITDA<br>(Em milhares de reais) |                  |                |                   |                   |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                                 | 3T21                             | 2T21             | 3T20           | Var%<br>3T21/2T21 | Var%<br>3T21/3T20 |
| <b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>              | <b>1.166.327</b>                 | <b>1.014.175</b> | <b>893.858</b> | <b>15,0%</b>      | <b>30,5%</b>      |
| Custos e Despesas (excl. deprec. e amortização) | -739.576                         | -630.409         | -569.700       | 17,3%             | 29,8%             |
| <b>EBITDA <sup>1</sup></b>                      | <b>426.751</b>                   | <b>383.766</b>   | <b>324.158</b> | <b>11,2%</b>      | <b>31,6%</b>      |
| Margem EBITDA*                                  | 60,3%                            | 59,5%            | 53,4%          | 0,8 p.p.          | 6,9 p.p.          |
| (+) Provisão para manutenção de rodovias        | 73.462                           | 55.901           | 88.462         | 31,4%             | -17,0%            |
| <b>EBITDA Ajustado <sup>2</sup></b>             | <b>500.213</b>                   | <b>439.667</b>   | <b>412.620</b> | <b>13,8%</b>      | <b>21,2%</b>      |
| Margem EBITDA Ajustada*                         | 70,7%                            | 68,2%            | 67,9%          | 2,5 p.p.          | 2,8 p.p.          |

## Comentário do Desempenho

\* A Margem EBITDA e margem EBITDA ajustada consideram a Receita Operacional Líquida excluindo as Receitas de Obras.

<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 Sociedades.

<sup>2</sup> Considera os ajustes relativos a reversões da provisão para manutenção de rodovias (pronunciamento contábil ICPC 01). A Sociedade 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 exercício.

### Resultado Financeiro

O **resultado financeiro líquido** foi negativo em R\$ 204,6 milhões, aumento de 59,5% em comparação ao 3T20, quando registrou um resultado negativo de R\$ 128,3 milhões em função das seguintes variações:

- ✎ As **Receitas Financeiras** registraram **R\$ 20,9 milhões** no 3T21, redução de 23,9% em comparação ao 3T20. Embora tenha havido aumento na rentabilidade das aplicações financeiras, em função do aumento no CDI (Certificado de Depósito Interbancário), este efeito foi mais que compensado pelo resultado do swap contratado relativo ao empréstimo em moeda estrangeira, para proteção da variação cambial, explicando a redução observada nas receitas financeiras. Cabe comentar que este efeito do swap possui contrapartida nas despesas financeiras, através da variação cambial do passivo em dólar.
- ✎ As **Despesas Financeiras** registraram um aumento de 35,6% em relação ao 3T20 atingindo **R\$ 181,4 milhões**, decorrente de um maior saldo médio da dívida acarretando aumento nos encargos financeiros e a atualização dos índices de IPCA (Índice nacional de Preços ao Consumidor Amplo) e CDI.
- ✎ **Variação Cambial** – registrou um valor negativo de R\$ 44,0 milhões no 3T21, relativa ao empréstimo em moeda estrangeira.

### Resultado Líquido

A Arteris registrou prejuízo líquido de **R\$ 26,2 milhões** no 3T21 ante ao prejuízo líquido de R\$ 37,9 milhões apresentado no 3T20. Apesar do aumento da receita de pedágio decorrente da melhora do tráfego, a variação é explicada principalmente pelo aumento das despesas financeiras frente a um maior saldo do endividamento médio e do aumento nos encargos financeiros, impactados pela piora nos indexadores de juros e inflação.

## Comentário do Desempenho

| DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS CONSOLIDADOS      |                  |                  |                 |                   |                   |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| (Em milhares de reais)                        |                  |                  |                 |                   |                   |
|                                               | 3T21             | 2T21             | 3T20            | Var%<br>3T21/2T21 | Var%<br>3T21/3T20 |
| <b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>              | <b>1.233.436</b> | <b>1.075.852</b> | <b>951.574</b>  | <b>14,6%</b>      | <b>29,6%</b>      |
| Receitas de pedágio                           | 761.661          | 693.040          | 653.611         | 9,9%              | 16,5%             |
| <b>Estaduais</b>                              | <b>261.692</b>   | <b>234.409</b>   | <b>236.710</b>  | <b>11,6%</b>      | <b>10,6%</b>      |
| <b>Federais</b>                               | <b>499.969</b>   | <b>458.631</b>   | <b>416.901</b>  | <b>9,0%</b>       | <b>19,9%</b>      |
| Outras receitas                               | 13.052           | 13.252           | 11.521          | -1,5%             | 13,3%             |
| Receitas de obras                             | 458.723          | 369.560          | 286.442         | 24,1%             | 60,1%             |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>                    | <b>-67.109</b>   | <b>-61.677</b>   | <b>-57.716</b>  | <b>8,8%</b>       | <b>16,3%</b>      |
| <b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>            | <b>1.166.327</b> | <b>1.014.175</b> | <b>893.858</b>  | <b>15,0%</b>      | <b>30,5%</b>      |
| <b>CUSTOS E DESPESAS</b>                      | <b>-739.576</b>  | <b>-630.409</b>  | <b>-569.700</b> | <b>17,3%</b>      | <b>29,8%</b>      |
| <b>EBITDA</b>                                 | <b>426.751</b>   | <b>383.766</b>   | <b>324.158</b>  | <b>11,2%</b>      | <b>31,6%</b>      |
| Margem EBITDA*                                | 60,3%            | 59,5%            | 53,4%           |                   |                   |
| <b>DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES</b>            | <b>-247.467</b>  | <b>-242.331</b>  | <b>-241.181</b> | <b>2,1%</b>       | <b>2,6%</b>       |
| <b>RESULTADO FINANCEIRO</b>                   | <b>-204.560</b>  | <b>-144.041</b>  | <b>-128.263</b> | <b>42,0%</b>      | <b>59,5%</b>      |
| <b>LUCRO ANTES DOS EFETOS TRIBUTÁRIOS</b>     | <b>-25.276</b>   | <b>-2.606</b>    | <b>-45.286</b>  | <b>869,9%</b>     | <b>-44,2%</b>     |
| <b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b> | <b>-873</b>      | <b>1.510</b>     | <b>7.346</b>    | <b>-157,8%</b>    | <b>-111,9%</b>    |
| <b>LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>               | <b>-26.149</b>   | <b>-1.096</b>    | <b>-37.940</b>  | <b>2285,9%</b>    | <b>-31,1%</b>     |

## Endividamento

A **dívida bruta** da Sociedade em 30 de setembro de 2021 totalizou **R\$ 9,0 bilhões**, enquanto a **dívida líquida** totalizou **R\$ 7,6 bilhões**, conforme descrita na tabela abaixo:

| Endividamento<br>(Em milhares de reais)        | 3T21             | 2T21             | 3T20             | Var%<br>3T21/2T21 | Var%<br>3T21/3T20 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dívida Bruta</b>                            | <b>8.963.763</b> | <b>8.908.681</b> | <b>8.369.451</b> | <b>0,6%</b>       | <b>7,1%</b>       |
| Curto Prazo                                    | 1.710.170        | 1.390.736        | 1.193.627        | 23,0%             | 43,3%             |
| Longo Prazo                                    | 7.253.593        | 7.517.945        | 7.175.824        | -3,5%             | 1,1%              |
| <b>Posição de Caixa</b>                        | <b>1.340.666</b> | <b>1.470.795</b> | <b>1.260.481</b> | <b>-8,8%</b>      | <b>6,4%</b>       |
| Caixa e equivalentes de caixa                  | 1.063.140        | 1.302.817        | 1.092.354        | -18,4%            | -2,7%             |
| Aplicações financeiras vinculadas <sup>1</sup> | 277.526          | 167.978          | 168.127          | 65,2%             | 65,1%             |
| <b>Instrumento Financeiro Derivativo</b>       | <b>0</b>         | <b>900</b>       | <b>24.494</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>Dívida Líquida</b>                          | <b>7.623.097</b> | <b>7.436.986</b> | <b>7.084.476</b> | <b>2,5%</b>       | <b>7,6%</b>       |

## Comentário do Desempenho

### Investimentos e Manutenção de Rodovias

O investimento total realizado pela Sociedade no 3T21 somou **R\$ 508,1 milhões**, crescimento de 47,4%, sendo R\$ 83,9 milhões nas concessões estaduais e R\$ 411,1 milhões nas concessões federais. Deste total, R\$ 409,5 milhões foram destinados para obras de expansão (registradas no ativo intangível e imobilizado) e R\$ 98,5 milhões corresponderam à manutenção realizada.

As concessionárias estaduais estimam os montantes relacionados a seguir, em 30 de setembro de 2021, para cumprir com as obrigações de realizar investimentos, recuperações e manutenções até o final dos contratos de concessão. Esses valores poderão ser alterados em razão de adequações contratuais e revisões periódicas das estimativas de custos no decorrer do período de concessão, sendo pelo menos anualmente verificados:

| Natureza dos custos         | 30.09.2021                      |                                   |                                         |                                 |                                           | Total            |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|------------------|
|                             | Autovias<br>Previsão de<br>2021 | Centrovias<br>Previsão de<br>2021 | Intervias<br>Previsão de<br>2020 a 2028 | Vianorte<br>Previsão de<br>2021 | ViaPaulista<br>Previsão de<br>2021 a 2047 |                  |
| Melhorias na infraestrutura | 16.002                          | 717                               | 28.480                                  | 155                             | 4.648.942                                 | 4.694.296        |
| Conserva especial           | -                               | -                                 | 2.812                                   | -                               | 1.623.723                                 | 1.626.535        |
|                             | <u>16.002</u>                   | <u>717</u>                        | <u>31.292</u>                           | <u>155</u>                      | <u>6.272.665</u>                          | <u>6.320.831</u> |

As concessionárias federais estimam os montantes relacionados a seguir, em 30 de setembro de 2021, para cumprir com as obrigações de realizar investimentos, recuperações e manutenções, até o final dos contratos de concessão. Esses valores poderão ser alterados em razão de adequações contratuais e revisões periódicas das estimativas de custos no decorrer do período de concessão, sendo pelo menos anualmente verificados:

| Natureza dos custos         | 30.09.2021              |            |             |                   |             |           |
|-----------------------------|-------------------------|------------|-------------|-------------------|-------------|-----------|
|                             | Previsão de 2021 a 2033 |            |             |                   |             |           |
|                             | Planalto Sul            | Fluminense | Fernão Dias | Régis Bittencourt | Litoral Sul | Total     |
| Melhorias na infraestrutura | 202.114                 | 529.509    | 557.877     | 709.937           | 1.007.390   | 3.006.827 |
| Recuperações/Manutenções    | 250.808                 | 411.827    | 758.748     | 353.413           | 575.758     | 2.350.554 |
|                             | 452.922                 | 941.336    | 1.316.625   | 1.063.350         | 1.583.148   | 5.357.381 |

As concessionárias federais vêm negociando com o órgão regulador a execução de obras de melhorias de infraestrutura passíveis de reequilíbrio e em 30 de setembro de 2021 estas obras estão estimadas em R\$ 2,0 bilhões as quais não estão incluídas no quadro acima. Esses valores poderão ser alterados em razão de adequações contratuais e revisões periódicas das estimativas de custos.

Quanto à controlada Planalto Sul, a Sociedade informa que continua com as negociações para firmar, em condições semelhantes, um TAC com a ANTT, mas segue apresentando suas justificativas e defesas administrativas em procedimentos de não conformidades.

### Informações divulgadas pela Abertis

As informações financeiras e operacionais trimestrais divulgadas pela Abertis referentes à Arteris, não são necessariamente idênticas aos resultados reportados pela Sociedade, uma vez que as regras do IFRS (Normas Internacionais de Relatório Financeiro) no Brasil apresentam algumas diferenças com os critérios de IFRS reportados pela Abertis. A Abertis também inclui em seus resultados determinados impactos relacionados ao tratamento contábil da transação de compra da Participes em Brasil S.L., sociedade controladora de 82,3% da Arteris.

A evolução de tráfego das concessionárias da Sociedade medida pelo IMD (Intensidade Média Diária), conceito habitualmente utilizado pela Abertis para medir o desempenho de tráfego, representa o volume médio diário de

## Comentário do Desempenho

tráfego da concessionária, em veículos absolutos, e é calculado pela média diária de veículos em cada praça de pedágio, ponderada pela quilometragem da rodovia.

### **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 os nove meses de 2021, impactando diretamente o tráfego pedagiado. Durante todo esse período a Sociedade manteve as medidas mitigantes e de proteção que já haviam sido tomadas logo no início da pandemia.

## Notas Explicativas

### ARTERIS S.A. E CONTROLADAS

#### 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 Arteris S.A. (“Sociedade ou Controladora”) é uma sociedade por ações de capital aberto com registro de categoria “B” na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), domiciliada na Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, 510 - 12º andar, município de São Paulo, Estado de São Paulo, Brasil.

A Arteris S.A. é uma empresa 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. é constituída por um *mix* de capital nacional e estrangeiro, sendo os seus acionistas diretos são (i) a *holding* não financeira espanhola Participes en Brasil, (ii) a Brookfield Aylesbury LLC. e (iii) 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 controle é detido pela italiana Atlantia S.p.A., pela espanhola Actividades de Construcción y Servicios - ACS S.A. e pela alemã Hochtief AG.

As informações contábeis intermediárias da Sociedade, individuais e consolidadas, relativas ao período de 9 (nove) meses findo em 30 de setembro de 2021 abrangem a Sociedade e suas controladas (conjuntamente referidas como “Grupo Arteris” e individualmente como “entidade do Grupo”). A Sociedade foi fundada em 9 de novembro de 1998 e tem como atividades principais:

- Exploração direta, indireta e/ou por meio de consórcios e/ou por meio de participações em outras sociedades, de negócios relativos a obras, serviços públicos e/ou operação e manutenção de infraestrutura em geral através de qualquer modalidade de contrato, incluindo, mas não se limitando, a parcerias público-privadas, autorizações, permissões e concessões;
- Realização de estudos, consultoria e assistência técnica relacionadas às atividades descritas no item acima.
- Locação e administração de bens, móveis ou imóveis, próprios ou de terceiros; e
- Participação em outras sociedades, simples ou empresárias, como sócia, acionista ou quotista, podendo representar sociedades nacionais ou estrangeiras.

#### Relação de entidades controladas

As informações contábeis intermediárias consolidadas correspondem aos saldos da Sociedade e de suas controladas, em que a participação direta ou indireta é de 100% do capital votante, e estão apresentadas a seguir:

| Controlada                | 30.09.2021            |                     | 31.12.2020            |                     |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                           | Participação Indireta | Participação Direta | Participação Indireta | Participação Direta |
| Autovias                  | -                     | 100%                | -                     | 100%                |
| Centrovias                | -                     | 100%                | -                     | 100%                |
| Intervias                 | 49%                   | 51%                 | 49%                   | 51%                 |
| Vianorte                  | -                     | 100%                | -                     | 100%                |
| ViaPaulista               | -                     | 100%                | -                     | 100%                |
| Planalto Sul              | -                     | 100%                | -                     | 100%                |
| Fluminense                | -                     | 100%                | -                     | 100%                |
| Fernão Dias               | -                     | 100%                | -                     | 100%                |
| Régis Bittencourt         | -                     | 100%                | -                     | 100%                |
| Litoral Sul               | -                     | 100%                | -                     | 100%                |
| Latina Manutenção (a)     | -                     | 100%                | -                     | 100%                |
| Arteris Participações (b) | -                     | 100%                | -                     | 100%                |

## Notas Explicativas

(a) A Latina Manutenção de Rodovias Ltda. (“Latina Manutenção”), constituída em 2005, é domiciliada no município de Ribeirão Preto, Estado de São Paulo, Brasil, situada na Rodovia Anhanguera, km 312,2, e tem por objetivo a conservação e a exploração de atividades de construção, administração e manutenção de obras relacionadas às rodovias, administradas pelas controladas da Sociedade.

(b) A Arteris Participações S.A., constituída em 2015, domiciliada no município de São Paulo, Estado de São Paulo, situada na Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, 510 - 12º andar, tem por objetivo a participação em outras sociedades simples ou empresárias como sócia, acionista ou quotista, podendo representar sociedades nacionais ou estrangeiras. A Arteris S.A transferiu para a Arteris Participações 49% da participação que possui na Intervias.

## 2. CONCESSÕES

Com base nos seus objetivos sociais, a Sociedade participa, em 30 de setembro de 2021, em concessionárias de rodovias do Estado de São Paulo e de rodovias federais.

### Concessionárias estaduais

#### Centrovias Sistema Rodoviários S.A. (“Centrovias”)

A Centrovias Sistemas Rodoviários S.A. é uma sociedade por ações, domiciliada no município de Araras, Estado de São Paulo, Brasil, situada na Rodovia Anhanguera, km 168, Pista Sul. Constituída em 27 de maio de 1998, sua controladora e “holding” é a Arteris S.A.

No dia 3 de junho de 2020, às 24 horas, a Centrovias realizou a transferência do sistema remanescente do lote rodoviário 08 para empresa licitante vencedora da concorrência Pública Internacional nº 01/2019. No entanto, a Centrovias continuará com as tratativas junto à Agência reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo - ARTESP e Departamento de Estradas e Rodagem de São Paulo - DER para formalização do encerramento do contrato de concessão. Esse período tem por objetivo a verificação e aprovação das condições de devolução para viabilizar a assinatura dos Termos Provisórios e Definitivos de Devolução do Sistema Rodoviário conforme descrito no contrato de concessão. Esse período também objetiva a obtenção de resposta a pleitos referentes a desequilíbrios contratuais ainda não reconhecidos pela ARTESP. Tais desequilíbrios se aceitos, terão contrapartida financeira por parte do poder concedente.

Desde o dia 3 de junho de 2020, quando o contrato de concessão encerrou, a Centrovias deixou de operar as rodovias, entrando em um período de dormência.

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

Em atendimento ao OFÍCIO-CIRCULAR/CVM/SNC/SEP/n.º 02/2020 a Sociedade e suas controladas analisaram os efeitos do coronavírus nas informações contábeis intermediárias em 30 de setembro de 2021, face a situação adversa decorrente da pandemia do COVID-19, a Sociedade e suas controladas adotaram 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.

O Grupo Arteris 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

## Notas Explicativas

(conversão da Medida Provisória 936/2020), dos empregados considerados como 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 o Grupo Arteris 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 referente aos meses de abril, maio, junho e julho de 2021 terão seus vencimentos postergados e serão depositados a partir de setembro a dezembro de 2021.

Ressalta-se, por fim, que as medidas mencionadas referente ao exercício de 2021, foram aplicadas para o período findo em 30 de setembro de 2021, porém o Grupo Arteris está atento a qualquer nova medida, estas serão analisadas e a adoção implementada caso a Administração julgue relevante.

### **Autopista Fluminense S.A. (“Fluminense”)**

Em continuidade ao protocolo do pedido de adesão ao processo de relicitação divulgado em 19 de maio de 2020, no qual foi comunicada a intenção de sua controlada Fluminense de aderir ao processo de relicitação referente ao objeto do Contrato de Concessão celebrado entre a Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”) e a Fluminense, que, tomou ciência em 09 de setembro de 2021 de que a Diretoria Geral da ANTT atestou pela viabilidade técnica e jurídica do requerimento da relicitação do empreendimento público federal do lote rodoviário BR-101/RJ, no trecho entre a divisa dos Estados do Rio de Janeiro/Espírito Santo/Ponte Presidente Costa e Silva. De acordo com o estabelecido no Decreto nº 9957/19, para que o procedimento de qualificação seja concluído, ainda deverá haver manifestação do Ministério da Infraestrutura e do Conselho do Programa de Parcerias de Investimentos da Presidência da República, e posterior deliberação do Presidente da República. Durante as negociações do processo com a ANTT, todos os serviços de atendimento aos usuários da BR-101/RJ continuarão a ser prestados e realizados normalmente. Este processo será irrevogável e irretroatável somente após cumpridos os requisitos considerados no Decreto nº 9.957/2019 e após assinatura de aditivo segundo previsto na Lei nº 13.448 de 5 de junho de 2017.

Reiteramos que a conclusão desse processo depende da aceitação final pela Fluminense dos termos propostos pela ANTT acerca de aditivo contratual. Nas circunstâncias atuais do contrato de concessão não há expectativa de perdas dos ativos e há projeções de lucros tributáveis futuros. Caso seja aprovado o pedido de relicitação, ajustes materiais poderão ocorrer. A Administração da Sociedade avaliou os aspectos contábeis relacionados a este fato e entendeu que não há impacto a ser refletido nas informações contábeis intermediárias em 30 de setembro de 2021. De acordo com o andamento do processo, a Sociedade não espera ajustes materiais reconhecidos nas demonstrações contábeis.

A Administração da Sociedade segue avaliando esse tema. A Sociedade manterá os seus acionistas e o mercado em geral atualizados sobre as informações adicionais relacionadas a este tema.

### **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 os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, identificadas como Controladora. Incluem também as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

As informações contábeis intermediárias consolidadas foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS), emitido pelo *International Accounting Standards Board* (“IASB”) e com os pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC. Incluem também as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis do Grupo Arteris do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 (última demonstração contábil anual). As informações contábeis individuais intermediárias não incluem todas as informações requeridas para um conjunto completo de informações contábeis intermediárias preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), assim como as informações contábeis consolidadas intermediárias não incluem todas as informações requeridas para um conjunto completo de informações contábeis intermediárias preparadas de acordo com as IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). Contudo, as informações contábeis individuais e consolidada intermediárias

## Notas Explicativas

contém notas explicativas que elucidam os eventos e transações significativas, que permitem o entendimento das mudanças ocorridas na posição financeira e performance do Grupo Arteris desde a sua última demonstração contábil anual.

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

A emissão das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas pela Diretoria em 10 de novembro de 2021.

### Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas informações contábeis intermediárias, o Grupo Arteris utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis do Grupo Arteris 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 contábil anual.

## 4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As práticas contábeis aplicadas na preparação dessas informações contábeis intermediárias individual e consolidada, são as mesmas que as aplicadas na última demonstração contábil anual.

### Novas normas e interpretações ainda não efetivas

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, sendo:

- (a) Contratos Onerosos – custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25/IAS 37);
- (b) Reforma da taxa de juros de referência - Fase 2 (alterações ao CPC 48/IFRS 9, CPC 38/IAS 39, CPC 40/IFRS 7, CPC 11/IFRS 4 e CPC 06/IFRS 16);
- (c) Concessões de aluguel relacionadas à COVID-19 (alteração ao CPC 06/IFRS 16);
- (d) Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16);
- (e) Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15/IFRS 3);
- (f) Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações ao CPC 26/IAS 1).

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 pelo Grupo Arteris.

## 5. CAIXA, EQUIVALENTES DE CAIXA E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Estão representados por:

|                                      | Controladora   |               | Consolidado    |                |
|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                                      | 30.09.2021     | 31.12.2020    | 30.09.2021     | 31.12.2020     |
| <u>Caixa e equivalentes de caixa</u> |                |               |                |                |
| Caixa e contas bancárias             | 337            | 349           | 13.595         | 21.442         |
| Aplicações financeiras*              | 190.583        | 85.609        | 736.112        | 762.632        |
| <b>Total</b>                         | <b>190.920</b> | <b>85.958</b> | <b>749.707</b> | <b>784.074</b> |

**Notas Explicativas**

|                               | <b>Controladora</b> |                   | <b>Consolidado</b> |                   |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                               | <b>30.09.2021</b>   | <b>31.12.2020</b> | <b>30.09.2021</b>  | <b>31.12.2020</b> |
| <u>Aplicações financeiras</u> |                     |                   |                    |                   |
| Fundos de investimentos**     | 90.726              | 13.982            | 313.433            | 81.278            |
| <b>Total</b>                  | <b>90.726</b>       | <b>13.982</b>     | <b>313.433</b>     | <b>81.278</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 98,70% a.a. do Certificado de Depósito Interbancário - CDI (79,80% a.a. em 31 de dezembro de 2020). Todos os recursos aplicados são mantidos com a finalidade de atender as necessidades de liquidez da Sociedade e de suas controladas.

\*\*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**

Estão representadas por:

|                                           | <b>Consolidado</b> |                       |                   |                       |
|-------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|                                           | <b>30.09.2021</b>  |                       | <b>31.12.2020</b> |                       |
|                                           | <b>Circulante</b>  | <b>Não Circulante</b> | <b>Circulante</b> | <b>Não Circulante</b> |
| Pedágio eletrônico a receber              | 163.419            | -                     | 133.506           | -                     |
| Cupons de pedágio a receber               | 3.873              | -                     | 4.494             | -                     |
| Cartões de pedágio a receber              | 2.259              | -                     | 1.376             | -                     |
| Receitas acessórias a receber (a)         | 10.234             | 9.019                 | 7.146             | 7.986                 |
| Outras receitas a receber (b)             | 162                | 457                   | 434               | 380                   |
| Regulatórios a receber - Poder concedente | 4.247              | -                     | 4.198             | -                     |
| <b>Total</b>                              | <b>184.194</b>     | <b>9.476</b>          | <b>151.154</b>    | <b>8.366</b>          |

(a) Receita acessória referente ao uso da faixa de domínio para passagem de fibra óptica, cabos de energia e regularização de acessos.

(b) Referem-se a cheques devolvidos em cobrança.

Cronograma de recebimento

|                                    | <b>Consolidado</b> |                       |                   |                       |
|------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|                                    | <b>30.09.2021</b>  |                       | <b>31.12.2020</b> |                       |
|                                    | <b>Circulante</b>  | <b>Não Circulante</b> | <b>Circulante</b> | <b>Não Circulante</b> |
| Créditos a vencer                  | 181.950            | 9.390                 | 149.553           | 8.366                 |
| Créditos vencidos até 60 dias      | 1.645              | -                     | 710               | -                     |
| Créditos vencidos de 61 a 90 dias  | 114                | -                     | 366               | -                     |
| Créditos vencidos de 91 a 180 dias | 485                | 86                    | 525               | -                     |
| <b>Total</b>                       | <b>184.194</b>     | <b>9.476</b>          | <b>151.154</b>    | <b>8.366</b>          |

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

## Notas Explicativas

A Administração não identificou a necessidade de reconhecimento de provisão para perda 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 das concessionárias.

### 7. IMPOSTOS A RECUPERAR

Estão representadas por:

|                                                                 | Controladora  |               | Consolidado    |                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                                 | 30.09.2021    | 31.12.2020    | 30.09.2021     | 31.12.2020     |
| Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF (a)                     | 67.486        | 52.910        | 111.226        | 96.326         |
| Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL                | -             | 42            | 1.035          | 3.452          |
| IRPJ e CSLL sobre saldos negativos (b)                          | 14.876        | 23.821        | 44.179         | 39.514         |
| Antecipação de IRPJ e CSLL sobre o lucro                        | -             | 146           | 313            | 9.597          |
|                                                                 | <b>82.362</b> | <b>76.919</b> | <b>156.753</b> | <b>148.889</b> |
| Programa de Integração Social - PIS                             | -             | 43            | 1.706          | 1.797          |
| Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS | -             | -             | 10.956         | 10.848         |
| Instituto nacional do seguro social - INSS                      | -             | -             | 23             | 100            |
| Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN             | 25            | 25            | 1.533          | 1.451          |
| Outros                                                          | 1.240         | 1.238         | 2.682          | 2.751          |
| <b>Total</b>                                                    | <b>1.265</b>  | <b>1.306</b>  | <b>16.900</b>  | <b>16.947</b>  |
| <b>Total geral</b>                                              | <b>83.627</b> | <b>78.225</b> | <b>173.653</b> | <b>165.836</b> |
| Total do circulante                                             | 36.743        | 41.148        | 59.601         | 93.561         |
| Total do não circulante                                         | 46.884        | 37.077        | 114.052        | 72.275         |
|                                                                 | <b>83.627</b> | <b>78.225</b> | <b>173.653</b> | <b>165.836</b> |

(a) Imposto de renda retido na fonte sobre mútuos e debêntures com partes relacionadas, que poderá ser compensado nos períodos subsequentes.

(b) Saldo negativo referente a apurações dos períodos findos de 2021, ao ano calendário de 2020 e anteriores.

A recuperabilidade dos impostos reconhecidos no ativo circulante atende ao plano de utilização do Grupo Arteris dos próximos 12 meses, levando em consideração o histórico dos exercícios anteriores e compensação com outros tributos administrados pela receita federal.

### 8. 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 trimestres e períodos findo em 30 de setembro de 2021 e de 2020 é como segue:

|                                                                                                                        | Controladora |          |            |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|------------|----------|
|                                                                                                                        | 30.09.2021   |          | 30.09.2020 |          |
|                                                                                                                        | Trimestre    | Período  | Trimestre  | Período  |
| Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social                                                            | (26.151)     | (62.120) | (38.087)   | (31.307) |
| Alíquota vigente combinada                                                                                             | 34%          | 34%      | 34%        | 34%      |
| Expectativa de receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social, de acordo com a alíquota vigente combinada | 8.891        | 21.121   | 12.950     | 10.644   |
| Ajustes para a alíquota efetiva:                                                                                       |              |          |            |          |
| Equivalência Patrimonial                                                                                               | 6.379        | 16.381   | (3.253)    | (757)    |
| Juros sobre o capital próprio                                                                                          | (5.968)      | (14.604) | (1.969)    | (7.175)  |

**Notas Explicativas**

|                                                     |              |               |              |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Outras diferenças permanentes                       | (1.527)      | 75            | (1.692)      | 4.220        |
| Compensação de prejuízo fiscal                      | -            | -             | (68)         | (2)          |
| Variação cambial                                    | (18.700)     | (219)         | 23.796       | (5.683)      |
| Instrumento derivativo                              | 20.134       | 3.352         | (25.993)     | 2.378        |
| <b>Total</b>                                        | <b>9.209</b> | <b>26.106</b> | <b>3.771</b> | <b>3.625</b> |
| Impostos diferidos não constituídos                 | 9.209        | 26.106        | 3.625        | 3.625        |
| Despesa contabilizada                               | -            | -             | 146          | -            |
| Despesas de imposto de renda e contribuição social: |              |               |              |              |
| <b>Correntes</b>                                    | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>146</b>   | <b>-</b>     |
|                                                     | <b>-</b>     | <b>-</b>      | <b>146</b>   | <b>-</b>     |
| <b>Alíquota efetiva de impostos</b>                 | <b>0%</b>    | <b>0%</b>     | <b>0%</b>    | <b>0%</b>    |

|                                                                                                                        | <b>Consolidado</b> |                 |                   |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                                                                                                                        | <b>30.09.2021</b>  |                 | <b>30.09.2020</b> |                 |
|                                                                                                                        | <b>Trimestre</b>   | <b>Período</b>  | <b>Trimestre</b>  | <b>Período</b>  |
| Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social                                                            | (25.278)           | (57.788)        | (45.287)          | (45.104)        |
| Alíquota vigente combinada                                                                                             | 34%                | 34%             | 34%               | 34%             |
| Expectativa de receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social, de acordo com a alíquota vigente combinada | 8.595              | 19.648          | 15.398            | 15.335          |
| Ajustes para a alíquota efetiva:                                                                                       |                    |                 |                   |                 |
| Outras diferenças permanentes                                                                                          | (1.351)            | 447             | (2.156)           | 4.602           |
| Compensação de prejuízo fiscal                                                                                         | -                  | -               | (68)              | (2)             |
| Variação cambial                                                                                                       | (18.702)           | (219)           | 23.796            | (5.683)         |
| Instrumento derivativo                                                                                                 | 20.137             | 3.353           | (25.994)          | 2.378           |
| <b>Total</b>                                                                                                           | <b>8.679</b>       | <b>23.229</b>   | <b>10.976</b>     | <b>16.630</b>   |
| Impostos diferidos não constituídos                                                                                    | 9.552              | 27.561          | 3.630             | 2.833           |
| Despesa contabilizada                                                                                                  | (873)              | (4.332)         | 7.346             | 13.797          |
| Despesas de imposto de renda e contribuição social:                                                                    |                    |                 |                   |                 |
| <b>Correntes</b>                                                                                                       | <b>(32.680)</b>    | <b>(83.527)</b> | <b>(22.750)</b>   | <b>(95.733)</b> |
| <b>Diferido</b>                                                                                                        | <b>31.807</b>      | <b>79.195</b>   | <b>30.096</b>     | <b>109.530</b>  |
|                                                                                                                        | <b>(873)</b>       | <b>(4.332)</b>  | <b>7.346</b>      | <b>13.797</b>   |
| <b>Alíquota efetiva de impostos</b>                                                                                    | <b>3%</b>          | <b>7%</b>       | <b>(16%)</b>      | <b>(31%)</b>    |

Os efeitos de determinados itens na reconciliação mencionada, sobre os quais não houve reconhecimento de imposto de renda e contribuição social diferidos, decorrem de situações fiscais específicas da controladora e das controladas Latina Manutenção e Arteris Participações, que não atenderam às condições previstas na norma contábil para o reconhecimento integral do ativo fiscal diferido. Este valor está acumulado em 30 de setembro de 2021 em R\$92.422 para a controladora e R\$143.694 para o consolidado, para os quais não existem prescrição.

## Notas Explicativas

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos - consolidado

Saldos patrimoniais representados por:

| <u>Não circulante</u>                                                          | <b>Imposto de renda e<br/>contribuição social<br/>diferido ativo</b> |                   | <b>Imposto de renda e<br/>contribuição social<br/>diferido passivo</b> |                   | <b>Total</b>      |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                | <b>30.09.2021</b>                                                    | <b>31.12.2020</b> | <b>30.09.2021</b>                                                      | <b>31.12.2020</b> | <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
| <u>Diferenças temporárias ativas</u>                                           |                                                                      |                   |                                                                        |                   |                   |                   |
| Prejuízo fiscal e base negativa (a)                                            | 2.588.997                                                            | 2.285.423         | -                                                                      | -                 | 2.588.997         | 2.285.423         |
| Provisão de participação nos lucros                                            | 21.096                                                               | 21.766            | 1.316                                                                  | 1.532             | 22.412            | 23.298            |
| Riscos cíveis, trabalhistas, fiscais e regulatórios (b)                        | 109.002                                                              | 111.032           | 1.588                                                                  | 2.411             | 110.590           | 113.443           |
| Outras provisões                                                               | 23.952                                                               | 28.009            | 474                                                                    | 1.039             | 24.426            | 29.048            |
| Provisão para manutenção de rodovias                                           | 498.049                                                              | 518.974           | 1.719                                                                  | 3.494             | 499.768           | 522.468           |
| Amortização acumulada de obras futuras                                         | 32.834                                                               | 26.038            | -                                                                      | -                 | 32.834            | 26.038            |
| Ajuste dos encargos financeiros obras futuras                                  | 28.636                                                               | 22.423            | -                                                                      | -                 | 28.636            | 22.423            |
| Ajuste dos encargos financeiros (risco sacado)                                 | (22)                                                                 | (5)               | -                                                                      | (4)               | (22)              | (9)               |
| Ajuste dos encargos financeiros (credores pela concessão)                      | 13.187                                                               | 13.565            | -                                                                      | -                 | 13.187            | 13.565            |
| Arrendamentos - IFRS 16 (CPC 06(R2))                                           | 3.188                                                                | 1.629             | 850                                                                    | 118               | 4.038             | 1.747             |
| Ajuste dos encargos financeiros (Contas a receber poder concedente)            | -                                                                    | 49                | -                                                                      | -                 | -                 | 49                |
| Ajustes referentes a mudanças de práticas contábeis - adoção Lei 12.973/14 (d) |                                                                      |                   |                                                                        |                   |                   |                   |
| Diferenças de intangível e imobilizado líquidas                                | 65.868                                                               | 47.363            | -                                                                      | -                 | 65.868            | 47.363            |
| Amortização dos ajustes - mudança de práticas contábeis                        | (65.867)                                                             | (47.362)          | -                                                                      | -                 | (65.867)          | (47.362)          |
| Estorno de capitalização de juros                                              | 687                                                                  | 687               | -                                                                      | -                 | 687               | 687               |
| Amortização estorno de capitalização de juros                                  | (256)                                                                | (222)             | -                                                                      | -                 | (256)             | (222)             |
| <b>Base de cálculo diferenças temporárias ativas</b>                           | <b>3.319.351</b>                                                     | <b>3.029.369</b>  | <b>5.947</b>                                                           | <b>8.590</b>      | <b>3.325.298</b>  | <b>3.037.959</b>  |
| <b>Alíquota nominal</b>                                                        | <b>34%</b>                                                           | <b>34%</b>        | <b>34%</b>                                                             | <b>34%</b>        | <b>34%</b>        | <b>34%</b>        |
| <b>Total</b>                                                                   | <b>1.128.579</b>                                                     | <b>1.029.985</b>  | <b>2.022</b>                                                           | <b>2.921</b>      | <b>1.130.601</b>  | <b>1.032.906</b>  |
| <u>Diferenças temporárias passivas</u>                                         |                                                                      |                   |                                                                        |                   |                   |                   |
| Direito de concessão incorporado (c)                                           | -                                                                    | -                 | (8.299)                                                                | (9.281)           | (8.299)           | (9.281)           |
| Ajuste dos encargos financeiros obras futuras                                  | 4.494                                                                | 5.496             | -                                                                      | -                 | 4.494             | 5.496             |
| Ajuste dos encargos financeiros (risco sacado)                                 | (97)                                                                 | (38)              | -                                                                      | -                 | (97)              | (38)              |
| Ajustes referentes a mudanças de práticas contábeis - adoção Lei 12.973/14 (d) |                                                                      |                   |                                                                        |                   |                   |                   |
| Diferenças de intangível e imobilizado líquidas                                | (593.945)                                                            | (556.717)         | (23.317)                                                               | (23.317)          | (617.262)         | (580.034)         |
| Amortização dos ajustes - mudança de práticas contábeis                        | 220.512                                                              | 158.762           | 12.036                                                                 | 10.699            | 232.548           | 169.461           |
| Estorno de capitalização de juros                                              | 687                                                                  | 684               | -                                                                      | -                 | 687               | 684               |
| Amortização estorno de capitalização de juros                                  | (243)                                                                | (220)             | -                                                                      | -                 | (243)             | (220)             |
| <b>Base de cálculo diferenças temporárias passivas</b>                         | <b>(368.592)</b>                                                     | <b>(392.033)</b>  | <b>(19.580)</b>                                                        | <b>(21.899)</b>   | <b>(388.172)</b>  | <b>(413.932)</b>  |
| <b>Alíquota nominal</b>                                                        | <b>34%</b>                                                           | <b>34%</b>        | <b>34%</b>                                                             | <b>34%</b>        | <b>34%</b>        | <b>34%</b>        |
| <b>Total</b>                                                                   | <b>(125.321)</b>                                                     | <b>(133.291)</b>  | <b>(6.657)</b>                                                         | <b>(7.446)</b>    | <b>(131.978)</b>  | <b>(140.737)</b>  |
| <b>Total do imposto de renda e contribuição social</b>                         | <b>1.003.258</b>                                                     | <b>896.694</b>    | <b>(4.635)</b>                                                         | <b>(4.525)</b>    | <b>998.623</b>    | <b>892.169</b>    |
| <b>Impostos diferidos não constituídos</b>                                     | <b>143.694</b>                                                       | <b>116.133</b>    | <b>-</b>                                                               | <b>-</b>          | <b>143.694</b>    | <b>116.133</b>    |
| <b>Total do imposto de renda e contribuição social</b>                         | <b>859.564</b>                                                       | <b>780.561</b>    | <b>(4.635)</b>                                                         | <b>(4.525)</b>    | <b>854.929</b>    | <b>776.036</b>    |

## Notas Explicativas

(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 das concessionárias Autovias, Vianorte, Planalto Sul, Fluminense, Fernão Dias, Régis Bittencourt, Litoral Sul, Latina Manutenção e ViaPaulista S.A. A sua realização está atrelada a maturidade e plano de negócio de cada concessão (UGC), que prevê um ciclo longo para a realização dos prejuízos fiscais dos impostos de renda e bases negativas da contribuição social, uma vez que a sua realização é previsível até o final de cada concessão.

Para lucros tributáveis futuros, as premissas utilizadas são: da quantidade de tráfego, aos índices que reajustam o preço da tarifa, ao crescimento do Produto Interno Bruto (PIB), custos operacionais, inflação, período projetivo da concessão, investimento de capital, taxas de descontos e taxa de crescimento do lucro antes dos impostos (*Earnings before Taxes - 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>Prejuízo fiscal e base negativa<br/>(a)</b>                       |                   |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                        | <b>Imposto de renda e<br/>contribuição social diferido<br/>ativo</b> |                   |
|                        | <b>30.09.2021</b>                                                    | <b>31.12.2020</b> |
| Arteris*               | 245.778                                                              | 168.995           |
| Autovias               | 11.622                                                               | 9.329             |
| Centrovias             | 2.945                                                                | -                 |
| Vianorte               | 26.149                                                               | 19.001            |
| Planalto Sul           | 470.944                                                              | 423.844           |
| Fluminense             | 532.084                                                              | 458.678           |
| Fernão Dias            | 482.938                                                              | 460.053           |
| Régis Bittencourt      | 404.134                                                              | 312.459           |
| Litoral Sul            | 214.482                                                              | 238.520           |
| Latina Manutenção*     | 57.397                                                               | 53.793            |
| Arteris Participações* | 140.525                                                              | 140.751           |
|                        | <b>2.588.997</b>                                                     | <b>2.285.423</b>  |

(\*) Apesar do aumento dos prejuízos fiscais e bases negativas, não houve reconhecimento de imposto de renda e contribuição social diferidos no período findo em 30 de setembro de 2021.

(b) Refere-se a provisões para riscos cíveis, trabalhistas, fiscais e regulatórios de reclamações pendentes de resoluções.

(c) Crédito decorrente da amortização do direito de concessão incorporado, registrado até a data-base da cisão da OHL do Brasil Participações em Infraestrutura Ltda., ocorrida em junho de 2006, e, até então, controlado na “parte B” do Livro de apuração do Lucro Real – LALUR desta empresa. Com a incorporação da participação da OHL do Brasil Participações em Infraestrutura Ltda., a Sociedade registrou esse crédito, que, atendendo à legislação fiscal, foi amortizado à razão de 20% ao ano fiscalmente e pelo prazo da concessão contabilmente.

(d) Em 31 de dezembro de 2014 a Administração da Sociedade decidiu pela adoção antecipada da Lei nº 12.973/14 conforme previsto. Dessa forma, as controladas da Sociedade congelaram os saldos referentes às mudanças de práticas contábeis e passaram a amortizar linearmente o saldo residual dos ajustes referente a mudanças de práticas contábeis até o final do período da concessão.

Movimentos de resultados representados por:

|                                                     | <b>Consolidado</b> |                |                   |                |
|-----------------------------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                                     | <b>30.09.2021</b>  |                | <b>30.09.2020</b> |                |
|                                                     | <b>Trimestre</b>   | <b>Período</b> | <b>Trimestre</b>  | <b>Período</b> |
| Prejuízo fiscal e base negativa                     | 120.909            | 304.462        | 25.419            | 199.670        |
| Provisão de participação nos lucros                 | 8.223              | (886)          | (1.311)           | (12.649)       |
| Riscos cíveis, trabalhistas, fiscais e regulatórios | (984)              | (2.853)        | 2.531             | (184)          |
| Direito de concessão incorporado                    | 327                | 982            | 327               | 983            |
| Outras provisões                                    | (3.485)            | (4.620)        | 9.058             | 3.677          |
| Provisão para manutenção de rodovias                | (15.294)           | (22.699)       | 27.815            | 100.891        |

## Notas Explicativas

|                                                                            |                |                |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Amortização acumulada de obras futuras                                     | 2.308          | 6.796          | 2.188          | 6.678          |
| Ajuste dos encargos financeiros obras futuras                              | 3.289          | 5.211          | 3.105          | 5.509          |
| Ajuste dos encargos financeiros (risco sacado)                             | (57)           | (72)           | (3)            | 2              |
| Ajuste dos encargos financeiros (credores pela concessão)                  | (126)          | (378)          | (126)          | (374)          |
| Arrendamentos - CPC 06 (R2) IFRS 16                                        | 731            | 2.291          | 2              | 675            |
| Ajuste dos encargos financeiros (Contas a receber poder concedente)        | -              | (49)           | (72)           | (211)          |
| Ajustes referentes a mudanças de práticas contábeis - adoção Lei 12.973/14 |                |                |                |                |
| Amortização dos ajustes - mudança de práticas contábeis                    | 27.340         | 44.582         | 8.620          | 25.870         |
| Estorno de capitalização de juros                                          | -              | -              | (3)            | (3)            |
| Amortização estorno de capitalização de juros                              | (13)           | (55)           | (20)           | (57)           |
| <b>Base de cálculo diferenças temporárias ativas</b>                       | <b>143.168</b> | <b>332.712</b> | <b>77.530</b>  | <b>330.477</b> |
| <b>Alíquota nominal</b>                                                    | <b>34%</b>     | <b>34%</b>     | <b>34%</b>     | <b>34%</b>     |
| <b>Total</b>                                                               | <b>48.677</b>  | <b>113.122</b> | <b>26.360</b>  | <b>112.362</b> |
| <b>Impostos diferidos não constituídos</b>                                 | <b>10.504</b>  | <b>27.561</b>  | <b>(3.736)</b> | <b>2.832</b>   |
| <b>Total do imposto de renda e contribuição social</b>                     | <b>38.173</b>  | <b>85.561</b>  | <b>30.096</b>  | <b>109.530</b> |

A Controladora possui créditos fiscais, que não estão sendo constituídos devido a mesma ser uma *holding* e não gerar resultado tributável.

Os estudos técnicos de viabilidade do Grupo Arteris, 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:

Períodos a findar-se em:

| <u>Impostos diferidos</u> | <u>Ativo não circulante</u> |
|---------------------------|-----------------------------|
| 2021                      | -                           |
| 2022                      | 4.261                       |
| 2023                      | 31.902                      |
| 2024                      | 56.168                      |
| 2025                      | 74.119                      |
| 2026                      | 88.267                      |
| Após 2026                 | 625.844                     |
|                           | <b>880.561</b>              |

Para cada concessão (UGC), o prazo para a realização do imposto diferido reconhecido é previsível até o final de cada concessão.

## 9. APLICAÇÕES FINANCEIRAS VINCULADAS

A Sociedade e suas controladas mantêm aplicações financeiras vinculadas para cumprir obrigações contratuais assim como obrigações referentes a empréstimos e financiamentos.

Os valores dessas aplicações em 30 de setembro de 2021 são de R\$59.276 e R\$277.526 na controladora e consolidado respectivamente (R\$59.257 e R\$175.377 em 31 de dezembro de 2020).

A seguir consta breve descrição dessas obrigações:

## Notas Explicativas

**Controladora** - Deve manter valor em conta vinculada referente a garantia de contrato de aluguel.

**BNDES - Planalto Sul, Fluminense, Fernão Dias e Litoral Sul**

As controladas Planalto Sul, Fluminense, Fernão Dias e Litoral Sul devem depositar em conta pagamento de instituição financeira parte das suas receitas operacionais (entre 35% e 71% da arrecadação das praças de pedágio).

Estes recursos são utilizados para pagamento do serviço da dívida (amortização do principal mais pagamentos de juros) e manutenção do mínimo obrigatório da conta reserva. Após o cumprimento legal das obrigações contratuais os recursos excedentes são transferidos para conta corrente livre.

As controladas citadas devem manter depositadas em conta de reserva de instituição financeira, até a liquidação de todas as obrigações assumidas no contrato de financiamento junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - 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 decorrentes do contrato de financiamento. Este valor é sempre recalculado no dia posterior ao de cada pagamento das prestações mensais. No período findo em 30 de setembro de 2021, os recursos depositados estão aplicados em títulos públicos federais e títulos privados de emissão da instituição financeira e essas aplicações foram remuneradas em média a 92,12% a.a. da variação do CDI (85,60% a.a. em 31 de dezembro de 2020).

**BNDES – ViaPaulista**

A ViaPaulista deve depositar em conta de pagamento de instituição financeira 62% da arrecadação das praças de pedágio até 31 de dezembro de 2023. A partir de 1º de janeiro de 2024 esse percentual passará para 67% até 31 de dezembro de 2028. A partir de 1º de janeiro de 2029 até 31 de dezembro de 2034 esse percentual passará para 70%. A partir de 1º de janeiro de 2035 até o final e integral cumprimento das obrigações garantidas esse percentual passará para 73%.

Estes recursos são utilizados para pagamento do serviço da dívida e manutenção do mínimo obrigatório da conta reserva, pagamentos e taxas.

A Sociedade deve manter depositada em conta pagamentos de instituição financeira, até a liquidação de todas as obrigações assumidas no contrato de financiamento com o BNDES, o valor mínimo equivalente para o pagamento da próxima parcela vincenda; na conta reserva, deverão ser mantidas parcelas vincendas nos três meses subsequentes, caso o ICSD (Índice de Cobertura do Serviço da Dívida) esteja igual ou superior a 1,3 ou até que seja medido o ICSD pela primeira vez; ou parcelas vincendas nos quatro meses subsequentes, caso o ICSD esteja menor do que 1,3 e igual ou superior a 1,2; ou parcelas vincendas nos cinco meses subsequentes, caso o ICSD esteja menor do que 1,2 e igual ou superior a 1,1, metodologia de acordo com o descrito em nota explicativa nº14; na conta Taxas, deverá manter o saldo mínimo para o pagamento das obrigações contratuais referente a parcela vincenda do Ônus Variável e Taxa de Fiscalização, equivalente a 6% da receita diária reconhecida.

Esse valor será sempre recalculado no dia posterior ao de cada pagamento das prestações mensais.

Após o cumprimento legal das obrigações contratuais os recursos excedentes são transferidos para conta corrente livre.

Além disso, a ViaPaulista deve manter na conta Conserva Especial, o montante referente ao que for maior entre o valor equivalente a (i) 75% da Provisão para Conservação Especial ou Manutenção; ou (ii) a 75% dos valores indicados para cada ano na tabela que consta no contrato de financiamento com o BNDES, corrigidos pelo IPCA.

## 10. INVESTIMENTOS

Os saldos dos investimentos da controladora em suas controladas são representados como segue:

30.09.2021

|                       | <b>Ações ordinárias</b> | <b>Participação capital (%)</b> | <b>Patrimônio líquido</b> | <b>Ativo circulante</b> | <b>Ativo não circulante</b> | <b>Ativo total</b> | <b>Passivo circulante</b> | <b>Passivo não circulante</b> | <b>Passivo total</b> | <b>Receita líquida</b> | <b>Lucro / (Prejuízo)</b> |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------|---------------------------|
| Autovias              | 125.040.451             | 100%                            | 182.920                   | 7.770                   | 187.842                     | 195.612            | 11.211                    | 1.481                         | 12.692               | 5.287                  | (1.460)                   |
| Centrovias            | 101.483.834             | 100%                            | 227.198                   | 15.001                  | 225.496                     | 240.497            | 10.596                    | 2.703                         | 13.299               | 4.159                  | 1.700                     |
| Intervias (*)         | 4.763.110               | 51%                             | 342.833                   | 321.943                 | 1.660.929                   | 1.982.872          | 313.384                   | 1.326.655                     | 1.640.039            | 361.187                | 104.824                   |
| Vianorte              | 1.132.038               | 100%                            | 132.738                   | 5.778                   | 148.649                     | 154.427            | 19.163                    | 2.526                         | 21.689               | 8.748                  | (435)                     |
| ViaPaulista           | 1.397.784.793           | 100%                            | 1.389.855                 | 129.807                 | 2.776.366                   | 2.906.173          | 205.352                   | 1.310.966                     | 1.516.318            | 533.972                | 8.214                     |
| Planalto Sul          | 1.721.076.003           | 100%                            | 742.572                   | 47.719                  | 1.356.620                   | 1.404.339          | 142.860                   | 518.907                       | 661.767              | 182.688                | (33.467)                  |
| Fluminense            | 658.918.293             | 100%                            | 684.603                   | 23.045                  | 2.121.251                   | 2.144.296          | 176.128                   | 1.283.565                     | 1.459.693            | 237.767                | (48.850)                  |
| Fernão Dias           | 2.284.105.562           | 100%                            | 1.126.986                 | 47.067                  | 2.004.052                   | 2.051.119          | 293.746                   | 630.387                       | 924.133              | 372.870                | (10.010)                  |
| Régis Bittencourt     | 657.300.291             | 100%                            | 685.950                   | 123.703                 | 2.651.404                   | 2.775.107          | 245.979                   | 1.843.178                     | 2.089.157            | 477.197                | (50.811)                  |
| Litoral Sul           | 1.432.019.209           | 100%                            | 1.252.899                 | 275.809                 | 3.921.720                   | 4.197.529          | 902.341                   | 2.042.289                     | 2.944.630            | 882.820                | 82.482                    |
| Latina Manutenção     | 62.595.320              | 100%                            | 60.629                    | 46.274                  | 22.206                      | 68.480             | 4.360                     | 3.491                         | 7.851                | 11.676                 | (3.635)                   |
| Arteris Participações | 1.158                   | 100%                            | 170.010                   | 6.868                   | 167.988                     | 174.856            | 4.846                     | -                             | 4.846                | -                      | 50.991                    |

31.12.2020

|                       | <b>Ações ordinárias</b> | <b>Participação capital (%)</b> | <b>Patrimônio líquido</b> | <b>Ativo circulante</b> | <b>Ativo não circulante</b> | <b>Ativo total</b> | <b>Passivo circulante</b> | <b>Passivo não circulante</b> | <b>Passivo total</b> | <b>Receita líquida</b> | <b>Lucro / (Prejuízo)</b> |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------------|------------------------|---------------------------|
| Autovias              | 125.040.451             | 100%                            | 184.380                   | 88.892                  | 110.166                     | 199.058            | 12.980                    | 1.698                         | 14.678               | 14.021                 | (1.185)                   |
| Centrovias            | 101.483.834             | 100%                            | 225.498                   | 69.756                  | 176.228                     | 245.984            | 18.235                    | 2.251                         | 20.486               | 164.003                | 63.487                    |
| Intervias (*)         | 4.763.110               | 51%                             | 245.309                   | 790.986                 | 773.011                     | 1.563.997          | 272.309                   | 1.046.379                     | 1.318.688            | 442.679                | 141.552                   |
| Vianorte              | 1.132.038               | 100%                            | 133.173                   | 7.117                   | 158.092                     | 165.209            | 27.713                    | 4.323                         | 32.036               | 16.469                 | (6.660)                   |
| ViaPaulista           | 1.397.784.793           | 100%                            | 1.446.938                 | 389.416                 | 2.460.651                   | 2.850.067          | 150.013                   | 1.253.116                     | 1.403.129            | 752.613                | 66.874                    |
| Planalto Sul          | 1.721.076.003           | 100%                            | 771.189                   | 23.701                  | 1.360.255                   | 1.383.956          | 127.074                   | 485.693                       | 612.767              | 220.451                | (48.702)                  |
| Fluminense            | 658.918.293             | 100%                            | 733.453                   | 22.105                  | 2.162.994                   | 2.185.099          | 173.113                   | 1.278.533                     | 1.451.646            | 338.460                | (66.991)                  |
| Fernão Dias           | 2.284.105.562           | 100%                            | 1.103.796                 | 51.704                  | 1.994.830                   | 2.046.534          | 304.742                   | 637.996                       | 942.738              | 434.081                | (60.999)                  |
| Régis Bittencourt     | 657.300.291             | 100%                            | 826.761                   | 117.735                 | 2.674.630                   | 2.792.365          | 270.615                   | 1.694.989                     | 1.965.604            | 543.818                | (62.397)                  |
| Litoral Sul           | 1.432.019.209           | 100%                            | 1.170.485                 | 47.656                  | 3.434.523                   | 3.482.179          | 253.185                   | 2.058.509                     | 2.311.694            | 699.025                | (14.715)                  |
| Latina Manutenção     | 77.595.319              | 100%                            | 79.264                    | 62.130                  | 26.341                      | 88.471             | 5.855                     | 3.352                         | 9.207                | 63.177                 | 1.669                     |
| Arteris Participações | 1.158                   | 100%                            | 122.884                   | 4.128                   | 120.333                     | 124.461            | 1.577                     | -                             | 1.577                | -                      | 68.897                    |

(\*) 49% da participação pertence a Arteris Participações.

A movimentação dos saldos de investimentos na Controladora no período findo em 30 de setembro de 2021 e de 2020 é como segue:

| Controladora          |                        |                                  |                                           |                             |                        |
|-----------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|
|                       | Saldo em<br>31.12.2020 | Aporte / Devolução<br>de capital | Juros sobre capital<br>próprio/dividendos | Equivalência<br>patrimonial | Saldo em<br>30.09.2021 |
| Autovias              | 184.381                | -                                | -                                         | (1.460)                     | 182.921                |
| Centrovias            | 225.498                | -                                | -                                         | 1.700                       | 227.198                |
| Intervias             | 125.107                | -                                | (3.723)                                   | 53.460                      | 174.844                |
| Vianorte              | 133.173                | -                                | -                                         | (435)                       | 132.738                |
| ViaPaulista           | 1.446.938              | (60.700)                         | (4.597)                                   | 8.214                       | 1.389.855              |
| Planalto Sul          | 771.189                | 4.850                            | -                                         | (33.467)                    | 742.572                |
| Fluminense            | 733.453                | -                                | -                                         | (48.850)                    | 684.603                |
| Fernão Dias           | 1.103.796              | 33.200                           | -                                         | (10.010)                    | 1.126.986              |
| Régis Bittencourt     | 826.761                | (90.000)                         | -                                         | (50.811)                    | 685.950                |
| Litoral Sul           | 1.170.485              | 30.700                           | (30.768)                                  | 82.482                      | 1.252.899              |
| Latina Manutenção     | 79.264                 | (15.000)                         | -                                         | (3.635)                     | 60.629                 |
| Arteris Participações | 122.884                | -                                | (3.865)                                   | 50.991                      | 170.010                |
| Outros investimentos  | 19                     | -                                | -                                         | -                           | 19                     |
| <b>Total</b>          | <b>6.922.948</b>       | <b>(96.950)</b>                  | <b>(42.953)</b>                           | <b>48.179</b>               | <b>6.831.224</b>       |

| Controladora          |                        |                                  |                                           |                             |                        |
|-----------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|
|                       | Saldo em<br>31.12.2019 | Aporte / Devolução<br>de capital | Juros sobre capital<br>próprio/dividendos | Equivalência<br>patrimonial | Saldo em<br>30.09.2020 |
| Autovias              | 185.566                | -                                | -                                         | 578                         | 186.144                |
| Centrovias            | 194.751                | -                                | (32.741)                                  | 66.337                      | 228.347                |
| Intervias             | 118.278                | -                                | (43.417)                                  | 49.227                      | 124.088                |
| Vianorte              | 139.833                | -                                | -                                         | (2.487)                     | 137.346                |
| ViaPaulista           | 1.391.854              | -                                | (7.000)                                   | 56.414                      | 1.441.268              |
| Planalto Sul          | 811.691                | 8.200                            | -                                         | (36.923)                    | 782.968                |
| Fluminense            | 794.944                | 5.500                            | -                                         | (53.610)                    | 746.834                |
| Fernão Dias           | 1.164.795              | -                                | -                                         | (56.426)                    | 1.108.369              |
| Régis Bittencourt     | 1.094.158              | (160.000)                        | -                                         | (51.837)                    | 882.321                |
| Litoral Sul           | 1.155.200              | -                                | -                                         | (27.575)                    | 1.127.625              |
| Latina Manutenção     | 87.837                 | 17.050                           | (25.121)                                  | 7.117                       | 86.883                 |
| Arteris Participações | 120.726                | -                                | (37.696)                                  | 46.958                      | 129.988                |
| Outros investimentos  | 19                     | -                                | -                                         | -                           | 19                     |
| <b>Total</b>          | <b>7.259.652</b>       | <b>(129.250)</b>                 | <b>(145.975)</b>                          | <b>(2.227)</b>              | <b>6.982.200</b>       |

## 11. DIREITO DE USO

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

|                                    | Controladora   |                |              |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                                    | Veículos (c)   | Imóveis (f)    | Outros (g)   | Total          |
| Custo direito de uso               |                |                |              |                |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>         | <b>2.488</b>   | <b>41.952</b>  | <b>328</b>   | <b>44.768</b>  |
| Remensuração                       | -              | 2.792          | -            | 2.792          |
| Adições                            | 293            | 1.246          | 17           | 1.556          |
| Transferências/reclassificações    | (1.667)        | 1.695          | (28)         | -              |
| Baixas                             | (758)          | (1.247)        | (317)        | (2.322)        |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>         | <b>356</b>     | <b>46.438</b>  | <b>-</b>     | <b>46.794</b>  |
| Amortização acumulada              |                |                |              |                |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>         | <b>(2.002)</b> | <b>(3.045)</b> | <b>(246)</b> | <b>(5.293)</b> |
| Amortização                        | (257)          | (2.785)        | (71)         | (3.113)        |
| Transferências/reclassificações    | 1.552          | (1.552)        | -            | -              |
| Baixa                              | 517            | 1.247          | 317          | 2.081          |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>         | <b>(190)</b>   | <b>(6.135)</b> | <b>-</b>     | <b>(6.325)</b> |
| <b>Direito de uso líquido</b>      |                |                |              |                |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>         | <b>486</b>     | <b>38.907</b>  | <b>82</b>    | <b>39.475</b>  |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>         | <b>166</b>     | <b>40.303</b>  | <b>-</b>     | <b>40.469</b>  |
| <b>Taxas de amortização - a.a.</b> | <b>71%</b>     | <b>5%</b>      | <b>80%</b>   |                |

|                               | Controladora |             |            |         |
|-------------------------------|--------------|-------------|------------|---------|
|                               | Veículos (c) | Imóveis (f) | Outros (g) | Total   |
| <b>Custo direito de uso</b>   |              |             |            |         |
| Saldo em 31.12.2019           | 1.611        | 8.274       | 1.619      | 11.504  |
| Saldo em 30.09.2020           | 1.611        | 8.274       | 1.619      | 11.504  |
| <b>Amortização acumulada</b>  |              |             |            |         |
| Saldo em 31.12.2019           | (1.134)      | (1.662)     | (1.157)    | (3.953) |
| Amortização                   | (776)        | (1.666)     | (319)      | (2.761) |
| Saldo em 30.09.2020           | (1.910)      | (3.328)     | (1.476)    | (6.714) |
| <b>Direito de uso líquido</b> |              |             |            |         |
| Saldo em 31.12.2019           | 477          | 6.612       | 462        | 7.551   |
| Saldo em 30.09.2020           | (299)        | 4.946       | 143        | 4.790   |
| Taxas de amortização - a.a.   | 71%          | 5%          | 80%        |         |

|                                    | Consolidado     |                                      |                |                                 |                                   |                |              |                 |
|------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|----------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------|--------------|-----------------|
|                                    | 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>        |                 |                                      |                |                                 |                                   |                |              |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>         | <b>96.722</b>   | <b>16.800</b>                        | <b>5.795</b>   | <b>13.737</b>                   | <b>856</b>                        | <b>69.115</b>  | <b>765</b>   | <b>203.790</b>  |
| Remensuração                       | -               | 203                                  | 43             | 13                              | 6                                 | 2.897          | -            | <b>3.162</b>    |
| Adições                            | 182             | 223                                  | 314            | 635                             | 55                                | 1.036          | 15           | <b>2.460</b>    |
| Transferências/reclassificações    | 8.468           | -                                    | (1.667)        | (8.468)                         | -                                 | 2.130          | (463)        | -               |
| Baixas                             | (9.420)         | (65)                                 | (735)          | (1.327)                         | (358)                             | (1.887)        | (317)        | <b>(14.109)</b> |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>         | <b>95.952</b>   | <b>17.161</b>                        | <b>3.750</b>   | <b>4.590</b>                    | <b>559</b>                        | <b>73.291</b>  | <b>-</b>     | <b>195.303</b>  |
| <b>Amortização acumulada</b>       |                 |                                      |                |                                 |                                   |                |              |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>         | <b>(12.093)</b> | <b>(9.650)</b>                       | <b>(2.594)</b> | <b>(3.446)</b>                  | <b>(632)</b>                      | <b>(4.864)</b> | <b>(653)</b> | <b>(33.932)</b> |
| Amortização                        | (13.562)        | (4.848)                              | (1.855)        | (2.267)                         | (106)                             | (4.325)        | (69)         | <b>(27.032)</b> |
| Transferências/reclassificações    | (702)           | -                                    | 1.552          | 702                             | -                                 | (1.957)        | 405          | -               |
| Baixa                              | 9.511           | 8                                    | 488            | 1.271                           | 321                               | 1.834          | 317          | <b>13.750</b>   |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>         | <b>(16.846)</b> | <b>(14.490)</b>                      | <b>(2.409)</b> | <b>(3.740)</b>                  | <b>(417)</b>                      | <b>(9.312)</b> | <b>-</b>     | <b>(47.214)</b> |
| <b>Direito de uso líquido</b>      |                 |                                      |                |                                 |                                   |                |              |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>         | <b>84.629</b>   | <b>7.150</b>                         | <b>3.201</b>   | <b>10.291</b>                   | <b>224</b>                        | <b>64.251</b>  | <b>112</b>   | <b>169.858</b>  |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>         | <b>79.106</b>   | <b>2.671</b>                         | <b>1.341</b>   | <b>850</b>                      | <b>142</b>                        | <b>63.979</b>  | <b>-</b>     | <b>148.089</b>  |
| <b>Taxas de amortização - a.a.</b> | <b>18%</b>      | <b>54%</b>                           | <b>61%</b>     | <b>65%</b>                      | <b>83%</b>                        | <b>32%</b>     | <b>64%</b>   |                 |

|                                    | Consolidado     |                                      |                |                                 |                                   |                |                |                 |
|------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|----------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
|                                    | 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>        |                 |                                      |                |                                 |                                   |                |                |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2019</b>         | <b>71.991</b>   | <b>16.568</b>                        | <b>5.696</b>   | <b>5.898</b>                    | <b>2.133</b>                      | <b>11.590</b>  | <b>3.191</b>   | <b>117.067</b>  |
| Adições                            | 13.294          | 2.412                                | 2.262          | 1.379                           | 32                                | 43.934         | 259            | <b>63.572</b>   |
| Transferências/reclassificações    | -               | -                                    | -              | -                               | 461                               | -              | (461)          | -               |
| <b>Saldo em 30.09.2020</b>         | <b>85.285</b>   | <b>18.980</b>                        | <b>7.958</b>   | <b>7.277</b>                    | <b>2.626</b>                      | <b>55.524</b>  | <b>2.989</b>   | <b>180.639</b>  |
| <b>Amortização acumulada</b>       |                 |                                      |                |                                 |                                   |                |                |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2019</b>         | <b>(22.471)</b> | <b>(5.851)</b>                       | <b>(3.827)</b> | <b>(2.655)</b>                  | <b>(1.179)</b>                    | <b>(3.009)</b> | <b>(2.220)</b> | <b>(41.212)</b> |
| Amortização                        | (18.908)        | (4.492)                              | (2.833)        | (2.091)                         | (675)                             | (2.616)        | (951)          | <b>(32.566)</b> |
| Transferências/reclassificações    | -               | -                                    | -              | -                               | (447)                             | -              | 447            | -               |
| <b>Saldo em 30.09.2020</b>         | <b>(41.379)</b> | <b>(10.343)</b>                      | <b>(6.660)</b> | <b>(4.746)</b>                  | <b>(2.301)</b>                    | <b>(5.625)</b> | <b>(2.724)</b> | <b>(73.778)</b> |
| <b>Direito de uso líquido</b>      |                 |                                      |                |                                 |                                   |                |                |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2019</b>         | <b>49.520</b>   | <b>10.717</b>                        | <b>1.869</b>   | <b>3.243</b>                    | <b>954</b>                        | <b>8.581</b>   | <b>971</b>     | <b>75.855</b>   |
| <b>Saldo em 30.09.2020</b>         | <b>43.906</b>   | <b>8.637</b>                         | <b>1.298</b>   | <b>2.531</b>                    | <b>325</b>                        | <b>49.899</b>  | <b>265</b>     | <b>106.861</b>  |
| <b>Taxas de amortização - a.a.</b> | <b>32%</b>      | <b>34%</b>                           | <b>50%</b>     | <b>42%</b>                      | <b>46%</b>                        | <b>22%</b>     | <b>49%</b>     |                 |

- (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) Referem-se a locação de máquinas de café e itens diversos.

## 12. IMOBILIZADO

A movimentação é como segue:

|                                     | Controladora           |                               |              |                                             |          |                            |                         |                                |                 |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|---------------------------------------------|----------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------|
|                                     | Móveis e<br>utensílios | Computadores<br>e periféricos | Veículos     | Instalações,<br>edifícios e<br>dependências | Terrenos | Máquinas e<br>equipamentos | Outras<br>imobilizações | Imobilizado<br>em<br>andamento | Total           |
| <b><u>Custo do imobilizado</u></b>  |                        |                               |              |                                             |          |                            |                         |                                |                 |
| Saldo em 31.12.2020                 | 2.178                  | 10.505                        | 223          | 11.182                                      | -        | 1.250                      | 1.312                   | -                              | 26.650          |
| Adições                             | -                      | 500                           | -            | -                                           | -        | -                          | -                       | -                              | 500             |
| Alienações/baixas                   | (8)                    | (15)                          | (110)        | (14)                                        | -        | -                          | -                       | -                              | (147)           |
| Saldo em 30.09.2021                 | <u>2.170</u>           | <u>10.990</u>                 | <u>113</u>   | <u>11.168</u>                               | <u>-</u> | <u>1.250</u>               | <u>1.312</u>            | <u>-</u>                       | <u>27.003</u>   |
| <b><u>Depreciação acumulada</u></b> |                        |                               |              |                                             |          |                            |                         |                                |                 |
| Saldo em 31.12.2020                 | (1.641)                | (3.693)                       | (223)        | (6.585)                                     | -        | (829)                      | (854)                   | -                              | (13.825)        |
| Depreciações                        | (90)                   | (1.172)                       | -            | (437)                                       | -        | (100)                      | (86)                    | -                              | (1.885)         |
| Alienações/baixas                   | 8                      | 10                            | 110          | 13                                          | -        | -                          | -                       | -                              | 141             |
| Saldo em 30.09.2021                 | <u>(1.723)</u>         | <u>(4.855)</u>                | <u>(113)</u> | <u>(7.009)</u>                              | <u>-</u> | <u>(929)</u>               | <u>(940)</u>            | <u>-</u>                       | <u>(15.569)</u> |
| <b><u>Imobilizado líquido</u></b>   |                        |                               |              |                                             |          |                            |                         |                                |                 |
| Saldo em 31.12.2020                 | 537                    | 6.812                         | -            | 4.597                                       | -        | 421                        | 458                     | -                              | 12.825          |
| Saldo em 30.09.2021                 | 447                    | 6.135                         | -            | 4.159                                       | -        | 321                        | 372                     | -                              | 11.434          |
| Taxas de depreciação -<br>a.a.      | 10%                    | 20%                           | 20%          | 10%                                         |          | 10%                        | 10%                     | 0%                             |                 |

|                                     | Controladora           |                               |              |                                             |            |                            |                         |                                |                 |
|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------|---------------------------------------------|------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------|
|                                     | Móveis e<br>utensílios | Computadores<br>e periféricos | Veículos     | Instalações,<br>edifícios e<br>dependências | Terrenos   | Máquinas e<br>equipamentos | Outras<br>imobilizações | Imobilizado<br>em<br>andamento | Total           |
| <b><u>Custo do imobilizado</u></b>  |                        |                               |              |                                             |            |                            |                         |                                |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2019</b>          | <b>1.929</b>           | <b>8.181</b>                  | <b>224</b>   | <b>11.808</b>                               | <b>586</b> | <b>1.145</b>               | <b>1.312</b>            | <b>-</b>                       | <b>25.185</b>   |
| Adições                             | 28                     | 1.083                         | -            | (2)                                         | -          | 11                         | -                       | 15                             | <b>1.135</b>    |
| Transferências/Reclassificações     | 221                    | 765                           | -            | 1.011                                       | -          | 104                        | -                       | (15)                           | <b>2.086</b>    |
| Alienações/baixas                   | -                      | -                             | -            | (1.635)                                     | (586)      | -                          | -                       | -                              | <b>(2.221)</b>  |
| <b>Saldo em 30.09.2020</b>          | <b>2.178</b>           | <b>10.029</b>                 | <b>224</b>   | <b>11.182</b>                               | <b>-</b>   | <b>1.260</b>               | <b>1.312</b>            | <b>-</b>                       | <b>26.185</b>   |
| <b><u>Depreciação acumulada</u></b> |                        |                               |              |                                             |            |                            |                         |                                |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2019</b>          | <b>(1.519)</b>         | <b>(2.393)</b>                | <b>(224)</b> | <b>(6.503)</b>                              | <b>-</b>   | <b>(671)</b>               | <b>(738)</b>            | <b>-</b>                       | <b>(12.048)</b> |
| Depreciações                        | (85)                   | (901)                         | -            | (471)                                       | -          | (120)                      | (87)                    | -                              | <b>(1.664)</b>  |
| Alienações/baixas                   | -                      | 1                             | -            | 530                                         | -          | -                          | -                       | -                              | <b>531</b>      |
| <b>Saldo em 30.09.2020</b>          | <b>(1.604)</b>         | <b>(3.293)</b>                | <b>(224)</b> | <b>(6.444)</b>                              | <b>-</b>   | <b>(791)</b>               | <b>(825)</b>            | <b>-</b>                       | <b>(13.181)</b> |
| <b><u>Imobilizado líquido</u></b>   |                        |                               |              |                                             |            |                            |                         |                                |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2019</b>          | <b>410</b>             | <b>5.788</b>                  | <b>-</b>     | <b>5.305</b>                                | <b>586</b> | <b>474</b>                 | <b>574</b>              | <b>-</b>                       | <b>13.137</b>   |
| <b>Saldo em 30.09.2020</b>          | <b>574</b>             | <b>6.736</b>                  | <b>-</b>     | <b>4.738</b>                                | <b>-</b>   | <b>469</b>                 | <b>487</b>              | <b>-</b>                       | <b>13.004</b>   |
| <b>Taxas de depreciação - a.a.</b>  | <b>10%</b>             | <b>20%</b>                    | <b>20%</b>   | <b>10%</b>                                  | <b>0%</b>  | <b>10%</b>                 | <b>10%</b>              | <b>0%</b>                      |                 |

|                                        | Consolidado            |                               |                 |                                             |            |                            |                         |                                |                 |
|----------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------|
|                                        | Móveis e<br>utensílios | Computadores<br>e periféricos | Veículos        | Instalações,<br>edifícios e<br>dependências | Terrenos   | Máquinas e<br>equipamentos | Outras<br>imobilizações | Imobilizado<br>em<br>andamento | Total           |
| <b><u>Custo do imobilizado</u></b>     |                        |                               |                 |                                             |            |                            |                         |                                |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>             | <b>15.834</b>          | <b>36.896</b>                 | <b>13.525</b>   | <b>26.267</b>                               | <b>667</b> | <b>38.769</b>              | <b>1.714</b>            | <b>6.662</b>                   | <b>140.334</b>  |
| Adições                                | 82                     | 2.242                         | 1               | 221                                         | -          | 634                        | -                       | 1.774                          | 4.954           |
| Transferências/reclassificações<br>(*) | -                      | 982                           | 94              | -                                           | -          | 21                         | -                       | 11                             | 1.108           |
| Alienações/baixas                      | (39)                   | (332)                         | (5.686)         | (23)                                        | -          | (11.988)                   | -                       | -                              | (18.068)        |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>             | <b>15.877</b>          | <b>39.788</b>                 | <b>7.934</b>    | <b>26.465</b>                               | <b>667</b> | <b>27.436</b>              | <b>1.714</b>            | <b>8.447</b>                   | <b>128.328</b>  |
| <b><u>Depreciação acumulada</u></b>    |                        |                               |                 |                                             |            |                            |                         |                                |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>             | <b>(12.083)</b>        | <b>(22.326)</b>               | <b>(11.440)</b> | <b>(19.394)</b>                             | -          | <b>(22.983)</b>            | <b>(1.078)</b>          | -                              | <b>(89.304)</b> |
| Depreciações                           | (473)                  | (2.907)                       | (793)           | (862)                                       | -          | (786)                      | (86)                    | -                              | (5.907)         |
| Transferências/reclassificações        | -                      | -                             | -               | 25                                          | -          | -                          | (25)                    | -                              | -               |
| Alienações/baixas                      | 38                     | 325                           | 4.793           | 17                                          | -          | 7.974                      | -                       | -                              | 13.147          |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>             | <b>(12.518)</b>        | <b>(24.908)</b>               | <b>(7.440)</b>  | <b>(20.214)</b>                             | -          | <b>(15.795)</b>            | <b>(1.189)</b>          | -                              | <b>(82.064)</b> |
| <b><u>Imobilizado líquido</u></b>      |                        |                               |                 |                                             |            |                            |                         |                                |                 |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>             | <b>3.751</b>           | <b>14.570</b>                 | <b>2.085</b>    | <b>6.873</b>                                | <b>667</b> | <b>15.786</b>              | <b>636</b>              | <b>6.662</b>                   | <b>51.030</b>   |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>             | <b>3.359</b>           | <b>14.880</b>                 | <b>494</b>      | <b>6.251</b>                                | <b>667</b> | <b>11.641</b>              | <b>525</b>              | <b>8.447</b>                   | <b>46.264</b>   |
| <b>Taxas de depreciação - a.a.</b>     | <b>24%</b>             | <b>23%</b>                    | <b>30%</b>      | <b>15%</b>                                  | <b>0%</b>  | <b>16%</b>                 | <b>13%</b>              | <b>0%</b>                      |                 |

|                                 | Consolidado            |                               |          |                                             |          |                            |                         |                                |           |
|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|----------|---------------------------------------------|----------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------|
|                                 | Móveis e<br>utensílios | Computadores<br>e periféricos | Veículos | Instalações,<br>edifícios e<br>dependências | Terrenos | Máquinas e<br>equipamentos | Outras<br>imobilizações | Imobilizado<br>em<br>andamento | Total     |
| <u>Custo do imobilizado</u>     |                        |                               |          |                                             |          |                            |                         |                                |           |
| Saldo em 31.12.2019             | 15.628                 | 33.143                        | 23.998   | 30.087                                      | 1.253    | 52.623                     | 1.714                   | 173                            | 158.619   |
| Adições                         | 83                     | 1.982                         | 79       | (2)                                         | -        | 815                        | -                       | 4.331                          | 7.288     |
| Transferências/reclassificações | 221                    | 868                           | -        | 1.011                                       | -        | 104                        | -                       | 51                             | 2.255     |
| Alienações/baixas               | (130)                  | (69)                          | (10.474) | (4.839)                                     | (586)    | (14.806)                   | -                       | (149)                          | (31.053)  |
| Saldo em 30.09.2020             | 15.802                 | 35.924                        | 13.603   | 26.257                                      | 667      | 38.736                     | 1.714                   | 4.406                          | 137.109   |
| <u>Depreciação acumulada</u>    |                        |                               |          |                                             |          |                            |                         |                                |           |
| Saldo em 31.12.2019             | (11.506)               | (18.274)                      | (19.447) | (20.042)                                    | -        | (31.552)                   | (948)                   | -                              | (101.769) |
| Depreciações                    | (518)                  | (3.091)                       | (1.366)  | (2.515)                                     | -        | (3.071)                    | (87)                    | -                              | (10.648)  |
| Transferências/reclassificações | (6)                    | (42)                          | -        | 8                                           | -        | -                          | -                       | -                              | (40)      |
| Alienações/baixas               | 117                    | 50                            | 9.595    | 3.570                                       | -        | 12.259                     | -                       | -                              | 25.591    |
| Saldo em 30.09.2020             | (11.913)               | (21.357)                      | (11.218) | (18.979)                                    | -        | (22.364)                   | (1.035)                 | -                              | (86.866)  |
| <u>Imobilizado líquido</u>      |                        |                               |          |                                             |          |                            |                         |                                |           |
| Saldo em 31.12.2019             | 4.122                  | 14.869                        | 4.551    | 10.045                                      | 1.253    | 21.071                     | 766                     | 173                            | 56.850    |
| Saldo em 30.09.2020             | 3.889                  | 14.567                        | 2.385    | 7.278                                       | 667      | 16.372                     | 679                     | 4.406                          | 50.243    |
| Taxas de depreciação - a.a.     | 24%                    | 23%                           | 21%      | 6%                                          | 0%       | 16%                        | 13%                     | 0%                             |           |

(\*) Reclassificação de bens físicos inicialmente classificados no intangível, sendo transferido para imobilizado.

## Notas Explicativas

## 13. INTANGÍVEL E INTANGÍVEL EM ANDAMENTO

A movimentação é como segue:

|                                     | Controladora    |                         |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
|                                     | Software        | Intangível em andamento | Total           |
| <b><u>Custo do intangível</u></b>   |                 |                         |                 |
| Saldo em 31.12.2020                 | 71.435          | 7.358                   | 78.793          |
| Adições                             | 3.771           | 8.097                   | 11.868          |
| Transferências/Reclassificações (*) | 4.904           | (4.904)                 | -               |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>          | <b>80.110</b>   | <b>10.551</b>           | <b>90.661</b>   |
| <b><u>Amortização acumulada</u></b> |                 |                         |                 |
| Saldo em 31.12.2020                 | (42.795)        | -                       | (42.795)        |
| Amortizações                        | (7.847)         | -                       | (7.847)         |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>          | <b>(50.642)</b> | <b>-</b>                | <b>(50.642)</b> |
| <b><u>Intangível líquido</u></b>    |                 |                         |                 |
| Saldo em 31.12.2020                 | 28.640          | 7.358                   | 35.998          |
| Saldo em 30.09.2021                 | 29.468          | 10.551                  | 40.019          |
| Taxas de amortização - a.a.         | 20%             |                         |                 |

|                                     | Controladora    |                         |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
|                                     | Software        | Intangível em andamento | Total           |
| <b><u>Custo do intangível</u></b>   |                 |                         |                 |
| Saldo em 31.12.2019                 | 59.796          | 10.699                  | 70.495          |
| Adições                             | 829             | 2.165                   | 2.994           |
| Transferências/Reclassificações (*) | 6.434           | (6.634)                 | (200)           |
| <b>Saldo em 30.09.2020</b>          | <b>67.059</b>   | <b>6.230</b>            | <b>73.289</b>   |
| <b><u>Amortização acumulada</u></b> |                 |                         |                 |
| Saldo em 31.12.2019                 | (31.223)        | -                       | (31.223)        |
| Amortizações                        | (2.903)         | -                       | (2.903)         |
| <b>Saldo em 30.09.2020</b>          | <b>(34.126)</b> | <b>-</b>                | <b>(34.126)</b> |
| <b><u>Intangível líquido</u></b>    |                 |                         |                 |
| Saldo em 31.12.2019                 | 28.573          | 10.699                  | 39.272          |
| Saldo em 30.09.2020                 | 32.933          | 6.230                   | 39.163          |
| Taxas de amortização - a.a.         | 20%             |                         |                 |

(\*) Reclassificação de bens físicos inicialmente classificados no intangível, sendo transferido para imobilizado.

Os saldos dos intangíveis em andamento se referem a softwares em desenvolvimento.

|                                        | Consolidado                                            |                                              |                                                 |                                 |                 |                                     |                        |                                      |                    |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------|
|                                        | Intangível<br>em rodovias<br>- obras e<br>serviços (a) | Direito de<br>outorga da<br>concessão<br>(b) | Direito de<br>outorga da<br>incorporação<br>(c) | Direito de<br>exploração<br>(d) | Software<br>(g) | Adiantamento<br>fornecedores<br>(e) | Total do<br>intangível | Intangível<br>em<br>andamento<br>(e) | Total              |
| <b><u>Custo do intangível</u></b>      |                                                        |                                              |                                                 |                                 |                 |                                     |                        |                                      |                    |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>             | <b>16.112.985</b>                                      | <b>1.853.513</b>                             | <b>130.144</b>                                  | -                               | <b>113.701</b>  | <b>14.890</b>                       | <b>18.225.233</b>      | <b>2.348.480</b>                     | <b>20.573.713</b>  |
| Adições                                | 469.761                                                | -                                            | -                                               | -                               | 9.628           | 69.867                              | 549.256                | 690.136                              | 1.239.392          |
| Transferências/reclassificações (*)    | 395.058                                                | -                                            | -                                               | -                               | 4.297           | (28.964)                            | 370.391                | (371.499)                            | (1.108)            |
| Alienações/baixas                      | (7.150)                                                | -                                            | -                                               | -                               | -               | (166)                               | (7.316)                | -                                    | (7.316)            |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>             | <b>16.970.654</b>                                      | <b>1.853.513</b>                             | <b>130.144</b>                                  | -                               | <b>127.626</b>  | <b>55.627</b>                       | <b>19.137.564</b>      | <b>2.667.117</b>                     | <b>21.804.681</b>  |
| <b><u>Amortização acumulada</u></b>    |                                                        |                                              |                                                 |                                 |                 |                                     |                        |                                      |                    |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>             | <b>(6.303.757)</b>                                     | <b>(426.679)</b>                             | <b>(116.779)</b>                                | -                               | <b>(71.403)</b> | -                                   | <b>(6.918.618)</b>     | -                                    | <b>(6.918.618)</b> |
| Amortizações                           | (645.332)                                              | (40.365)                                     | (1.824)                                         | -                               | (10.555)        | -                                   | (698.076)              | -                                    | (698.076)          |
| Alienações/baixas                      | 3.443                                                  | -                                            | -                                               | -                               | -               | -                                   | 3.443                  | -                                    | 3.443              |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>             | <b>(6.945.646)</b>                                     | <b>(467.044)</b>                             | <b>(118.603)</b>                                | -                               | <b>(81.958)</b> | -                                   | <b>(7.613.251)</b>     | -                                    | <b>(7.613.251)</b> |
| <b><u>Intangível líquido</u></b>       |                                                        |                                              |                                                 |                                 |                 |                                     |                        |                                      |                    |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b>             | <b>9.809.228</b>                                       | <b>1.426.834</b>                             | <b>13.365</b>                                   | -                               | <b>42.298</b>   | <b>14.890</b>                       | <b>11.306.615</b>      | <b>2.348.480</b>                     | <b>13.655.095</b>  |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b>             | <b>10.025.008</b>                                      | <b>1.386.469</b>                             | <b>11.541</b>                                   | -                               | <b>45.668</b>   | <b>55.627</b>                       | <b>11.524.313</b>      | <b>2.667.117</b>                     | <b>14.191.430</b>  |
| <b>Taxas de amortização - a.a. (f)</b> | <b>6%</b>                                              | <b>4%</b>                                    | <b>5%</b>                                       | <b>7%</b>                       | <b>19%</b>      |                                     |                        |                                      |                    |

|                                        | Consolidado                                   |                                     |                                        |                           |                 |                           |                     |                             |                    |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|
|                                        | Intangível em rodovias - obras e serviços (a) | Direito de outorga da concessão (b) | Direito de outorga da incorporação (c) | Direito de exploração (d) | Software (g)    | Adiantamento fornecedores | Total do intangível | Intangível em andamento (e) | Total              |
| <b><u>Custo do intangível</u></b>      |                                               |                                     |                                        |                           |                 |                           |                     |                             |                    |
| <b>Saldo em 31.12.2019</b>             | <b>15.312.134</b>                             | <b>1.853.513</b>                    | <b>130.144</b>                         | <b>12.941</b>             | <b>97.085</b>   | <b>19.244</b>             | <b>17.425.061</b>   | <b>1.941.216</b>            | <b>19.366.277</b>  |
| Adições                                | 346.035                                       | -                                   | -                                      | -                         | 5.161           | 3.333                     | <b>354.529</b>      | 496.415                     | <b>850.944</b>     |
| Transferências/reclassificações(*)     | 256.229                                       | -                                   | -                                      | -                         | 8.438           | (6.841)                   | <b>257.826</b>      | (260.081)                   | <b>(2.255)</b>     |
| Alienações/baixas                      | (2.933)                                       | -                                   | -                                      | (12.941)                  | (1.735)         | (967)                     | <b>(18.576)</b>     | -                           | <b>(18.576)</b>    |
| <b>Saldo em 30.09.2020</b>             | <b>15.911.465</b>                             | <b>1.853.513</b>                    | <b>130.144</b>                         | <b>-</b>                  | <b>108.949</b>  | <b>14.769</b>             | <b>18.018.840</b>   | <b>2.177.550</b>            | <b>20.196.390</b>  |
| <b><u>Amortização acumulada</u></b>    |                                               |                                     |                                        |                           |                 |                           |                     |                             |                    |
| <b>Saldo em 31.12.2019</b>             | <b>(5.480.707)</b>                            | <b>(373.320)</b>                    | <b>(114.346)</b>                       | <b>(11.037)</b>           | <b>(56.349)</b> | -                         | <b>(6.035.759)</b>  | -                           | <b>(6.035.759)</b> |
| Amortizações                           | (611.140)                                     | (39.903)                            | (1.825)                                | (83)                      | (11.834)        | -                         | <b>(664.785)</b>    | -                           | <b>(664.785)</b>   |
| Alienações/baixas                      | 371                                           | -                                   | -                                      | 11.120                    | 1.038           | -                         | <b>12.529</b>       | -                           | <b>12.529</b>      |
| <b>Saldo em 30.09.2020</b>             | <b>(6.091.476)</b>                            | <b>(413.223)</b>                    | <b>(116.171)</b>                       | <b>-</b>                  | <b>(67.145)</b> | -                         | <b>(6.688.015)</b>  | -                           | <b>(6.688.015)</b> |
| <b><u>Intangível líquido</u></b>       |                                               |                                     |                                        |                           |                 |                           |                     |                             |                    |
| <b>Saldo em 31.12.2019</b>             | <b>9.831.427</b>                              | <b>1.480.193</b>                    | <b>15.798</b>                          | <b>1.904</b>              | <b>40.736</b>   | <b>19.244</b>             | <b>11.389.302</b>   | <b>1.941.216</b>            | <b>13.330.518</b>  |
| <b>Saldo em 30.09.2020</b>             | <b>9.819.989</b>                              | <b>1.440.290</b>                    | <b>13.973</b>                          | <b>-</b>                  | <b>41.804</b>   | <b>14.769</b>             | <b>11.330.825</b>   | <b>2.177.550</b>            | <b>13.508.375</b>  |
| <b>Taxas de amortização - a.a. (f)</b> | <b>6%</b>                                     | <b>4%</b>                           | <b>3%</b>                              | <b>7%</b>                 | <b>19%</b>      |                           |                     |                             |                    |

(\*) Reclassificação de bens físicos inicialmente classificados no intangível, sendo transferido para imobilizado.

(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 prazo final de cada concessão.

(b) Refere-se ao valor assumido para exploração do sistema rodoviário ajustado a valor presente. Vide nota explicativa nº 20.

(c) Refere-se ao direito de outorga proveniente da incorporação da parcela cindida, em junho de 2006, da OHL Participações, antiga controladora da Intervias. Esse valor está sendo amortizado linearmente até o final do período da concessão.

(d) Refere-se a valor assumido pela Latina Manutenção para exploração de granito e gnaiss a serem utilizados em obras de infraestrutura de sociedades pertencentes ao Grupo Arteris e instalação e guarda de equipamentos para a realização das obras.

(e) Adiantamento de fornecedores e intangível em andamento, referem-se a obras e serviços em andamento nas rodovias, conforme previstos no contrato de concessão, estes ativos possuem características de ativo de contratos, o qual a política do Grupo Arteris é divulgar em conjunto com os demais ativos intangíveis. Sendo como principal natureza a duplicação da BR101/RJ, o contorno de Florianópolis, marginais, acostamentos, canteiros centrais, obras de arte especiais, terraplenagem, implantação de sistema de arrecadação e monitoramento de tráfego, sinalização e outras obras.

(f) Amortizado linearmente até o prazo da concessão, o qual não excede a vida útil dos bens individualizados.

(g) Refere-se a renovação de licenças da Microsoft Windows e Office para todas as empresas do Grupo Arteris.

No período findo em 30 de setembro de 2021, o Grupo Arteris capitalizou o montante de R\$105.918 (R\$66.020 em 30 de setembro de 2020) referente a custos de empréstimos atribuíveis diretamente à aquisição, construção ou produção de ativos qualificáveis como parte dos intangíveis e intangíveis em andamento. A taxa média de capitalização, em relação ao valor dos principais das dívidas, em 2021 foi de 5,27% e em 2020 4,93%, do total de juros provisionados no período.

#### Análise de *impairment*

A Administração vem acompanhando 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 projeções de fluxo de caixa descontado para cada uma das concessionárias estaduais e federais classificadas como UGCs 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 para cada UGC, 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.

## 14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

As movimentações de empréstimos e financiamentos são como segue:

| Controladora    |              |       |                                        |                            |            |                                                                                     |                |                |
|-----------------|--------------|-------|----------------------------------------|----------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Referência      | Sociedade    | Moeda | Modalidade                             | Taxa de juros efetiva      | Vencimento | Garantia                                                                            | 30.09.2021     | 31.12.2020     |
| (b)             | Arteris      | US\$  | Capital de giro                        | Var Cambial + 0,9550% a.a. | mar-22     | Sem garantia                                                                        | 270.871        | -              |
| (b)             | Arteris      | US\$  | Capital de giro                        | Var Cambial + 1,56% a.a.   | mar-21     | Sem garantia                                                                        | -              | 260.735        |
| (b)             | Arteris      | US\$  | Capital de giro                        | Var Cambial + 1,1975% a.a. | set-21     | Sem garantia                                                                        | -              | 260.547        |
| <b>Total</b>    |              |       |                                        |                            |            |                                                                                     | <b>270.871</b> | <b>521.282</b> |
| Consolidado     |              |       |                                        |                            |            |                                                                                     |                |                |
| Referência      | Sociedade    | Moeda | Modalidade                             | Taxa de juros efetiva      | Vencimento | Garantia                                                                            | 30.09.2021     | 31.12.2020     |
| (b)             | Arteris      | US\$  | Capital de giro                        | Var Cambial + 0,9550% a.a. | mar-22     | Sem garantia                                                                        | 270.871        | -              |
| (b)             | Arteris      | US\$  | Capital de giro                        | Var Cambial + 1,56% a.a.   | mar-21     | Sem garantia                                                                        | -              | 260.735        |
| (b)             | Arteris      | US\$  | Capital de giro                        | Var Cambial + 1,1975% a.a. | set-21     | Sem garantia                                                                        | -              | 260.547        |
| (c)             | Intervias    | Real  | 2ª Emissão de Nota Promissória         | CDI + 3,5% a.a.            | abr-21     | Sem garantia                                                                        | -              | 207.975        |
| <b>Subtotal</b> |              |       |                                        |                            |            |                                                                                     | <b>270.871</b> | <b>729.257</b> |
| (a)             | Planalto Sul | Real  | 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        |
| (a)             | Planalto Sul | Real  | 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         |
| (a)             | Planalto Sul | Real  | 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         |

|                 |              |      |                                        |                        |        |                                                                                     |                    |                                   |
|-----------------|--------------|------|----------------------------------------|------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| (a)             | Planalto Sul | Real | Financiamento de investimentos (BNDES) | TJLP a.a.              | jan-27 | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 253                | 283                               |
| (a)             | Fluminense   | Real | Financiamento de investimentos (BNDES) | TJLP+2,45% a.a.        | dez-24 | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 178.940            | 214.857                           |
| (a)             | Fluminense   | Real | Financiamento de investimentos (BNDES) | TJLP e TJLP+2,45% a.a. | nov-26 | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 256.466            | 286.700                           |
| (a)             | Fernão Dias  | Real | Financiamento de investimentos (BNDES) | TJLP+3,05% a.a.        | mar-26 | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 311.120            | 374.118                           |
| (a)             | Fernão Dias  | Real | Financiamento de investimentos (BNDES) | TJLP+3,25% a.a.        | dez-29 | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 121.309            | 129.015                           |
| (a)             | Litoral Sul  | Real | Financiamento de investimentos (BNDES) | TJLP+2,32%a.a.         | jun-26 | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 370.795            | 431.021                           |
| (a)             | Litoral Sul  | Real | Financiamento de investimentos (BNDES) | TJLP a.a.              | jun-26 | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 2.519              | 2.868                             |
| (a)             | ViaPaulista  | Real | Financiamento de investimentos (BNDES) | IPCA+6,42% a.a.        | set-45 | Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes | 882.843            | 832.598                           |
| <b>Subtotal</b> |              |      |                                        |                        |        |                                                                                     | <b>2.338.624</b>   | <b>2.520.898</b>                  |
|                 |              |      |                                        |                        |        |                                                                                     | Custo de transação | (48.771) (51.587)                 |
|                 |              |      |                                        |                        |        |                                                                                     | Total Geral        | <b>2.560.724</b> <b>3.198.568</b> |
|                 |              |      |                                        |                        |        |                                                                                     | Circulante         | 638.508 1.062.637                 |
|                 |              |      |                                        |                        |        |                                                                                     | Não circulante     | 1.922.216 2.135.931               |
|                 |              |      |                                        |                        |        |                                                                                     | <b>Total</b>       | <b>2.560.724</b> <b>3.198.568</b> |

## Notas Explicativas

| Moeda estrangeira                   | Controladora / Consolidado |                |                |                |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                     | 30.09.2021                 |                | 30.09.2020     |                |
|                                     | Circulante                 | Total          | Circulante     | Total          |
| <b>Saldo inicial</b>                | <b>521.282</b>             | <b>521.282</b> | <b>203.525</b> | <b>203.525</b> |
| Captações/Renovações                | 285.210                    | 285.210        | 534.570        | 534.570        |
| Juros provisionados                 | 4.705                      | 4.705          | 56.206         | 56.206         |
| Imposto de renda retido sobre juros | (750)                      | (750)          | (1.745)        | (1.745)        |
| Amortização de principal            | (552.385)                  | (552.385)      | (278.570)      | (278.570)      |
| Pagamento de juros                  | (5.857)                    | (5.857)        | (11.810)       | (11.810)       |
| Variação cambial                    | 18.666                     | 18.666         | 63.165         | 63.165         |
| <b>Saldo final</b>                  | <b>270.871</b>             | <b>270.871</b> | <b>565.341</b> | <b>565.341</b> |

| Moeda nacional           | Consolidado    |                  |                  |                |                  |                  |
|--------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|                          | 30.09.2021     |                  |                  | 30.09.2020     |                  |                  |
|                          | Circulante     | Não Circulante   | Total            | Circulante     | Não Circulante   | Total            |
| <b>Saldo inicial</b>     | <b>545.890</b> | <b>2.182.982</b> | <b>2.728.872</b> | <b>260.858</b> | <b>1.944.931</b> | <b>2.205.789</b> |
| Captações/Renovações     | -              | -                | -                | 200.030        | 363.728          | 563.758          |
| Juros provisionados      | 147.465        | 39.112           | 186.577          | 125.291        | 16.586           | 141.877          |
| Amortização de principal | (441.517)      | -                | (441.517)        | (64.117)       | -                | (64.117)         |
| Pagamento de juros       | (135.308)      | -                | (135.308)        | (64.821)       | -                | (64.821)         |
| Transferência            | 254.749        | (254.749)        | -                | 68.969         | (68.969)         | -                |
|                          | <b>371.279</b> | <b>1.967.345</b> | <b>2.338.624</b> | <b>526.210</b> | <b>2.256.276</b> | <b>2.782.486</b> |
| Custo de transação       | (3.642)        | (45.129)         | (48.771)         | (2.449)        | (48.222)         | (50.671)         |
| <b>Saldo final</b>       | <b>367.637</b> | <b>1.922.216</b> | <b>2.289.853</b> | <b>523.761</b> | <b>2.208.054</b> | <b>2.731.815</b> |

(a) Contrato de abertura de crédito firmado com o Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES para financiamento das obras e dos serviços de recuperação, melhoramento, manutenção, conservação, ampliação, operação e exploração de rodovias.

(b) Contrato ativo de empréstimos em moeda estrangeira na modalidade 4131 no valor de US\$50.000, celebrado junto ao *The Bank of Nova Scotia*. Para proteção da exposição à variação cambial, a Sociedade contratou também, na mesma data de contratação do empréstimo, operações de “swap” junto ao Scotia Bank do Brasil de forma a converter a variação cambial acrescida do spread pré-fixado de 0,9550% ao ano para CDI+1,25% ao ano. Os recursos obtidos serão destinados à execução do plano de investimentos do grupo e reforço de capital de giro. Houve a liquidação de dois contratos com vencimentos em março e setembro de 2021. As operações de “swap” atreladas a estes empréstimos, foram liquidadas na mesma data.

(c) Refere a 2ª emissão de Notas Promissórias ocorrida em 22 de abril de 2020. Foram emitidas 10 notas promissórias ao valor nominal unitário de R\$ 20.000 cada totalizando R\$200.000. Os referidos títulos serão remunerados a taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI (Certificado de Depósito Interbancário) acrescentado do *spread* de 3,5%a.a. e prazo de 360 dias para resgate.

Em 30 de setembro de 2021, as parcelas brutas dos custos de transações apresentadas no passivo não circulante relativas aos empréstimos e financiamentos do consolidado possuem os seguintes vencimentos:

## Notas Explicativas

### Ano de vencimento

|      |                         |
|------|-------------------------|
| 2022 | 216.303                 |
| 2023 | 383.933                 |
| 2024 | 320.546                 |
| 2025 | 186.799                 |
| Após | 859.764                 |
|      | <u><b>1.967.345</b></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:

a) 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 - <i>Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</i> |
|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| (+) 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

b) a relação entre "Patrimônio Líquido" e "Passivo Total" for inferior a 20% (vinte por cento).

E, exclusivamente para os contratos da Autopista Planalto Sul, Autopista Fluminense, Autopista Fernão Dias e Autopista Litoral sul:

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

3) 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:

- à contratação de financiamentos cuja finalidade seja exclusivamente a aquisição de equipamentos para a operação da Emissora;
- 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
- 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.

A 2ª Emissão de Nota Promissória da Intervias possui cláusulas que, se descumpridas, podem implicar vencimento antecipado. Sendo as principais elencadas abaixo:

## Notas Explicativas

(a) Apresentar trimestralmente, índice de alavancagem menor ou igual a 3,5, o qual é calculado de acordo com a seguinte fórmula:

$$\text{Alavancagem} = \frac{\text{Dívida Líquida}}{(\text{EBITDA Ajustado} - \text{Ônus fixo pago})}$$

Onde:

- i) Dívida Líquida = soma de todos os saldos dos empréstimos e debentures menos todas as disponibilidades de caixa
- ii) EBITDA Ajustado = lucro (prejuízo) líquido antes do imposto de renda e da contribuição social, adicionando-se (i) despesas não operacionais (\*); (ii) despesas financeiras; (iii) despesas com amortizações e depreciações (apresentadas no fluxo de caixa método indireto); e (iv) provisão de manutenção que não tenha efeito caixa; e excluindo-se (i) receitas não operacionais (\*); e (ii) receitas financeiras; apurado com base nos últimos 12 (doze) meses contados da data-base de cálculo do índice
- iii) Ônus Fixo Pago = a soma dos pagamentos dos últimos 12 (doze) meses realizados ao Poder Concedente referentes ao direito de outorga fixo
- iv) Apresentar trimestralmente, Índice de Cobertura do Serviço da Dívida igual ou superior a 1,20, o qual é calculado de acordo com a seguinte fórmula

$$\text{ICSD} = \frac{\text{Disponibilidades} + \text{FCAO}}{\text{Dívida Curto Prazo}}$$

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

Onde:

- i) Disponibilidades = saldos de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras
- ii) FCAO = Fluxo de Caixa de Atividade Operacionais apresentado no fluxo de caixa indireto da Emissora dos últimos 12 (doze) meses
- iii) Dívida Curto Prazo = soma de todos os saldos dos empréstimos e debentures vincenda nos 12 (doze) meses subsequentes ao período de apuração.

A Sociedade e suas controladas estão cumprindo às cláusulas restritivas contábeis e financeiras mencionadas acima, na data das informações contábeis intermediárias.

### 15. RISCO SACADO

Em 30 de setembro de 2021, o saldo consolidado é de R\$18.067 (R\$10.177 em 31 de dezembro de 2020) refere-se ao contrato firmado com o Banco Santander S.A para estruturar, com fornecedores da Sociedade e suas controladas que aderirem ao contrato, a operação denominada “risco sacado”. Nessa operação, em troca de poderem efetuar a antecipação dos seus recebíveis descontando os valores junto ao banco, os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos emitidos contra as controladas para a instituição financeira que, por sua vez, passará a ser credora da operação. Esse contrato possui limite consolidado de R\$48.000 e taxa média de desconto para os fornecedores anteciparem seus recebíveis de 0,60% ao mês.

### 16. DEBÊNTURES

As movimentações das debêntures são como segue:

| Controladora |       |                       |            |                        |            |            |            |
|--------------|-------|-----------------------|------------|------------------------|------------|------------|------------|
| Sociedade    | Moeda | Série                 | Quantidade | Taxas<br>contratuais   | Vencimento | 30.09.2021 | 31.12.2020 |
| Arteris      | Real  | 5ª emissão - 3ª série | 161.540    | IPCA + 5,09% a.a.      | out-24     | 205.261    | 184.700    |
| Arteris      | Real  | 9ª emissão - 1ª série | 450.000    | IPCA + 4,8392%<br>a.a. | set-27     | 489.963    | 459.897    |
| Arteris      | Real  | 9ª emissão - 2ª série | 1.004.000  | CDI + 2,50% a.a.       | set-25     | 1.007.475  | 1.013.404  |
|              |       |                       |            |                        |            | 1.702.699  | 1.658.001  |

## Notas Explicativas

Custo de transação (24.488) (24.981)

**Total geral** **1.678.211** **1.633.020**

Circulante 8.008 8.926

Não Circulante 1.670.203 1.624.094

**Total** **1.678.211** **1.633.020**

## Consolidado

| Sociedade         | Moeda | Série                    | Quantidade | Taxas contratuais   | Vencimento | 30.09.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------|-------|--------------------------|------------|---------------------|------------|------------|------------|
| Arteris           | Real  | 5ª emissão - 1ª série    | 1.454.224  | CDI + 1,60% a.a.    | out-22     | -          | -          |
| Arteris           | Real  | 5ª emissão - 3ª série    | 161.540    | IPCA + 5,09% a.a.   | out-24     | 205.261    | 184.700    |
| Arteris           | Real  | 9ª emissão - 1ª série    | 450.000    | IPCA + 4,8392% a.a. | set-27     | 489.963    | 459.897    |
| Arteris           | Real  | 9ª emissão - 2ª série    | 1.004.000  | CDI + 2,50% a.a.    | set-25     | 1.007.475  | 1.013.404  |
|                   |       |                          |            |                     |            | 1.702.699  | 1.658.001  |
| Intervias         | Real  | 5º emissão - 2º Serie    | 191.177    | CDI+0,90% a.a.      | mai-23     | 195.027    | 191.853    |
| Intervias         | Real  | 5º emissão - 3º Serie    | 282.813    | CDI+1,35% a.a.      | mai-25     | 288.998    | 283.973    |
| Intervias         | Real  | 5º emissão - 4º Serie    | 126.010    | IPCA+6,76% a.a.     | mai-25     | 153.188    | 140.690    |
| Intervias         | Real  | 7º emissão - Série única | 400.000    | CDI+0,69% a.a.      | set-24     | 400.317    | 402.700    |
| Intervias         | Real  | 8º emissão - Série única | 500.000    | CDI+1,66% a.a.      | mai-26     | 511.631    | -          |
|                   |       |                          |            |                     |            | 1.549.161  | 1.019.216  |
| ViaPaulista       | Real  | 2ª emissão - série única | 400.000    | IPCA + 3,9407% a.a. | jun-27     | 403.941    | 390.356    |
|                   |       |                          |            |                     |            | 403.941    | 390.356    |
| Planalto Sul      | Real  | 2ª emissão - Série Única | 100.000    | IPCA + 8,17% a.a.   | dez-25     | 178.959    | 157.568    |
|                   |       |                          |            |                     |            | 178.959    | 157.568    |
| Fernão Dias       | Real  | 4ª emissão - Série única | 65.000     | IPCA+7,53% a.a.     | set-26     | 101.495    | 93.036     |
|                   |       |                          |            |                     |            | 101.495    | 93.036     |
| Régis Bittencourt | Real  | 8ª emissão - 1ª Série    | 1.000.000  | IPCA + 4,5% a.a.    | jun-31     | 1.223.744  | 1.105.824  |

## Notas Explicativas

|                    |      |                       |         |                  |        |                  |                  |
|--------------------|------|-----------------------|---------|------------------|--------|------------------|------------------|
| Régis Bittencourt  | Real | 8ª emissão - 2ª Série | 700.000 | CDI + 0,86% a.a. | jun-27 | 753.196          | 730.094          |
|                    |      |                       |         |                  |        | 1.976.940        | 1.835.918        |
| Litoral Sul        | Real | 9ª emissão            | 550.000 | CDI+1,62% a.a.   | set-22 | 551.407          | -                |
|                    |      |                       |         |                  |        | 551.407          | -                |
| <b>Subtotal</b>    |      |                       |         |                  |        | <b>6.464.602</b> | <b>5.154.095</b> |
| Custo de transação |      |                       |         |                  |        | (94.108)         | (97.056)         |
| <b>Total geral</b> |      |                       |         |                  |        | <b>6.370.494</b> | <b>5.057.039</b> |
| Circulante         |      |                       |         |                  |        | 1.039.117        | 210.867          |
| Não Circulante     |      |                       |         |                  |        | 5.331.377        | 4.846.172        |
| <b>Total</b>       |      |                       |         |                  |        | <b>6.370.494</b> | <b>5.057.039</b> |

## Controladora

| Moeda nacional          | 30.09.2021    |                  |                  | 30.09.2020    |                  |                  |
|-------------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
|                         | Circulante    | Não circulante   | Total            | Circulante    | Não circulante   | Total            |
| <b>Saldo em inicial</b> | <b>14.161</b> | <b>1.643.840</b> | <b>1.658.001</b> | <b>21.452</b> | <b>1.629.081</b> | <b>1.650.533</b> |
| Juros provisionados     | 68.783        | 44.849           | 113.632          | 57.651        | 3.019            | 60.670           |
| Pagamento de juros      | (68.934)      | -                | (68.934)         | (43.471)      | -                | (43.471)         |
| Transferência           | 2             | (2)              | -                | -             | -                | -                |
|                         | <b>14.012</b> | <b>1.688.687</b> | <b>1.702.699</b> | <b>35.632</b> | <b>1.632.100</b> | <b>1.667.732</b> |
| Custo de transação      | (6.004)       | (18.484)         | (24.488)         | (1.812)       | (5.593)          | (7.405)          |
| <b>Saldo final</b>      | <b>8.008</b>  | <b>1.670.203</b> | <b>1.678.211</b> | <b>33.820</b> | <b>1.626.507</b> | <b>1.660.327</b> |

## Consolidado

| Moeda nacional           | 30.09.2021       |                  |                  | 30.09.2020     |                  |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|                          | Circulante       | Não circulante   | Total            | Circulante     | Não circulante   | Total            |
| <b>Saldo em inicial</b>  | <b>225.326</b>   | <b>4.928.769</b> | <b>5.154.095</b> | <b>268.871</b> | <b>4.960.658</b> | <b>5.229.529</b> |
| Captações/Renovações     | -                | 1.050.000        | 1.050.000        | -              | -                | -                |
| Juros provisionados      | 211.651          | 188.408          | 400.059          | 110.933        | 97.032           | 207.965          |
| Amortização de principal | (21.139)         | -                | (21.139)         | (211.311)      | -                | (211.311)        |
| Pagamento de juros       | (103.646)        | (14.767)         | (118.413)        | (88.721)       | -                | (88.721)         |
| Transferência            | 743.916          | (743.916)        | -                | 21.847         | (21.847)         | -                |
|                          | <b>1.056.108</b> | <b>5.408.494</b> | <b>6.464.602</b> | <b>101.619</b> | <b>5.035.843</b> | <b>5.137.462</b> |
| Custo de transação       | (16.991)         | (77.117)         | (94.108)         | (10.019)       | (68.073)         | (78.092)         |
| <b>Saldo final</b>       | <b>1.039.117</b> | <b>5.331.377</b> | <b>6.370.494</b> | <b>91.600</b>  | <b>4.967.770</b> | <b>5.059.370</b> |

## Notas Explicativas

As debêntures da 5ª, 7ª e 8ª emissões da Intervias, não possuem garantias.

As debêntures da 1ª e 2ª séries da 9ª emissão da Sociedade não possuem garantias, já as debêntures da 1ª e 3ª séries da 5ª emissão são garantidas por:

1. Alienação fiduciária de 100% das ações de emissão da Arteris Participações.
2. Cessão fiduciária de 100% do fluxo de dividendos da Intervias.

As debêntures da 4ª emissão da Fernão Dias e da 2ª emissão da Planalto Sul 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.

As debêntures da 2ª emissão da ViaPaulista são garantidas por:

1. Fiança integral e solidária da Arteris S.A.

As debêntures da 1ª e 2ª séries da 8ª emissão da Autopista Régis Bittencourt são garantidas por:

1. Alienação fiduciária de 100% das ações de emissão da Autopista Régis Bittencourt
2. Cessão Fiduciária dos direitos creditórios de titularidade da Autopista Régis Bittencourt
3. Direitos Emergentes da concessão

As debêntures da 9ª emissão da Autopista Litoral Sul são garantidas por:

1. Fiança integral e solidária da Arteris S.A.

Em 30 de setembro de 2021, as parcelas brutas dos custos de transações apresentadas no passivo não circulante das emissões possuem os seguintes vencimentos:

| Ano de vencimento | Controladora     | Consolidado      |
|-------------------|------------------|------------------|
| 2022              | -                | 242.483          |
| 2023              | 455.648          | 1.070.420        |
| 2024              | 468.901          | 1.051.565        |
| 2025              | 334.667          | 874.083          |
| Após 2025         | 429.471          | 2.169.943        |
| <b>Total</b>      | <b>1.688.687</b> | <b>5.408.494</b> |

As debêntures de emissão da Sociedade, assim como as de emissão de suas controladas, contêm cláusulas restritivas, que caso não cumpridas, podem ensejar em vencimento antecipado conforme estipulados nas cláusulas das escrituras de emissão de cada uma dessas emissões, as quais estão devidamente arquivadas na CVM.

Em 30 de setembro de 2021 a Sociedade e suas controladas, estão adimplentes em relação ao cumprimento das condições contratuais pactuadas nas debêntures.

As escrituras de emissão da 5ª e 9ª emissão de debêntures da Controladora possuem cláusulas que, se descumpridas, podem implicar vencimento antecipado. Sendo as principais elencadas abaixo:

(a) Apresentar trimestralmente, índice de alavancagem consolidado menor ou igual a 4,5, o qual é calculado de acordo com a seguinte fórmula:

$$\text{Alavancagem} = \frac{\text{Dívida Líquida consolidada}}{(\text{EBITDA Ajustado consolidado} - \text{Ônus fixo pago consolidado})}$$

## Notas Explicativas

Onde:

(i) Dívida Líquida consolidada = soma de todos os saldos dos empréstimos, financiamentos e debentures menos todas as disponibilidades.

(ii) EBITDA Ajustado consolidado = lucro (prejuízo) líquido antes do imposto de renda e da contribuição social, adicionando-se (i) despesas não operacionais; (ii) despesas financeiras; (iii) despesas com amortizações e depreciações (apresentadas no fluxo de caixa método indireto); e (iv) provisão de manutenção que não tenha efeito caixa; e excluindo-se (i) receitas não operacionais; e (ii) receitas financeiras; apurado com base nos últimos 12 (doze) meses contados da data-base de cálculo do índice

(iii) Ônus Fixo Pago consolidado = a soma dos pagamentos dos últimos 12 (doze) meses realizados ao Poder Concedente referentes ao direito de outorga fixo, deduzidos os pagamentos realizados ao poder concedente no âmbito da Rodovia dos Calçados e pagamentos realizados ao poder concedente no âmbito de leilões de novas licitações.

E exclusivamente para a 5ª emissão de debentures:

(a) Apresentar trimestralmente, índice de cobertura de despesa financeira consolidado maior ou igual a 1,3, o qual é calculado de acordo com a seguinte fórmula:

$$\text{Cobertura despesa financeira} = \frac{(\text{EBITDA Ajustado Consolidado} - \text{Ônus fixo pago consolidado})}{(\text{Despesas Financeiras})}$$

Onde:

(i) EBITDA Ajustado consolidado = lucro (prejuízo) líquido consolidado antes do imposto de renda e da contribuição social, adicionando-se (i) despesas não operacionais; (ii) despesas financeiras; (iii) despesas com amortizações e depreciações (apresentadas no fluxo de caixa método indireto); e (iv) provisão de manutenção que não tenha efeito caixa; e excluindo-se (i) receitas não operacionais; e (ii) receitas financeiras; apurado com base nos últimos 12 (doze) meses contados da data-base de cálculo do índice

(ii) Ônus Fixo Pago consolidado = a soma dos pagamentos dos últimos 12 (doze) meses realizados ao Poder Concedente referentes ao direito de outorga fixo consolidado, deduzidos os pagamentos realizados ao poder concedente no âmbito da Rodovia dos Calçados e pagamentos realizados ao poder concedente no âmbito de leilões de novas licitações.

(iii) Despesas Financeiras = o conjunto das despesas financeiras consolidadas, conforme indicado nas demonstrações contábeis consolidadas.

As escrituras de emissão da 5ª e 7ª emissão de debentures da Intervias, da 2ª emissão da ViaPaulista, da 2ª emissão da Autopista Planalto Sul, da 4ª emissão da Autopista Fernão Dias e da 8ª emissão da Autopista Régis Bittencourt possuem cláusulas que, se descumpridas, podem implicar vencimento antecipado. Sendo as principais elencadas abaixo:

### Autopista Planalto Sul e Autopista Fernão Dias

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

### Intervias

(b) Apresentar trimestralmente, índice de alavancagem menor ou igual a 3,5, o qual é calculado de acordo com a seguinte fórmula:

$$\text{Alavancagem} = \frac{\text{Dívida Líquida}}{(\text{EBITDA Ajustado} - \text{Ônus fixo pago})}$$

Onde:

(j) Dívida Líquida = soma de todos os saldos dos empréstimos, financiamentos e debentures menos todas as disponibilidades.

## Notas Explicativas

(jj) EBITDA Ajustado = lucro (prejuízo) líquido antes do imposto de renda e da contribuição social, adicionando-se (i) despesas não operacionais; (ii) despesas financeiras; (iii) despesas com amortizações e depreciações (apresentadas no fluxo de caixa método indireto); e (iv) provisão de manutenção que não tenha efeito caixa; e excluindo-se (i) receitas não operacionais; e (ii) receitas financeiras; apurado com base nos últimos 12 (doze) meses contados da data-base de cálculo do índice

(jjj) Ônus Fixo Pago = a soma dos pagamentos dos últimos 12 (doze) meses realizados ao Poder Concedente referentes ao direito de outorga fixo.

(c) Apresentar trimestralmente, Índice de Cobertura do Serviço da Dívida igual ou superior a 1,20, o qual é calculado de acordo com a seguinte fórmula

$$\text{ICSD} = \frac{\text{Disponibilidades} + \text{FCAO}}{\text{Dívida Curto Prazo}}$$

Onde:

(i) Disponibilidades = saldos de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras

(ii) FCAO = Fluxo de Caixa de Atividade Operacionais apresentado no fluxo de caixa indireto da Emissora dos últimos 12 (doze) meses

(iii) Dívida Curto Prazo = soma de todos os saldos dos empréstimos, financiamentos e debentures vincenda nos 12 (doze) meses subsequentes ao período de apuração.

### ViaPaulista

Não 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:

(a) Índice de Cobertura do Serviço da Dívida - ICSD for inferior a 1,3, o qual será calculado de acordo com a seguinte fórmula:

$$\text{ICSD} = \frac{\text{Geração de Caixa da Atividade}}{\text{Serviço da Dívida}}$$

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   |

(b) A relação entre "Patrimônio Líquido" e "Passivo Total" for inferior a 20% (vinte por cento).

(c) A Arteris S.A., na condição de fiadora, deve apresentar trimestralmente índice de alavancagem consolidado menor ou igual a 4,5 o qual é calculado de acordo com a fórmula exposta na seção das debentures da Controladora.

### Autopista Régis Bittencourt

1 Não realizar distribuição de dividendos, pagamento de juros sobre o capital próprio, pagamento de juros dos mútuos, ou amortização de principal desses mútuos quando:

(a) Índice de Cobertura do Serviço da Dívida - ICSD for inferior a 1,2, o qual será calculado de acordo com a seguinte fórmula:

## Notas Explicativas

$$\text{ICSD} = \frac{(\text{EBITDA Ajustado} - \text{Impostos} - \text{CAPEX})}{\text{Serviço da Dívida}}$$

Onde:

(i) EBITDA Ajustado = lucro (prejuízo) líquido antes do imposto de renda e da contribuição social, adicionando-se (i) despesas não operacionais; (ii) despesas financeiras; (iii) despesas com amortizações e depreciações (apresentadas no fluxo de caixa método indireto); e (iv) provisão de manutenção que não tenha efeito caixa; e excluindo-se (i) receitas não operacionais; e (ii) receitas financeiras; apurado com base nos últimos 12 (doze) meses contados da data-base de cálculo do índice

(ii) Impostos Pagos = somatório do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre Lucro Líquido pagos nos últimos 12 (doze) meses anteriores à apuração do ICSD

(iii) CAPEX = montante investido para execução das obras e aquisição de equipamentos nos últimos 12 (doze) meses conforme descritos nos itens “Aquisições de Itens do Ativo Imobilizado” e “Aquisições de Itens do Intangível” do Caixa Líquido das Atividades de Investimento constante das Demonstrações do Fluxo de Caixa Indireto

(b) a relação entre "Patrimônio Líquido" e "Passivo Total" for inferior a 20% (vinte por cento).

2 A partir do exercício social de 2027, apresentar trimestralmente índice de alavancagem, de acordo com cada ano, menor ou igual a:

3,0 – 2027

2,5 – 2028

2,0 – 2029

1,5 – 2030

1,0 – 2031

$$\text{Alavancagem} = \frac{\text{Dívida Líquida}}{\text{EBITDA Ajustado}}$$

Onde:

(i) Dívida Líquida = soma de todos os saldos dos empréstimos, financiamentos e debêntures menos todas as disponibilidades.

(ii) EBITDA Ajustado = lucro (prejuízo) líquido antes do imposto de renda e da contribuição social, adicionando-se (i) despesas não operacionais; (ii) despesas financeiras; (iii) despesas com amortizações e depreciações (apresentadas no fluxo de caixa método indireto); e (iv) provisão de manutenção que não tenha efeito caixa; e excluindo-se (i) receitas não operacionais; e (ii) receitas financeiras; apurado com base nos últimos 12 (doze) meses contados da data-base de cálculo do índice.

### Autopista Litoral Sul

A Arteris S.A., na condição de fiadora, deve apresentar trimestralmente índice de alavancagem consolidado menor ou igual a 4,5 o qual é calculado de acordo com a fórmula exposta na seção das debentures da Controladora

A Sociedade e suas controladas estão cumprindo às cláusulas restritivas contábeis e financeiras mencionadas acima, na data das informações contábeis intermediárias.

## 17. PARTES RELACIONADAS

As transações com partes relacionadas são relativas a despesas administrativas, mútuos e debêntures privadas para capital de giro e execução do plano de investimentos do Grupo Arteris.

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

**Notas Explicativas**

|                                                           | <b>Controladora</b> |                   | <b>Consolidado</b> |                   |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Ativo circulante</b>                                   | <b>30.09.2021</b>   | <b>31.12.2020</b> | <b>30.09.2021</b>  | <b>31.12.2020</b> |
| <b>Controladas</b>                                        |                     |                   |                    |                   |
| Contas a receber:                                         |                     |                   |                    |                   |
| Autovias S.A. (a )                                        | 3                   | 508               | -                  | -                 |
| Centrovias S.A. (a )                                      | 968                 | 2.415             | -                  | -                 |
| Intervias S.A. (a )                                       | 2.851               | 2.997             | -                  | -                 |
| Vianorte S.A. (a )                                        | -                   | 322               | -                  | -                 |
| Planalto Sul S.A. (a )                                    | 1.319               | 1.610             | -                  | -                 |
| Fluminense S.A. (a )                                      | 1.941               | 2.925             | -                  | -                 |
| Fernão dias S.A. (a )                                     | 2.898               | 3.318             | -                  | -                 |
| Régis Bittencourt S.A. (a )                               | 3.532               | 3.956             | -                  | -                 |
| Litoral Sul S.A. (a )                                     | 4.750               | 5.459             | -                  | -                 |
| Latina Manutenção de Rodovias Ltda. (a)                   | 100                 | 402               | -                  | -                 |
| ViaPaulista S.A. (a)                                      | 4.109               | 5.899             | -                  | -                 |
| <b>Outras partes relacionadas:</b>                        |                     |                   |                    |                   |
| Contas a receber:                                         |                     |                   |                    |                   |
| PDC Participações S.A.                                    | 65                  | 233               | 65                 | 233               |
| <b>Contas a receber de partes relacionadas circulante</b> | <b>22.536</b>       | <b>30.044</b>     | <b>65</b>          | <b>233</b>        |
| Juros sobre capital próprio:                              |                     |                   |                    |                   |
| Autovias S.A. (d )                                        | 7.257               | 7.257             | -                  | -                 |
| Centrovias S.A. (d )                                      | 6.231               | 6.231             | -                  | -                 |
| Intervias S.A. (d )                                       | 4.344               | 1.180             | -                  | -                 |
| Vianorte S.A. (d )                                        | 17.067              | 17.067            | -                  | -                 |
| Litoral Sul S.A. (d )                                     | 26.153              | -                 | -                  | -                 |
| Arteris Participações (d)                                 | 4.521               | 1.236             | -                  | -                 |
| ViaPaulista S.A. (d)                                      | 3.908               | 1.884             | -                  | -                 |
| <b>Juros sobre capital próprio receber</b>                | <b>69.481</b>       | <b>34.855</b>     | <b>-</b>           | <b>-</b>          |
| Dividendos a receber:                                     |                     |                   |                    |                   |
| Autovias S.A. (d )                                        | 418                 | 418               | -                  | -                 |
| ViaPaulista S.A. (d)                                      | -                   | 2.574             | -                  | -                 |
| <b>Dividendos a receber</b>                               | <b>418</b>          | <b>2.992</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b>          |
| <b>Total parte relacionada no ativo circulante</b>        | <b>92.435</b>       | <b>67.891</b>     | <b>65</b>          | <b>233</b>        |
| <b>Ativo não circulante</b>                               | <b>30.09.2021</b>   | <b>31.12.2020</b> | <b>30.09.2021</b>  | <b>31.12.2020</b> |
| Mútuos a receber:                                         |                     |                   |                    |                   |
| Fluminense S.A. (b)                                       | -                   | 297.357           | -                  | -                 |
| Litoral Sul S.A. (b)                                      | 663.712             | 644.116           | -                  | -                 |

**Notas Explicativas**

Debêntures a receber:

|                       |         |         |   |   |
|-----------------------|---------|---------|---|---|
| Planalto Sul S.A. (j) | 147.226 | 85.145  | - | - |
| Fluminense S.A. (e)   | 842.071 | 467.000 | - | - |
| Fernão dias S.A. (k)  | 109.916 | 60.494  | - | - |
| Litoral Sul S.A. (f)  | 958.157 | 930.463 | - | - |

**Créditos financeiros com controladas não circulante**

|                  |                  |   |   |
|------------------|------------------|---|---|
| <b>2.721.082</b> | <b>2.484.575</b> | - | - |
|------------------|------------------|---|---|

**Total do ativo não circulante**

|                  |                  |   |   |
|------------------|------------------|---|---|
| <b>2.721.082</b> | <b>2.484.575</b> | - | - |
|------------------|------------------|---|---|

**Passivo circulante**

|                   |                   |                   |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

Controladas

Contas a pagar:

|                                         |   |    |   |   |
|-----------------------------------------|---|----|---|---|
| Autovias S.A. (a)                       | - | 76 | - | - |
| Latina Manutenção de Rodovias Ltda. (a) | - | 1  | - | - |

**Passivos com partes relacionadas circulante**

|   |    |   |   |
|---|----|---|---|
| - | 77 | - | - |
|---|----|---|---|

Debêntures a pagar:

|                     |   |         |   |   |
|---------------------|---|---------|---|---|
| Autovias S.A. (h)   | - | 82.304  | - | - |
| Centrovias S.A. (i) | - | 43.987  | - | - |
| Intervias S.A. (g)  | - | 524.637 | - | - |

**Empréstimos com partes relacionadas circulante**

|   |         |   |   |
|---|---------|---|---|
| - | 650.928 | - | - |
|---|---------|---|---|

**Total do passivo circulante**

|   |         |   |   |
|---|---------|---|---|
| - | 651.005 | - | - |
|---|---------|---|---|

**Passivo não circulante**

|                   |                   |                   |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> | <b>30.09.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

Mútuos a pagar:

|                     |         |         |   |   |
|---------------------|---------|---------|---|---|
| Autovias S.A. (c)   | 48.608  | 56.721  | - | - |
| Centrovias S.A. (c) | 99.344  | 96.393  | - | - |
| Vianorte S.A. (c)   | 122.270 | 129.711 | - | - |

Debêntures a pagar:

|                     |           |         |   |   |
|---------------------|-----------|---------|---|---|
| Autovias S.A. (h)   | 123.154   | 37.320  | - | - |
| Centrovias S.A. (i) | 115.160   | 67.968  | - | - |
| Intervias S.A. (g)  | 1.011.962 | 103.966 | - | - |

**Empréstimos partes relacionadas não circulante**

|                  |                |   |   |
|------------------|----------------|---|---|
| <b>1.520.498</b> | <b>492.079</b> | - | - |
|------------------|----------------|---|---|

**Total do passivo não circulante**

|                  |                |   |   |
|------------------|----------------|---|---|
| <b>1.520.498</b> | <b>492.079</b> | - | - |
|------------------|----------------|---|---|

## Notas Explicativas

A movimentação dos empréstimos com partes relacionadas do período findo em 30 de setembro de 2021 e 2020 estão representados conforme abaixo:

| Ativos Circulante e Não Circulante   | Controladora |                  |                  |                |                  |                  |
|--------------------------------------|--------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                      | 30.09.2021   |                  |                  | 30.09.2020     |                  |                  |
|                                      | Circulante   | Não circulante   | Total            | Circulante     | Não circulante   | Total            |
| <b>Saldo inicial</b>                 | -            | <b>2.484.575</b> | <b>2.484.575</b> | -              | <b>1.997.165</b> | <b>1.997.165</b> |
| Captações/Liberação                  | -            | 242.746          | 242.746          | -              | 279.300          | 279.300          |
| Juros provisionados                  | 76           | 91.751           | 91.827           | 11.302         | 59.231           | 70.533           |
| Amortização/Recebimento de principal | (83.500)     | -                | (83.500)         | -              | -                | -                |
| Pagamento/Recebimento de juros       | (927)        | -                | (927)            | -              | -                | -                |
| IR recuperar                         | 117          | (13.756)         | (13.639)         | (1.695)        | (8.885)          | (10.580)         |
| Transferências                       | 84.234       | (84.234)         | -                | 855.582        | (855.582)        | -                |
| <b>Saldo final</b>                   | <b>-</b>     | <b>2.721.082</b> | <b>2.721.082</b> | <b>865.189</b> | <b>1.471.229</b> | <b>2.336.418</b> |

| Passivos Circulante e Não Circulante | Controladora   |                  |                  |            |                  |                  |
|--------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------|------------------|------------------|
|                                      | 30.09.2021     |                  |                  | 30.09.2020 |                  |                  |
|                                      | Circulante     | Não circulante   | Total            | Circulante | Não circulante   | Total            |
| <b>Saldo inicial</b>                 | <b>650.928</b> | <b>492.079</b>   | <b>1.143.007</b> | -          | <b>1.138.832</b> | <b>1.138.832</b> |
| Captações/Liberação                  | -              | 360.000          | 360.000          | -          | -                | -                |
| Juros provisionados                  | 19.831         | 25.550           | 45.381           | -          | 39.820           | 39.820           |
| Amortização/Recebimento de principal | (6.305)        | -                | (6.305)          | -          | -                | -                |
| Pagamento/Recebimento de juros       | (13.569)       | (1.181)          | (14.750)         | (16.470)   | -                | (16.470)         |
| IR recuperar                         | (2.975)        | (3.860)          | (6.835)          | -          | (6.000)          | (6.000)          |
| Transferências                       | (479.468)      | 479.468          | -                | 16.470     | (24.053)         | (7.583)          |
| <b>Saldo final</b>                   | <b>168.442</b> | <b>1.352.056</b> | <b>1.520.498</b> | <b>-</b>   | <b>1.148.599</b> | <b>1.148.599</b> |

| Receitas (despesas) financeiras líquidas: | Controladora    |                 |                 |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                           | 30.09.2021      |                 | 30.09.2020      |                 |
|                                           | Trimestre       | Período         | Trimestre       | Período         |
| Outras partes relacionadas:               |                 |                 |                 |                 |
| Autovias S.A.                             | (2.691)         | (6.031)         | (1.554)         | (6.100)         |
| Centrovias S.A.                           | (3.290)         | (7.242)         | (1.708)         | (6.509)         |
| Intervias S.A.                            | (12.802)        | (27.482)        | (6.047)         | (22.257)        |
| Vianorte S.A.                             | (2.014)         | (4.626)         | (1.307)         | (4.954)         |
|                                           | <b>(20.797)</b> | <b>(45.381)</b> | <b>(10.616)</b> | <b>(39.820)</b> |
| Planalto Sul S.A.                         | 3.860           | 3.860           | 1.740           | 1.740           |
| Fluminense S.A.                           | 22.302          | 28.544          | 13.280          | 22.164          |
| Fernão dias S.A.                          | 1.460           | 2.850           | 341             | 1.239           |
| Régis Bittencourt S.A.                    | -               | -               | -               | -               |
| Litoral Sul S.A.                          | 25.258          | 56.498          | 12.388          | 45.390          |
|                                           | <b>52.880</b>   | <b>91.752</b>   | <b>27.749</b>   | <b>70.533</b>   |

## Notas Explicativas

- (a) Refere-se a rateios de custos e despesas administrativas entre empresas do Grupo Arteris. A Sociedade adota um critério de rateio de custos da “*Holding*”, baseando-se na receita das controladas, a fim de garantir que todas as partes beneficiadas arquem com os gastos referentes às áreas administrativas e de suporte do Grupo Arteris, que serão reembolsados sem cobrança de taxas administrativas, com vencimento médio de 45 dias. A partir de 2019 os gastos com investimentos que forem rateados para as empresas do grupo serão proporcionais aos investimentos de cada empresa.
- (b) Contratos de mútuo ativo com taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI mais *spread* de 1,037% a 1,7% ao ano com vencimentos de juros e principal a partir de dezembro de 2024.
- (c) Contratos de mútuo passivo com taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI mais *spread* de 1,037% a 1,7% ao ano com vencimentos de juros e principal, em dezembro de 2024 para Vianorte, Autovias e Centrovias.
- (d) Refere-se a dividendos e juros sobre capital próprio a receber.
- (e) Refere-se a instrumento particular de escritura de 2ª, 3ª, 4ª, 5ª e 6ª emissão de debêntures simples, de série única, não conversível em ações, da espécie subordinada, celebrado entre a Fluminense e Arteris, cuja destinação de recursos será para a execução do plano de investimentos da Fluminense. Os referidos títulos da 2ª, 3ª e 4ª serão remunerados a taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI acrescida de *spread* de 1,5% ao ano, já o título da 5ª emissão é remunerado a taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI acrescida de *spread* de 1% ao ano e da 6ª emissão é remunerado a taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI acrescida de *spread* de 1% ao ano entre a data de emissão e o dia 30 de junho de 2021 e a partir de 01 abril de 2021 o *sread* passa para 1,6% ao ano, com vencimento do principal e juros previstos para 31 de dezembro 2024.
- (f) Refere-se a instrumentos particulares de escritura de 2ª 3ª, 4ª 5ª, 6ª, 7ª e 8ª emissões de debêntures, de séries únicas, não conversíveis em ações, da espécie subordinada, celebrado entre a Litoral Sul e Arteris, cuja destinação de recursos será para a execução do plano de investimentos da Litoral Sul. Os referidos títulos serão remunerados a uma taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI acrescentado do “*spread*” de 1,4% ao ano para a 2ª emissão, 1% ao ano para a 6ª, 7ª e 8ª emissão e de 1,5% ao ano para as demais, todas com vencimento do principal e juros para 31 de dezembro de 2024.
- (g) Refere-se a instrumento particular de escritura de 4ª, 6ª, 8ª e 10ª emissão de debêntures, de série única, não conversíveis em ações, da espécie subordinada, celebrado entre a Intervias e Arteris, cuja destinação de recursos será para a execução do plano de investimentos de outras concessões do Grupo Arteris. Os referidos títulos serão remunerados a taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI acrescida de *spread* de 2,0% ao ano para a 4ª emissão, 1,2% ao ano para a 6ª emissão e 1,0% para a 8ª e 10ª emissão, com vencimento do principal e juros em 31 de dezembro de 2024.
- (h) Refere-se a instrumento particular de escritura de 7ª emissão de debêntures, de série única, não conversíveis em ações, da espécie subordinada, celebrado entre a Autovias e Arteris, cuja destinação de recursos será para a execução do plano de investimentos de outras concessões do Grupo Arteris. Os referidos títulos serão remunerados a taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI acrescida de *spread* de 1,2% ao ano, com vencimento do principal e juros em 31 de dezembro de 2024.
- (i) Refere-se a instrumento particular de escritura de 7ª e 8ª emissão de debêntures, de série única, não conversíveis em ações, da espécie subordinada, celebrado entre a Centrovias e Arteris, cuja destinação de recursos será para a execução do plano de investimentos de outras concessões do Grupo Arteris. Os referidos títulos serão remunerados a taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI acrescida de *spread* de 1,2% ao ano para a 7ª emissão e 1,0% ao ano para a 8ª emissão, com vencimento do principal e juros em 31 de dezembro de 2024.
- (j) Referem-se a 5ª e 6ª emissão de debêntures série única não conversíveis em ações celebrado com a Planalto Sul para execução do plano de investimentos emitidas em 20 de maio de 2019 e 5 de fevereiro de 2020, respectivamente. Os referidos títulos são remunerados a taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI acrescentado do *spread* de 1% ao ano, com vencimento do principal e juros em 31 de dezembro de 2024.
- (k) Refere-se da 5ª emissão de debêntures série única não conversíveis em ações celebrado com a Fernão Dias para execução do plano de investimentos emitidas em 20 de maio de 2019. 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 vencimento do principal e juros em 31 de dezembro de 2024.

Além das operações anteriormente mencionadas, a Latina Manutenção realizou em 30 de setembro de 2021 obras exclusivamente nas rodovias das concessionárias do Grupo Arteris, em território nacional, registradas no intangível das concessionárias do Grupo Arteris, que no consolidado representam o valor de R\$8.569 (R\$68.474 em 31 de dezembro de 2020).

No decorrer do trimestre e período findo em 30 de setembro de 2021, a Sociedade reconheceu respectivamente o montante de R\$173 e R\$501 (R\$164 e R\$492 em 30 de setembro de 2020) na Controladora, já descontado o rateio de despesas efetuado pela Arteris, e de R\$4.654 e R\$16.337 (R\$8.858 e R\$16.524 em 30 de setembro de 2020) no Consolidado, a

## Notas Explicativas

título de remuneração de seus administradores incluídos os encargos. 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.

A remuneração dos administradores foi aprovada em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, sendo a remuneração global anual sem encargos em até R\$22.274 para o Consolidado.

Em relação às transações realizadas com partes relacionadas, essas transações são submetidas ao Conselho de Administração para aprovação, nos termos do Estatuto Social. As operações e os negócios celebrados pelo Grupo Arteris e suas controladas com partes relacionadas estão sujeitos aos encargos financeiros descritos anteriormente, que são compatíveis com as taxas praticadas no mercado.

### 18. ARRENDAMENTO MERCANTIL A PAGAR

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

|                               | Controladora |                |               |              |                |               |
|-------------------------------|--------------|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
|                               | 30.09.2021   |                |               | 30.09.2020   |                |               |
|                               | Circulante   | Não circulante | Total         | Circulante   | Não circulante | Total         |
| <b>Saldo inicial</b>          | <b>617</b>   | <b>39.696</b>  | <b>40.313</b> | <b>2.312</b> | <b>5.384</b>   | <b>7.696</b>  |
| Remensuração                  | -            | 2.792          | 2.792         | -            | -              | -             |
| Adições/reversões             | -            | 1.556          | 1.556         | -            | 42.574         | 42.574        |
| Utilização                    | (5.420)      | -              | (5.420)       | (3.667)      | -              | (3.667)       |
| Ajuste a valor presente - AVP | 3.212        | -              | 3.212         | 1.268        | -              | 1.268         |
| Transferência                 | 4.356        | (4.356)        | -             | 581          | (581)          | -             |
| <b>Saldo final</b>            | <b>2.765</b> | <b>39.688</b>  | <b>42.453</b> | <b>494</b>   | <b>47.377</b>  | <b>47.871</b> |

|                               | Consolidado   |                |                |               |                |                |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                               | 30.09.2021    |                |                | 30.09.2020    |                |                |
|                               | Circulante    | Não circulante | Total          | Circulante    | Não circulante | Total          |
| <b>Saldo inicial</b>          | <b>30.122</b> | <b>142.184</b> | <b>172.306</b> | <b>31.477</b> | <b>47.173</b>  | <b>78.650</b>  |
| Remensuração                  | 215           | 2.811          | 3.026          | -             | -              | -              |
| Adições/reversões             | 156           | 1.847          | 2.003          | 8.745         | 54.854         | 63.599         |
| Utilização (*)                | (34.504)      | (12)           | (34.516)       | (36.687)      | -              | (36.687)       |
| Ajuste a valor presente - AVP | 11.155        | -              | 11.155         | 5.221         | (56)           | 5.165          |
| Transferência                 | 19.363        | (19.363)       | -              | 18.593        | (18.593)       | -              |
| <b>Saldo final</b>            | <b>26.507</b> | <b>127.467</b> | <b>153.974</b> | <b>27.349</b> | <b>83.378</b>  | <b>110.727</b> |

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

| <u>Ano de vencimento</u> | <u>Controladora</u> | <u>Consolidado</u> |
|--------------------------|---------------------|--------------------|
| 2022                     | 5.053               | 18.640             |
| 2023                     | 5.931               | 27.165             |
| 2024                     | 5.931               | 29.112             |
| 2025                     | 3.947               | 15.703             |
| Após 2024                | 18.826              | 36.847             |
|                          | <b>39.688</b>       | <b>127.467</b>     |

## Notas Explicativas

Em 30 de setembro de 2021, não houve despesas relativas a pagamentos não incluídos na mensuração dos passivos de arrendamentos na controladora. No consolidado é como segue:

|                            | Consolidado                             |                                        |                                         |                                        |
|----------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
|                            | 30.09.2021                              |                                        | 30.09.2020                              |                                        |
|                            | Contratos com prazo inferior a 12 meses | Contratos de baixo valor (de até R\$5) | Contratos com prazo inferior a 12 meses | Contratos de baixo valor (de até R\$5) |
| Guinchos                   | 63                                      | -                                      | 816                                     | -                                      |
| Veículos                   | -                                       | -                                      | 124                                     | -                                      |
| Veículos operacionais      | 3                                       | -                                      | 438                                     | -                                      |
| Computadores e periféricos | 58                                      | -                                      | 26                                      | -                                      |
| Imóveis                    | 46                                      | -                                      | 82                                      | -                                      |
| Outros                     | 54                                      | 106                                    | 2.032                                   | 7                                      |
| <b>Total</b>               | <b>224</b>                              | <b>106</b>                             | <b>3.518</b>                            | <b>7</b>                               |

(\*) Das utilizações os pagamentos efetuados no período findo em 30 de setembro de 2021, referente aos arrendamentos foram de R\$4.819 para a controladora e R\$31.489 para o consolidado (R\$3.363 e R\$32.741 respectivamente para 30 de setembro 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\$570 e R\$2.623 para PIS e Cofins.

A Administração revisa a taxa de desconto periodicamente, para o período findo em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 a taxa média consolidada é de 9,10% a.a.. A determinação da taxa de desconto utilizada pela Administração tem como base a taxa de crédito da Sociedade excluídos os financiamentos do BNDES.

### 19. BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

O Grupo Arteris concede a seus empregados a participação nos lucros e resultado 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 a 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 Programa de Participação nos Resultados “PPR” registrados em 30 de setembro de 2021, na rubrica “Obrigações sociais” são de R\$10.105 na Controladora (R\$10.160 em 31 de dezembro de 2020) e R\$22.412 no consolidado (R\$23.298 em 31 de dezembro de 2020).

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, *Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization* - EBITDA consolidado e por entidade do Grupo Arteris, além de avaliações individuais baseadas em competência técnica e comprometimento com qualidade.

O Grupo Arteris provê a seus empregados benefícios de assistência médica, assistência odontológica 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.

### 20. CREDORES PELA CONCESSÃO

Referem-se aos valores dos ônus das concessões obtidas pelas controladas Autovias, Centrovias, Intervias e Vianorte, devidos ao DER/SP pela outorga das concessões estaduais, ajustados a valor presente. Para a controlada ViaPaulista, refere-se ao valor do ônus da concessão, devido à ARTESP pela outorga da concessão, ajustado a valor presente.

Os valores dos ônus das concessões foram liquidados em 240 parcelas mensais e consecutivas, tendo sido paga a primeira parcela em setembro de 1998 pela Autovias, em junho de 1998 pela Centrovias, em fevereiro de 2000 pela Intervias, e em março de 1998 pela Vianorte, onde a Autovias, a Centrovias e a Vianorte foram totalmente liquidadas em 2019 e a

## Notas Explicativas

Intervias teve as parcelas liquidadas neste período. Os montantes foram reajustados pela mesma fórmula e nas mesmas datas em que o reajustamento foi efetivamente aplicado às tarifas de pedágio, com vencimento no último dia útil de cada mês.

O valor do ônus da controlada ViaPaulista foi liquidado em duas parcelas, sendo que a primeira foi paga na data da assinatura do contrato, em conjunto com o ágio ofertado corrigido, e a segunda parcela da outorga fixa foi liquidada na data da assinatura do Termo de Transferência do Sistema Remanescente e foi corrigida desde a data base do contrato em outubro de 2017.

Dessa maneira, o montante da obrigação foi determinado conforme segue:

|                   |                          | <b>Consolidado</b>    |                   |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------|
|                   |                          | <b>Valor presente</b> |                   |
| <b>Circulante</b> |                          | <b>30.09.2021</b>     | <b>31.12.2020</b> |
| Intervias         | Parcela variável (a)/(b) | 917                   | 816               |
| ViaPaulista       | Parcela variável (c)     | 1.264                 | 1.251             |
| <b>Total</b>      |                          | <b>2.181</b>          | <b>2.067</b>      |

(a) Valor variável correspondente a 1,5% da receita bruta de pedágio mensal. Em 14 de dezembro de 2013, o conselho diretor da ARTESP prorrogou por prazo indeterminado a autorização concedida para retenção e desconto de 50% do valor devido a título de outorga variável (o que corresponde ao pagamento de 1,5% sobre as receitas das concessionárias).

(b) Valor variável correspondente a 25% das receitas mensais acessórias efetivamente obtidas, com vencimento até o último dia útil do mês subsequente.

(c) Valor variável correspondente a 3,0% da receita bruta de pedágio mensal.

O valor do ônus da concessão da Intervias foi liquidado em 240 parcelas mensais sendo a última em janeiro de 2020.

Os valores pagos pelas controladas da Sociedade no decorrer do período findo em 30 de setembro de 2021 e de 2020 ao Poder Concedente estão assim representados:

| <b>30.09.2021</b> |             |                 |                   |
|-------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| <b>Outorga</b>    |             |                 |                   |
|                   | <b>Fixa</b> | <b>Variável</b> | <b>Valor pago</b> |
| Intervias         | -           | 7.715           | 7.715             |
| ViaPaulista       | -           | 10.738          | 10.738            |
| <b>Total</b>      | -           | <b>18.453</b>   | <b>18.453</b>     |

| <b>30.09.2020</b> |             |                 |                   |
|-------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| <b>Outorga</b>    |             |                 |                   |
|                   | <b>Fixa</b> | <b>Variável</b> | <b>Valor pago</b> |
| Autovias          | -           | 7               | 7                 |
| Centrovias        | -           | 5.684           | 5.684             |
| Intervias         | 800         | 6.392           | 7.192             |
| ViaPaulista       | -           | 9.792           | 9.792             |
| <b>Total</b>      | <b>800</b>  | <b>21.875</b>   | <b>22.675</b>     |

## Notas Explicativas

### 21. PROVISÕES

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

A movimentação dos saldos individuais e consolidados dos riscos cíveis, trabalhistas, fiscais e regulatórios durante o período findo em 30 de setembro de 2021 e de 2020 é conforme segue:

Para o período findo em 30 de setembro de 2021 não houve movimentações para a controladora.

|              | Consolidado    |               |                 |                 |            | 30.09.2021     |
|--------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|----------------|
|              | 31.12.2020     | Adições       | Reversões       | Pagamentos      | Encargos   |                |
| Cíveis       | 37.516         | 20.186        | (7.271)         | (12.087)        | -          | 38.344         |
| Trabalhistas | 13.167         | 9.309         | (4.296)         | (7.214)         | -          | 10.966         |
| Regulatório  | 63.005         | 3.102         | (3.008)         | (2.104)         | 529        | 61.524         |
| Fiscal       | -              | 240           | (213)           | (27)            | -          | -              |
| <b>Total</b> | <b>113.688</b> | <b>32.837</b> | <b>(14.788)</b> | <b>(21.432)</b> | <b>529</b> | <b>110.834</b> |

|              | Consolidado    |               |                 |                 |            | 30.09.2020     |
|--------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|----------------|
|              | 31.12.2019     | Adições       | Reversões       | Pagamentos      | Encargos   |                |
| Cíveis       | 33.739         | 13.132        | (2.589)         | (8.073)         | -          | 36.209         |
| Trabalhistas | 15.807         | 11.892        | (8.458)         | (6.375)         | -          | 12.866         |
| Regulatório  | 59.491         | 2.860         | (2.357)         | (143)           | 172        | 60.023         |
| <b>Total</b> | <b>109.037</b> | <b>27.884</b> | <b>(13.404)</b> | <b>(14.591)</b> | <b>172</b> | <b>109.098</b> |

As principais movimentações nos processos cíveis referem-se a indenizações a terceiros. Na esfera trabalhista, em sua maioria referem-se a processos de responsabilidade solidária sobre contratações de terceiros em obras nas concessionárias.

No regulatório, os principais movimentos referem-se a processos administrativos e judiciais relativos a ANTT e ARTESP. Periodicamente as concessionárias realizam 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 por seus assessores jurídicos totalizando R\$61.524 (R\$63.005 em 31 de dezembro de 2020).

Existem ainda outros processos regulatórios com a ANTT e ARTESP cuja probabilidade de perda é possível de acordo com os assessores jurídicos da Sociedade e que totalizam R\$92.032 (R\$85.684 em 31 de dezembro de 2020). Adicionalmente, a Sociedade e suas controladas são parte em processos ainda em andamento, advindos do curso normal de suas operações, classificados como de risco possível de perda por seus advogados, para os quais não foram constituídas provisões. Tais processos estão representados abaixo:

| Possíveis    | Consolidado   |               |
|--------------|---------------|---------------|
|              | 30.09.2021    | 31.12.2020    |
| Cíveis (*)   | 49.214        | 45.006        |
| Trabalhistas | 6.739         | 6.320         |
| Ambiental    | 3.293         | 3.079         |
| Fiscal       | 17.078        | 12.085        |
| <b>Total</b> | <b>76.324</b> | <b>66.490</b> |

(\*) Os processos possíveis classificados como cíveis advêm em sua maioria da operação da rodovia, os principais tratam de ações referentes a acessos a rodovia, faixa de domínio, objetos e animais na pista, etc.

## Notas Explicativas

Em 30 de setembro de 2021 os depósitos judiciais de R\$8.350 e R\$97.905, na Controladora e no Consolidado, respectivamente, (R\$8.463 e R\$102.849, respectivamente, em 31 de dezembro de 2020), classificados no ativo não circulante, referem-se a discussões judiciais em que não há provisão registrada, em virtude de o respectivo risco ser classificado como possível ou remoto, exceto no Consolidado onde o montante de R\$2.049 está relacionado a processos cujo prognóstico de perda é provável e as provisões foram registradas pelo Grupo Arteris.

O saldo referente aos depósitos de naturezas diversas, das concessionárias estaduais, federais e da Controladora é composto da seguinte forma:

| Depósitos Judiciais | Controladora |              | Consolidado   |                |
|---------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
|                     | 30.09.2021   | 31.12.2020   | 30.09.2021    | 31.12.2020     |
| Auto infração       | -            | -            | 965           | 852            |
| Desapropriação      | -            | -            | -             | 1.034          |
| Cível               | 2.411        | 2.410        | 84.599        | 87.318         |
| Trabalhista         | 37           | 37           | 5.871         | 7.041          |
| Fiscal              | 5.902        | 6.016        | 6.470         | 6.604          |
| <b>Total</b>        | <b>8.350</b> | <b>8.463</b> | <b>97.905</b> | <b>102.849</b> |

### 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 5,91% a.a. em 30 de setembro de 2021 e 3,66% a.a. em 31 de dezembro de 2020, considerando os valores da próxima intervenção de acordo com o contrato de concessão, para as federais temos ciclos de 4 anos, estaduais de 6 anos e especificamente para a ViaPaulista os ciclos são de 5 anos.

### c) Provisão para investimentos

A provisão para investimentos é calculada com base nos fluxos de caixa futuros estimados de gastos na construção e melhorias de rodovias até o final da concessão, descontado a valor presente pela taxa de desconto de 6,40% a.a. em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020.

A movimentação do saldo das provisões para manutenção e investimentos durante o período findo em 30 de setembro de 2021 e de 2020 é conforme segue:

| Provisões                  | Consolidado              |                       |                          |                       |                          |                       |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
|                            | Circulante               |                       | Não circulante           |                       | Total                    |                       |
|                            | Investimentos em rodovia | Manutenção em rodovia | Investimentos em rodovia | Manutenção em rodovia | Investimentos em rodovia | Manutenção em rodovia |
| <b>Saldo em 31.12.2020</b> | <b>80.664</b>            | <b>285.884</b>        | <b>124.656</b>           | <b>236.584</b>        | <b>205.320</b>           | <b>522.468</b>        |
| Adições/Reversões          | -                        | 30.968                | 8.574                    | 147.201               | 8.574                    | 178.169               |
| Utilizações                | (840)                    | (218.084)             | -                        | -                     | (840)                    | (218.084)             |
| Ajuste a valor presente    | 1.433                    | 6.821                 | 4.544                    | 10.394                | 5.977                    | 17.215                |
| Transferências             | (7.771)                  | 133.287               | 7.771                    | (133.287)             | -                        | -                     |
| <b>Saldo em 30.09.2021</b> | <b>73.486</b>            | <b>238.876</b>        | <b>145.545</b>           | <b>260.892</b>        | <b>219.031</b>           | <b>499.768</b>        |

| Provisões                  | Consolidado              |                       |                          |                       |                          |                       |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
|                            | Circulante               |                       | Não circulante           |                       | Total                    |                       |
|                            | Investimentos em rodovia | Manutenção em rodovia | Investimentos em rodovia | Manutenção em rodovia | Investimentos em rodovia | Manutenção em rodovia |
| <b>Saldo em 31.12.2019</b> | <b>76.609</b>            | <b>255.918</b>        | <b>140.577</b>           | <b>157.951</b>        | <b>217.186</b>           | <b>413.869</b>        |
| Adições/Reversões          | -                        | 127.637               | (20.152)                 | 164.420               | (20.152)                 | 292.057               |
| Utilizações                | (349)                    | (211.632)             | -                        | -                     | (349)                    | (211.632)             |
| Ajuste a valor presente    | -                        | 11.163                | 5.509                    | 9.303                 | 5.509                    | 20.466                |
| Transferências             | (15.724)                 | 99.677                | 15.724                   | (99.677)              | -                        | -                     |

## Notas Explicativas

|                     |               |                |                |                |                |                |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo em 30.09.2020 | <u>60.536</u> | <u>282.763</u> | <u>141.658</u> | <u>231.997</u> | <u>202.194</u> | <u>514.760</u> |
|---------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

Os pagamentos efetuados no período findo em 30 de setembro de 2021 referente às manutenções realizadas foram de R\$210.721 (R\$199.622 em 30 de setembro de 2020).

## 22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 30 de setembro de 2021 é de R\$5.353.848 (R\$5.103.848 em 31 de dezembro de 2020) e está representado por 760.338.900 (731.481.274 em 31 de dezembro de 2020) ações ordinárias sem valor nominal.

Em 30 de setembro de 2021 foi aprovado aumento de capital através de AGE no valor de R\$250.000 com emissão de 28.857.626 ações.

### Reserva legal e retenção de lucros - Controladora

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 - Controladora

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 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.

## 23. RECEITAS

Estão representadas e a conciliação entre receita bruta e receita líquida apresentada na demonstração do resultado do trimestre e período é como segue:

|                                   | Consolidado      |                  |                |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|                                   | 30.09.2021       |                  | 30.09.2020     |                  |
|                                   | Trimestre        | Período          | Trimestre      | Período          |
| Receita de serviços prestados     | 761.661          | 2.150.837        | 653.611        | 1.947.780        |
| Receita de serviços de construção | 458.723          | 1.066.707        | 286.442        | 794.727          |
| Outras receitas                   | 13.052           | 39.521           | 11.521         | 36.264           |
|                                   | <u>1.233.436</u> | <u>3.257.065</u> | <u>951.574</u> | <u>2.778.771</u> |

**Notas Explicativas**

|                        |                         |                         |                       |                         |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Receita bruta          | 1.233.436               | 3.257.065               | 951.574               | 2.778.771               |
| ISSQN                  | (38.180)                | (108.650)               | (33.077)              | (98.663)                |
| PIS                    | (5.032)                 | (14.226)                | (4.320)               | (11.859)                |
| COFINS                 | (23.222)                | (65.657)                | (19.943)              | (54.443)                |
| Outras deduções        | (675)                   | (1.837)                 | (376)                 | (978)                   |
| <b>Receita líquida</b> | <b><u>1.166.327</u></b> | <b><u>3.066.695</u></b> | <b><u>893.858</u></b> | <b><u>2.612.828</u></b> |

**24. CUSTOS E DESPESAS ADMINISTRATIVAS POR NATUREZA**

Estão representados por:

|                                    | <b>Controladora</b>   |                        |                       |                       |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                    | <b>30.09.2021</b>     |                        | <b>30.09.2020</b>     |                       |
|                                    | <b>Trimestre</b>      | <b>Período</b>         | <b>Trimestre</b>      | <b>Período</b>        |
| Despesas gerais e administrativas: |                       |                        |                       |                       |
| Com pessoal                        | (253)                 | (749)                  | (255)                 | 2.759                 |
| Serviços de terceiros              | (37)                  | 54                     | (58)                  | 1.303                 |
| Manutenção de bens e conservação   | 2                     | 2                      | (1)                   | (2)                   |
| Consumo                            | (5)                   | (6)                    | (3)                   | (20)                  |
| Transportes                        | -                     | 8                      | -                     | (5)                   |
| Seguros/Garantias                  | (8)                   | (22)                   | 171                   | (13)                  |
| Comunicação e marketing            | -                     | -                      | -                     | (3)                   |
| Depreciação / Amortização          | (4.364)               | (12.439)               | (4.743)               | (13.161)              |
| Outros                             | 14                    | 10                     | (50)                  | (96)                  |
| <b>Total</b>                       | <b><u>(4.651)</u></b> | <b><u>(13.142)</u></b> | <b><u>(4.939)</u></b> | <b><u>(9.238)</u></b> |

|                                                          | <b>Consolidado</b>     |                         |                        |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|                                                          | <b>30.09.2021</b>      |                         | <b>30.09.2020</b>      |                         |
|                                                          | <b>Trimestre</b>       | <b>Período</b>          | <b>Trimestre</b>       | <b>Período</b>          |
| Despesas gerais e administrativas:                       |                        |                         |                        |                         |
| Com pessoal                                              | (24.780)               | (71.668)                | (25.350)               | (64.179)                |
| Serviços de terceiros                                    | (3.929)                | (12.422)                | (5.565)                | (14.832)                |
| Manutenção de bens e conservação                         | (2.700)                | (8.296)                 | (2.854)                | (10.170)                |
| Consumo                                                  | (2.537)                | (7.900)                 | (2.237)                | (6.619)                 |
| Transportes                                              | (150)                  | (551)                   | 70                     | 57                      |
| Seguros/Garantias                                        | (70)                   | (213)                   | (257)                  | (549)                   |
| Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e regulatórios | (7.373)                | (16.309)                | (8.517)                | (14.536)                |
| Comunicação e marketing                                  | (636)                  | (1.799)                 | (475)                  | (1.473)                 |
| Indenizações à terceiros                                 | (148)                  | (349)                   | 72                     | (2.663)                 |
| Publicações legais                                       | (140)                  | (2.092)                 | (55)                   | (1.905)                 |
| Depreciação / Amortização                                | (5.427)                | (17.049)                | (5.833)                | (16.472)                |
| Outros                                                   | (1.247)                | (4.977)                 | (1.404)                | (5.081)                 |
| <b>Total</b>                                             | <b><u>(49.137)</u></b> | <b><u>(143.625)</u></b> | <b><u>(52.405)</u></b> | <b><u>(138.422)</u></b> |

## Notas Explicativas

|                                              | Consolidado      |                    |                  |                    |
|----------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
|                                              | 30.09.2021       |                    | 30.09.2020       |                    |
|                                              | Trimestre        | Período            | Trimestre        | Período            |
| Custos:                                      |                  |                    |                  |                    |
| Com pessoal                                  | (44.725)         | (137.785)          | (39.232)         | (117.120)          |
| Serviços de terceiros                        | (34.364)         | (104.498)          | (39.205)         | (122.564)          |
| Conservação                                  | (33.816)         | (104.087)          | (28.629)         | (92.794)           |
| Manutenção e conservação de móveis e imóveis | (4.347)          | (12.197)           | (4.214)          | (12.288)           |
| Consumo                                      | (9.073)          | (24.738)           | (8.354)          | (24.630)           |
| Transportes                                  | (8.155)          | (22.233)           | (6.395)          | (20.045)           |
| Verba de fiscalização                        | (17.908)         | (52.932)           | (17.057)         | (50.172)           |
| Recursos para desenvolvimento tecnológico    | (368)            | (911)              | (71)             | 796                |
| Seguros / Garantias                          | (3.668)          | (14.284)           | (6.187)          | (16.475)           |
| Ônus variável                                | (6.550)          | (18.567)           | (5.887)          | (21.315)           |
| Provisão de manutenção em rodovias           | (73.462)         | (178.169)          | (88.462)         | (292.057)          |
| Custos de serviços da construção             | (458.723)        | (1.066.707)        | (286.442)        | (794.727)          |
| Depreciação / Amortização                    | (228.585)        | (673.195)          | (221.891)        | (651.032)          |
| Amortização da Outorga                       | (13.455)         | (40.365)           | (13.456)         | (39.904)           |
| Outros                                       | (2.977)          | (8.934)            | 4.902            | 8.850              |
| <b>Total</b>                                 | <b>(940.176)</b> | <b>(2.459.602)</b> | <b>(760.580)</b> | <b>(2.245.477)</b> |

## 25. RESULTADO FINANCEIRO

Está representado por:

|                                                     | Controladora    |                  |                 |                  |
|-----------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                                                     | 30.09.2021      |                  | 30.09.2020      |                  |
|                                                     | Trimestre       | Período          | Trimestre       | Período          |
| Receitas financeiras:                               |                 |                  |                 |                  |
| Juros ativos                                        | 41.981          | 91.826           | 19.208          | 70.533           |
| Aplicações financeiras                              | 723             | 1.439            | 866             | 2.374            |
| Ganho em operações de <i>swap</i>                   | 2.690           | 2.690            | 20.925          | 107.223          |
| Ganho no ajuste de valor de mercado de derivativos  | (1.044)         | 5.894            | -               | -                |
| Créditos fiscais (a)                                | 213             | 741              | 86              | 1.097            |
| <b>Total</b>                                        | <b>44.563</b>   | <b>102.590</b>   | <b>41.085</b>   | <b>181.227</b>   |
|                                                     |                 |                  |                 |                  |
|                                                     | 30.09.2021      |                  | 30.09.2020      |                  |
|                                                     | Trimestre       | Período          | Trimestre       | Período          |
|                                                     | Trimestre       | Período          | Trimestre       | Período          |
| Despesas financeiras:                               |                 |                  |                 |                  |
| Encargos financeiros (*)                            | (67.227)        | (163.718)        | (32.658)        | (110.995)        |
| Encargos financeiros – ajuste a valor presente      | (1.099)         | (3.212)          | (982)           | (1.268)          |
| Perdas em operações de <i>swap</i>                  | 33.460          | -                | -               | -                |
| Perdas no ajuste de valor de mercado de derivativos | -               | -                | (7.519)         | (10.237)         |
| Outras despesas                                     | (6.473)         | (15.054)         | (1.793)         | (6.423)          |
| <b>Total</b>                                        | <b>(41.339)</b> | <b>(181.984)</b> | <b>(42.952)</b> | <b>(128.923)</b> |
|                                                     |                 |                  |                 |                  |
|                                                     | 30.09.2021      |                  | 30.09.2020      |                  |
|                                                     | Trimestre       | Período          | Trimestre       | Período          |
|                                                     | Trimestre       | Período          | Trimestre       | Período          |
| Variação cambial líquida:                           |                 |                  |                 |                  |
| Variação cambial                                    | (43.770)        | (18.720)         | (21.406)        | (108.951)        |
| <b>Total</b>                                        | <b>(43.770)</b> | <b>(18.720)</b>  | <b>(21.406)</b> | <b>(108.951)</b> |

## Notas Explicativas

|                                                     | Consolidado      |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                     | 30.09.2021       |                  | 30.09.2020       |                  |
|                                                     | Trimestre        | Período          | Trimestre        | Período          |
| Receitas financeiras:                               |                  |                  |                  |                  |
| Aplicações financeiras                              | 18.636           | 33.854           | 4.381            | 10.876           |
| Encargos financeiros – ajuste a valor presente      | -                | 21               | 28               | 28               |
| Ganho em operações de <i>swap</i>                   | 2.690            | 2.690            | 20.925           | 107.223          |
| Ganho no ajuste de valor de mercado de derivativos  | (1.044)          | 5.894            | -                | -                |
| Atualização positiva de créditos fiscais (a)        | 498              | 1.372            | 1.596            | 37.871           |
| Atualização monetária dos processos regulatórios    | -                | -                | -                | -                |
| Outras receitas                                     | 147              | 1.604            | 432              | 2.402            |
| <b>Total</b>                                        | <b>20.927</b>    | <b>45.435</b>    | <b>27.362</b>    | <b>158.400</b>   |
|                                                     |                  |                  |                  |                  |
|                                                     | 30.09.2021       |                  | 30.09.2020       |                  |
|                                                     | Trimestre        | Período          | Trimestre        | Período          |
|                                                     |                  |                  |                  |                  |
| Despesas financeiras:                               |                  |                  |                  |                  |
| Encargos financeiros (*)                            | (186.699)        | (485.423)        | (107.810)        | (294.327)        |
| Atualização monetária do ônus da concessão          | -                | -                | -                | (3)              |
| Encargos financeiros – ajuste a valor presente      | (13.863)         | (34.224)         | (9.631)          | (30.971)         |
| Perdas em operações de <i>swap</i>                  | 33.460           | -                | -                | -                |
| Perdas no ajuste de valor de mercado de derivativos | -                | -                | (7.519)          | (10.237)         |
| Outras despesas                                     | (14.341)         | (35.954)         | (8.678)          | (28.451)         |
| <b>Total</b>                                        | <b>(181.443)</b> | <b>(555.601)</b> | <b>(133.638)</b> | <b>(363.989)</b> |
|                                                     |                  |                  |                  |                  |
|                                                     | 30.09.2021       |                  | 30.09.2020       |                  |
|                                                     | Trimestre        | Período          | Trimestre        | Período          |
|                                                     |                  |                  |                  |                  |
| Variação cambial líquida:                           |                  |                  |                  |                  |
| Variação cambial                                    | (44.046)         | (18.997)         | (21.987)         | (109.555)        |
| <b>Total</b>                                        | <b>(44.046)</b>  | <b>(18.997)</b>  | <b>(21.987)</b>  | <b>(109.555)</b> |

(a) Créditos fiscais na atualização de impostos a recuperar e recuperação de créditos com PIS e a COFINS. A partir de 01.07.2015, as alíquotas do PIS e COFINS sobre receitas financeiras, inclusive decorrentes de operações realizadas para fins de hedge, auferidas pelas pessoas jurídicas sujeitas ao regime de apuração não-cumulativa das referidas contribuições, serão de 0,65% e 4%, respectivamente, de acordo com o Decreto Nº 8.426, de 1º de Abril de 2015. Porém após a Instrução Normativa RFB Nº 1731, de 22 de agosto de 2017, as tributações destes impostos não se aplicam a companhias de concessões rodoviárias, que após apresentação dos Pedidos Eletrônicos de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação (PER/DCOMP), gerou o crédito fiscal estornando os impostos já reconhecidos.

(\*) Do total dos juros de empréstimos e financiamentos e debêntures incorridos em 30 de setembro de 2021 no valor de R\$591.341, o montante de R\$105.918 foi capitalizado (R\$360.348 e R\$66.020 em 30 de setembro de 2020) e reconhecido como adição de intangível na demonstração dos fluxos de caixa de investimento - Consolidado.

## 26. DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

### a) Caixa e equivalentes de caixa

A composição dos saldos de caixa e equivalentes de caixa incluída na demonstração dos fluxos de caixa está demonstrada na nota explicativa nº 5.

### b) Informações suplementares

|                                                           | Consolidado      |                |
|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                           | 30.09.2021       | 30.09.2020     |
|                                                           |                  |                |
| Total das adições de intangível e intangível em andamento | 1.239.392        | 850.944        |
| Total das adições de imobilizado                          | 4.954            | 7.288          |
| Juros capitalizados - Mútuos e Debêntures privadas        | (21.260)         | (28.575)       |
| Juros capitalizados - financiamentos                      | (54.732)         | (30.436)       |
| Juros capitalizados - debêntures                          | (29.926)         | (7.009)        |
|                                                           | <b>1.138.428</b> | <b>792.212</b> |

## Notas Explicativas

|                                                                                                 |                    |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| Aquisição (adições)                                                                             | (1.138.428)        | (792.212)        |
| Depósitos judiciais para desapropriação                                                         | (2.339)            | 2.778            |
| Fornecedores                                                                                    | 99.498             | 19.586           |
| Obrigações fiscais                                                                              | 15.904             | 15.735           |
| Contas a pagar - partes relacionadas                                                            | (5.956)            | 5.054            |
| Cauções contratuais                                                                             | 11.555             | (3.123)          |
| Realização manutenção IFRIC 12 em rodovias                                                      | (218.084)          | (211.632)        |
| Reversão (provisão) para investimentos em rodovias                                              | 7.734              | (20.501)         |
| <b>Total dos fluxos de caixa na compra de imobilizado, intangível e intangível em andamento</b> | <b>(1.230.116)</b> | <b>(984.315)</b> |
| Fluxo de caixa imobilizado                                                                      | (4.954)            | (7.288)          |
| Fluxo de caixa intangível                                                                       | (1.225.162)        | (977.027)        |
| <b>Total dos fluxos de caixa de imobilizado e intangível</b>                                    | <b>(1.230.116)</b> | <b>(984.315)</b> |

Transações de investimentos e financiamentos que envolvem caixa:

|                                                                                                                                          |          |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| Pagamento de períodos anteriores menos valores a pagar no período ,<br>que não afetaram as adições das notas de imobilizado e intangível | (91.688) | (192.103) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|

### 27. PREJUÍZO POR AÇÃO

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

Os quadros abaixo apresentam os dados de resultado e ações utilizadas no cálculo do prejuízo, prejuízo básico e diluído por ação:

|                                 | Controladora/Consolidado |                 |                 |                 |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                 | 30.09.2021               |                 | 30.09.2020      |                 |
|                                 | Trimestre                | Período         | Trimestre       | Período         |
| <b>Básico/Diluído</b>           |                          |                 |                 |                 |
| Prejuízo líquido do período     | (26.151)                 | (62.120)        | (37.941)        | (31.307)        |
| Número de ações durante período | 734.304                  | 732.433         | 731.481         | 731.481         |
| <b>Prejuízo por ação</b>        | <b>(0,0356)</b>          | <b>(0,0848)</b> | <b>(0,0519)</b> | <b>(0,0428)</b> |

Os quadros abaixo apresentam as médias ponderadas das ações:

| Trimestre                     |            |                                    |       |                       |                      |                          |
|-------------------------------|------------|------------------------------------|-------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| Evento                        | Data       | Dias (evento e final do trimestre) | %     | Ações emitidas no ano | Saldo atual de ações | Média ponderada de ações |
|                               | 30.06.2021 |                                    |       |                       | 731.481.274          | 731.481.274              |
| Ata AGE                       | 21.09.2021 | 9                                  | 9,78% | 28.857.626            | 760.338.900          | 2.823.029                |
|                               | 30.09.2021 | 92                                 |       |                       | -                    | 734.304.303              |
| Média ponderada (em milhares) |            |                                    |       |                       |                      | <b>734.304</b>           |

## Notas Explicativas

| Período                       |            |                                  |       |                       |                      |                          |
|-------------------------------|------------|----------------------------------|-------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| Evento                        | Data       | Dias (evento e final do período) | %     | Ações emitidas no ano | Saldo atual de ações | Média ponderada de ações |
|                               | 31.12.2020 |                                  |       |                       | 731.481.274          | 731.481.274              |
| Ata AGE                       | 21.09.2021 | 9                                | 3,30% | 28.857.626            | 760.338.900          | 951.350                  |
|                               | 30.09.2021 | 273                              |       |                       | -                    | 732.432.624              |
| Média ponderada (em milhares) |            |                                  |       |                       |                      | <b>732.433</b>           |

## 28. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

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

|                                                  |         |                |  | Controladora     |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|---------|----------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                  |         |                |  | 30.09.2021       |                  | 31.12.2020       |                  |
|                                                  | Nível   | Mensuração (*) |  | Contábil         | Valor Justo      | Contábil         | Valor Justo      |
| <b>Ativo</b>                                     |         |                |  |                  |                  |                  |                  |
| Caixas e equivalentes de caixa                   | Nível 2 | 1              |  | 190.920          | 190.920          | 85.958           | 85.958           |
| Aplicação financeira                             | Nível 2 | 1              |  | 90.726           | 90.726           | 13.982           | 13.982           |
| Contas a receber de partes relacionadas          | Nível 2 | 2              |  | 22.536           | 22.536           | 30.044           | 30.044           |
| Empréstimos a receber de partes relacionadas     | Nível 2 | 2              |  | 2.721.082        | 2.721.082        | 2.484.575        | 2.484.575        |
| Juros sobre capital próprio receber              | Nível 2 | 2              |  | 69.481           | 69.481           | 34.855           | 34.855           |
| Instrumento financeiro derivativo ativo          | Nível 2 | 1              |  | -                | -                | 226              | 226              |
| Dividendos a receber                             | Nível 2 | 2              |  | 418              | 418              | 2.992            | 2.992            |
| Aplicações financeiras vinculadas                | Nível 2 | 1              |  | 59.266           | 59.266           | 59.257           | 59.257           |
| Outros Créditos                                  | Nível 2 | 2              |  | 582              | 582              | 327              | 327              |
|                                                  |         |                |  | <b>3.155.011</b> | <b>3.155.011</b> | <b>2.712.216</b> | <b>2.712.216</b> |
| <b>Passivo</b>                                   |         |                |  |                  |                  |                  |                  |
| Empréstimos moeda estrangeira                    | Nível 2 | 2              |  | 270.871          | 270.871          | 521.282          | 521.282          |
| Empréstimos partes relacionadas                  | Nível 2 | 2              |  | 1.520.498        | 1.520.498        | 1.143.007        | 1.143.007        |
| Instrumento financeiro derivativo passivo        | Nível 2 | 1              |  | 14.478           | 14.478           | 24.564           | 24.564           |
| Contas a pagar de partes relacionadas            | Nível 2 | 2              |  | -                | -                | 77               | 77               |
| Debêntures **                                    | Nível 2 | 1              |  | 1.702.699        | 1.716.795        | 1.658.001        | 1.689.983        |
| Fornecedores e cauções contratuais               | Nível 2 | 2              |  | 3.259            | 3.259            | 1.986            | 1.986            |
| Outras contas a pagar                            | Nível 2 | 2              |  | 18.710           | 18.710           | 18.397           | 18.397           |
| Arrendamento mercantil a pagar (CPC 06 (R2)) *** | Nível 2 | 2              |  | 42.453           | 42.453           | 40.313           | 40.313           |
|                                                  |         |                |  | <b>3.572.968</b> | <b>3.587.064</b> | <b>3.407.627</b> | <b>3.439.609</b> |

\*\* Valor bruto

\*\*\* Não é escopo do IFRS 9

|                                         |         |                |  | Consolidado |             |            |             |
|-----------------------------------------|---------|----------------|--|-------------|-------------|------------|-------------|
|                                         |         |                |  | 30.09.2021  |             | 31.12.2020 |             |
|                                         | Nível   | Mensuração (*) |  | Contábil    | Valor Justo | Contábil   | Valor Justo |
| <b>Ativo</b>                            |         |                |  |             |             |            |             |
| Caixas e equivalentes de caixa          | Nível 2 | 1              |  | 749.707     | 749.707     | 784.074    | 784.074     |
| Aplicação financeira                    | Nível 2 | 1              |  | 313.433     | 313.433     | 81.278     | 81.278      |
| Contas a receber clientes               | Nível 2 | 2              |  | 184.194     | 184.194     | 151.154    | 151.154     |
| Contas a receber de partes relacionadas | Nível 2 | 2              |  | 65          | 65          | 233        | 233         |

## Notas Explicativas

|                                                            |         |   |                  |                  |                  |                  |
|------------------------------------------------------------|---------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Instrumento financeiro derivativo ativo                    | Nível 2 | 1 | -                | -                | 226              | 226              |
| Aplicações financeiras vinculadas                          | Nível 2 | 1 | 277.526          | 277.526          | 175.377          | 175.377          |
| Outros créditos                                            | Nível 2 | 2 | 22.604           | 22.604           | 21.937           | 21.937           |
|                                                            |         |   | <b>1.547.529</b> | <b>1.547.529</b> | <b>1.214.279</b> | <b>1.214.279</b> |
| Passivo                                                    |         |   |                  |                  |                  |                  |
| Empréstimos e financiamentos                               | Nível 2 | 2 | 2.338.624        | 2.338.624        | 2.677.286        | 2.677.286        |
| Empréstimos - Risco sacado                                 | Nível 2 | 2 | 18.067           | 18.067           | 10.177           | 10.177           |
| Empréstimos moeda estrangeira                              | Nível 2 | 2 | 270.871          | 270.871          | 521.282          | 521.282          |
| Instrumento financeiro derivativo passivo                  | Nível 2 | 1 | 14.478           | 14.478           | 24.564           | 24.564           |
| Debêntures **                                              | Nível 2 | 1 | 6.464.602        | 6.371.890        | 5.154.095        | 5.281.761        |
| Fornecedores e cauções contratuais                         | Nível 2 | 2 | 255.229          | 255.229          | 222.671          | 222.671          |
| Taxa de fiscalização                                       | Nível 2 | 2 | 5.963            | 5.963            | 5.787            | 5.787            |
| Credores pela concessão                                    | Nível 2 | 2 | 2.181            | 2.181            | 2.067            | 2.067            |
| Outras contas a pagar                                      | Nível 2 | 2 | 90.576           | 90.576           | 50.285           | 50.285           |
| Arrendamento mercantil a pagar (CPC 06 (R2))/(IFRS 16) *** | Nível 2 | 2 | 153.974          | 153.974          | 172.306          | 172.306          |
|                                                            |         |   | <b>9.614.565</b> | <b>9.521.853</b> | <b>8.840.520</b> | <b>8.968.186</b> |

\*\* Valor bruto

\*\*\* Não é escopo do IFRS 9

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

### Mensuração a 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, o grupo 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:

O Grupo Arteris 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.

O valor justo dos ativos a receber e passivos a pagar a longo prazo, tais como aplicações financeiras, aplicações financeiras vinculadas, são avaliados pelo Grupo Arteris 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 mútuos a receber, a pagar com partes relacionadas e empréstimos, por se tratar de instrumentos financeiros com características exclusivas, oriundos de fontes de financiamento específicas do Grupo Arteris, consideram-se os valores contábeis desses instrumentos financeiros equivalentes aos valores justos.

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.

## Notas Explicativas

Já as debêntures, tiveram seus valores justos 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).

### Instrumentos financeiros avaliados a valor justo por meio do resultado

A Sociedade possui os seguintes saldos de instrumentos financeiros avaliados pelo valor justo:

| 30.09.2021       |                                           |                                                        |                                                             |                      |                 |                                 |                     |                |
|------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------|----------------|
| Instrumento      | Valor de referência<br>(nacional) R\$ mil | Valor justo do instrumento -<br>ganho<br>(perda) Ativo | Valor justo do instrumento -<br>ganho<br>(perda)<br>Passivo | Vencimento           | Índice do banco |                                 | Índice da Sociedade |                |
|                  |                                           |                                                        |                                                             |                      | Índice          | Taxa de juros                   | Índice              | Taxa de juros  |
| SWAP-Scotia Bank | 270.871                                   | -                                                      | (14.478)                                                    | 29.09.21<br>29.03.22 | US\$            | Variação cambial + 0,9550% a.a. | R\$                 | CDI+1,25% a.a. |
| SWAP-Scotia Bank | -                                         | -                                                      | -                                                           | 27.09.21             | US\$            | Variação cambial + 1,1975% a.a. | R\$                 | CDI+1,80% a.a. |
|                  |                                           | <u>-</u>                                               | <u>(14.478)</u>                                             |                      |                 |                                 |                     |                |

| 31.12.2020       |                                           |                                                        |                                                             |            |                 |                                 |                     |                |
|------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|-----------------|---------------------------------|---------------------|----------------|
| Instrumento      | Valor de referência<br>(nacional) R\$ mil | Valor justo do instrumento -<br>ganho<br>(perda) Ativo | Valor justo do instrumento -<br>ganho<br>(perda)<br>Passivo | Vencimento | Índice do banco |                                 | Índice da Sociedade |                |
|                  |                                           |                                                        |                                                             |            | Índice          | Taxa de juros                   | Índice              | Taxa de juros  |
| SWAP-Scotia Bank | 260.735                                   | 226                                                    | -                                                           | 29.09.21   | US\$            | Variação cambial + 0,9550% a.a. | R\$                 | CDI+1,25% a.a. |
| SWAP-Scotia Bank | 260.548                                   | -                                                      | (3.488)                                                     | 25.03.21   | US\$            | Variação cambial + 1,1975% a.a. | R\$                 | CDI+1,80% a.a. |
|                  |                                           | <u>226</u>                                             | <u>(24.564)</u>                                             | 27.09.21   |                 |                                 |                     |                |

No decorrer do período ocorreram os seguintes movimentos:

|                  | Valor de referência<br>(nacional) R\$ mil | 31.12.2020      | Swap         | Ajuste a valor justo | Pagamento       | Recebimento   | 30.09.2021      |
|------------------|-------------------------------------------|-----------------|--------------|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| SWAP-Scotia Bank | -                                         | 226             | 24.043       | 1.974                | (26.243)        | -             | (0)             |
| SWAP-Scotia Bank | -                                         | (24.564)        | (676)        | 3.979                | -               | 21.261        | -               |
| SWAP-Scotia Bank | 270.871                                   | -               | (20.674)     | (60)                 | -               | 6.256         | (14.478)        |
| <b>Total</b>     |                                           | <u>(24.338)</u> | <u>2.693</u> | <u>5.893</u>         | <u>(26.243)</u> | <u>27.517</u> | <u>(14.478)</u> |

Houve a liquidação de dois contratos de empréstimos com vencimentos em março e setembro de 2021.

## Notas Explicativas

### Instrumento financeiro derivativo

A Sociedade possui derivativos do tipo “swap” contratados para proteger o risco cambial dos fluxos de caixa dos empréstimos e financiamentos denominados em moeda estrangeira.

|                                                  | Controladora / Consolidado    |                 |                               |                 |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
|                                                  | 30.09.2021                    |                 | 31.12.2020                    |                 |
|                                                  | Valor Principal<br>(Notional) | Valor justo     | Valor Principal<br>(Notional) | Valor justo     |
| Ponta Ativa:                                     |                               |                 |                               |                 |
| Posição Comprada Dólar                           | 270.871                       | 272.548         | 521.283                       | 520.597         |
| Total                                            | 270.871                       | 272.548         | 521.283                       | 520.597         |
| Ponta Passiva:                                   |                               |                 |                               |                 |
| Taxa CDI pós-fixada                              | 285.292                       | 287.026         | 539.952                       | 544.935         |
| Total                                            | 285.292                       | 287.026         | 539.952                       | 544.935         |
| <b>Instrumento financeiro derivativo líquido</b> | <b>(14.421)</b>               | <b>(14.478)</b> | <b>(18.669)</b>               | <b>(24.338)</b> |

A operação de “swap” financeiro consiste na troca da variação cambial por uma correção relacionada a um percentual da variação do Certificado de Depósito Interbancário – CDI pós-fixado.

Para o instrumento financeiro derivativo mantido pela Sociedade em 30 de setembro de 2021, devido ao fato de os contratos serem efetuados diretamente com instituições financeiras e não por meio da BM&FBOVESPA, não há margens depositadas como garantia das referidas operações.

Houve a liquidação de duas operações de “swap” atreladas a empréstimos com vencimentos em março e setembro de 2021, ambas sendo liquidadas nos respectivos meses de vencimento.

O valor justo é calculado com base no valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados. As estimativas dos fluxos são baseadas na taxa contratada na operação para a ponta pré-fixada em dólar e nas curvas de juros futuro divulgada pela BM&FBOVESPA somada ao *spread* da operação para a ponta pós fixada em CDI. Os fluxos de caixa estimados são descontados utilizando a curva de mercado de “swap” DI x dólar e pela curva futura de juros zero cupom, ambas divulgadas pela BM&FBOVESPA. A estimativa do valor justo está sujeita a um ajuste de risco de crédito que reflete o risco de crédito do Grupo Arteris e da contraparte, calculado com base nos *spreads* de crédito derivados de *credit default* “swaps” ou preços atuais de títulos negociados.

## 29. 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 e de suas controladas 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 do Grupo Arteris 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 cambiais

O risco de câmbio é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de câmbio.

A característica deste instrumento e os riscos aos quais estão atrelados estão descritos a seguir:

## Notas Explicativas

A Sociedade está exposta ao risco de câmbio resultante de instrumentos financeiros em moedas diferentes de suas moedas funcionais. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Sociedade está exposta basicamente ao risco de flutuação do dólar norte-americano. Para proteger a exposição cambial, a Sociedade contratou operação com instrumento financeiro derivativo do tipo “swap”. O derivativo contratado pela Sociedade deverá limitar a perda referente à desvalorização cambial em relação ao lucro líquido projetado para o período em curso.

Em 30 de setembro de 2021, o balanço patrimonial da Controladora e Consolidado inclui contas denominadas em moeda estrangeira que representam um passivo de R\$270.871 (R\$521.282 em 31 de dezembro de 2020). Essas contas são protegidas com o derivativo tipo “swap”.

### Análise de sensibilidade

Na análise de sensibilidade relacionada ao risco de exposição cambial a Administração da Sociedade entende que há necessidade de considerar além dos ativos e passivos, com exposição à flutuação das taxas de câmbio, registrados no balanço patrimonial, o valor da curva dos instrumentos financeiros contratados pela Sociedade para proteção de determinadas exposições, conforme demonstrado no quadro a seguir:

#### Controladora/Consolidado

|                                                             |                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|
| Empréstimos e financiamentos no Brasil em moeda estrangeira | 270.871         |
| Valor da curva do derivativo financeiro                     | 285.292         |
| <b>Exposição cambial líquida</b>                            | <b>(14.421)</b> |

A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma variação cabível que possa ocorrer na taxa do câmbio do US\$, mantendo-se todas as outras variáveis constantes, do lucro antes da tributação.

| Descrição                 | Risco da sociedade | Controladora/Consolidado            |                       |                       |
|---------------------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           |                    | Efeito no lucro antes da tributação |                       |                       |
|                           |                    | Cenário I<br>(provável) (*)         | Cenário II<br>(+ 25%) | Cenário III<br>(+50%) |
| Exposição cambial líquida | Alta do dólar      | (14.421)                            | (18.026)              | (21.631)              |

(\*) Conforme taxas vigentes em 30 de setembro de 2021

O cenário provável considera as taxas futuras de dólar norte-americano, conforme cotação de câmbio R\$/US\$ obtidas no Banco Central, de 30 de setembro de 2021, na data prevista do vencimento do instrumento financeiro. Os cenários II e III consideram uma alta do dólar norte-americano de 25% (6,77 R\$/US\$) e de 50% (8,13 R\$/US\$), respectivamente. Os cenários provável, II e III estão sendo apresentados mesmo após revogação à Instrução CVM nº 475/08, pois a Administração entende que esses percentuais de 25% e 50% refletem uma melhor avaliação de risco às exposições cambiais do período findo em 30 de setembro de 2021.

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

A Sociedade, por meio de suas controladas, está exposta a riscos normais de mercado, relacionados às variações da TJLP, do IPCA e do CDI, relativos a empréstimos 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.

A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma possível mudança nas taxas de juros, mantendo-se todas as outras variáveis constantes no lucro antes da tributação (é afetado pelo impacto dos empréstimos a pagar sujeitos a taxas variáveis).

## Notas Explicativas

| Controladora                                                  |                         |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Efeito no lucro antes da tributação - Aumento em pontos bases |                         |                       |                       |
| Indicadores                                                   | Cenário I<br>(provável) | Cenário II (+<br>25%) | Cenário III<br>(+50%) |
| <b>CDI</b>                                                    | <b>8,50%</b>            | <b>10,63%</b>         | <b>12,75%</b>         |
| Juros a incorrer - BNDES e Debêntures (*)                     | (123.035)               | (147.244)             | (171.453)             |
| Receita de aplicações financeiras                             | 7.271                   | 9.089                 | 10.907                |
| Receita financeira de mútuo (*)                               | 137.833                 | 168.168               | 198.501               |
| Juros a incorrer - Mútuos e Debêntures privadas<br>(*)        | (59.650)                | (71.918)              | (84.187)              |
| Juros a incorrer CDI líquido (*)                              | (37.581)                | (41.905)              | (46.232)              |
| <b>IPCA</b>                                                   | <b>4,14%</b>            | <b>5,18%</b>          | <b>6,21%</b>          |
| Juros a incorrer - BNDES e Debêntures (*)                     | (64.360)                | (71.909)              | (79.458)              |
| Juros a incorrer IPCA líquido (*)                             | (64.360)                | (71.909)              | (79.458)              |
| <b>Juros a incorrer líquido</b>                               | <b>(101.941)</b>        | <b>(113.814)</b>      | <b>(125.690)</b>      |

| Consolidado                                                   |                         |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Efeito no lucro antes da tributação - Aumento em pontos bases |                         |                       |                       |
| Indicadores                                                   | Cenário I<br>(provável) | Cenário II<br>(+ 25%) | Cenário III<br>(+50%) |
| <b>CDI</b>                                                    | <b>8,50%</b>            | <b>10,63%</b>         | <b>12,75%</b>         |
| Juros a incorrer - Empréstimos e Debêntures (*)               | (460.599)               | (224.067)             | (261.738)             |
| Receita de aplicações financeiras                             | 92.743                  | 115.930               | 139.113               |
| Juros a incorrer CDI líquido (*)                              | (367.856)               | (108.137)             | (122.625)             |
| <b>TJLP</b>                                                   | <b>5,32%</b>            | <b>6,65%</b>          | <b>7,98%</b>          |
| Juros a incorrer - BNDES (*)                                  | (110.905)               | (130.027)             | (149.149)             |
| Juros a incorrer TJLP líquido (*)                             | (110.905)               | (130.027)             | (149.149)             |
| <b>IPCA</b>                                                   | <b>4,14%</b>            | <b>5,18%</b>          | <b>6,21%</b>          |
| Juros a incorrer - BNDES e Debêntures (*)                     | (155.591)               | (174.793)             | (193.996)             |
| Juros a incorrer - Debêntures (*)                             | (162.639)               | (182.964)             | (203.289)             |
| Juros a incorrer IPCA líquido (*)                             | (318.230)               | (357.757)             | (397.285)             |
| <b>Juros a incorrer líquido</b>                               | <b>(796.991)</b>        | <b>(595.921)</b>      | <b>(669.059)</b>      |

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.

#### c) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco do Grupo Arteris 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 do Grupo Arteris 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

## Notas Explicativas

administradoras de cobranças. Para os casos das receitas acessórias o Grupo Arteris interromper a prestação de serviços em casos de inadimplimentos.

Em 30 de setembro de 2021 as controladas apresentavam valores a receber no valor de R\$163.419 (R\$138.755 em 31 de dezembro de 2020) das empresas CGMP - Centro de Gestão de Meios de Pagamento S.A. ("Sem Parar"), Dbtrans, Conectar e Autoexpresso, decorrentes de receitas de pedágios arrecadadas pelo sistema eletrônico de pagamento de pedágio, registradas na rubrica "Contas a receber".

As controladas possuem 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.

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

Risco de liquidez é o risco de que o Grupo Arteris 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 do Grupo Arteris na gestão do risco de 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 do Grupo Arteris.

O risco de liquidez é gerenciado pela Controladora, 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 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 para garantir que o contrato esteja sendo cumprido.

Para o período findo em 30 de setembro de 2021 o passivo circulante do Grupo excedeu o ativo circulante em R\$1.204.097 (R\$1.003.123 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 no encerramento do período.

O vencimento contratual baseia-se na data mais recente em que a Sociedade deve quitar as respectivas obrigações:

| Modalidade                         | Taxa de juros (média ponderada) efetiva % a.a. | Controladora  |                |                |                |                  |                  |
|------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                                    |                                                | 2021          | 2022           | 2023           | 2024           | 2024 em diante   | Total            |
| Capital de giro                    | 7,37%                                          | -             | 295.511        | -              | -              | -                | 295.511          |
| Arrendamento mercantil a pagar     | 9,10%                                          | 3.467         | 6.640          | 6.516          | 3.947          | 80.913           | 101.483          |
| Partes relacionadas                | 7,97%                                          | 42.110        | 464.346        | 338.014        | 338.014        | 338.014          | 1.520.498        |
| Debêntures - CDI                   | 7,97%                                          | -             | 86.291         | 420.843        | 392.118        | 1.367.392        | 2.266.644        |
| Debêntures - IPCA                  | 13,36%                                         | 9.970         | 36.594         | 161.722        | 173.432        | 1.018.645        | 1.400.363        |
| Fornecedores e cauções contratuais |                                                | 3.259         | -              | -              | -              | -                | 3.259            |
| Outras contas a pagar              |                                                | 2.428         | 7.673          | 391            | 391            | 7.827            | 18.710           |
|                                    |                                                | <b>61.234</b> | <b>897.055</b> | <b>927.486</b> | <b>907.902</b> | <b>2.812.791</b> | <b>5.606.468</b> |

| Modalidade                         | Taxa de juros (média ponderada) efetiva % a.a. | Consolidado    |                  |                  |                  |                  |                   |
|------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                    |                                                | 2021           | 2022             | 2023             | 2024             | 2024 em diante   | Total             |
| BNDES Automático                   | 11,09%                                         | 123.422        | 487.951          | 390.487          | 462.183          | 1.635.507        | 3.099.550         |
| Capital de giro                    | 7,37%                                          | 17.870         | 295.511          | -                | -                | -                | 313.381           |
| Arrendamento mercantil a pagar     | 8,56%                                          | 17.453         | 25.967           | 25.800           | 24.978           | 91.095           | 185.293           |
| Debêntures - CDI                   | 7,97%                                          | 101.025        | 1.064.131        | 836.901          | 864.850          | 2.328.135        | 5.195.042         |
| Debêntures - IPCA                  | 13,36%                                         | 118.472        | 226.270          | 399.641          | 540.345          | 2.376.892        | 3.661.620         |
| Fornecedores e cauções contratuais | -                                              | 205.218        | 50.011           | -                | -                | -                | 255.229           |
| Credores pela concessão            | -                                              | 2.181          | -                | -                | -                | -                | 2.181             |
| Outras contas a pagar              | -                                              | 74.294         | 7.673            | 391              | 391              | 7.827            | 90.576            |
|                                    |                                                | <b>659.935</b> | <b>2.157.514</b> | <b>1.653.220</b> | <b>1.892.747</b> | <b>6.439.456</b> | <b>12.802.872</b> |

| Modalidade                         | Taxa de juros (média ponderada) efetiva % a.a. | Controladora  |                |                |                |                |
|------------------------------------|------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                    |                                                | 01.10 a       | 01.01 a        | 01.04 a        | 01.07 a        | Total          |
|                                    |                                                | 31.12.2021    | 31.03.2022     | 30.06.2022     | 30.09.2022     |                |
| Capital de giro                    | 7,37%                                          | -             | 295.511        | -              | -              | 295.511        |
| Arrendamento mercantil a pagar     | 9,10%                                          | 3.467         | 1.660          | 1.660          | 1.660          | 8.447          |
| Partes relacionadas                | 7,97%                                          | 42.110        | 116.087        | 116.087        | 116.087        | 390.370        |
| Debêntures - CDI                   | 7,97%                                          | -             | 42.326         | -              | 43.965         | 86.291         |
| Debêntures - IPCA                  | 13,36%                                         | 9.970         | 12.141         | -              | 13.301         | 35.412         |
| Fornecedores e cauções contratuais |                                                | 3.259         | -              | -              | -              | 3.259          |
| Outras contas a pagar              |                                                | 2.428         | 1.918          | 1.918          | 1.918          | 8.183          |
|                                    |                                                | <b>61.234</b> | <b>469.643</b> | <b>119.665</b> | <b>176.931</b> | <b>827.472</b> |

| Modalidade                         | Taxa de juros (média ponderada) efetiva % a.a. | Consolidado    |                |                |                |                  |
|------------------------------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                                    |                                                | 01.10 a        | 01.01 a        | 01.04 a        | 01.07 a        | Total            |
|                                    |                                                | 31.12.2021     | 31.03.2022     | 30.06.2022     | 30.09.2022     |                  |
| BNDES Automático                   | 11,09%                                         | 123.422        | 126.547        | 123.989        | 125.817        | 499.775          |
| Capital de giro                    | 7,37%                                          | 17.870         | 295.511        | -              | -              | 313.381          |
| Arrendamento mercantil a pagar     | 8,56%                                          | 17.453         | 6.595          | 6.337          | 5.300          | 35.685           |
| Debêntures - CDI                   | 7,97%                                          | 101.025        | 55.364         | 183.375        | 740.596        | 1.080.360        |
| Debêntures - IPCA                  | 13,36%                                         | 118.472        | 30.015         | 77.929         | 56.232         | 282.648          |
| Fornecedores e cauções contratuais | -                                              | 205.218        | 32.796         | 13.657         | 3.558          | 255.229          |
| Credores pela concessão            | -                                              | 2.181          | -              | -              | -              | 2.181            |
| Outras contas a pagar              | -                                              | 74.294         | 1.918          | 1.918          | 1.918          | 80.049           |
|                                    |                                                | <b>659.935</b> | <b>548.746</b> | <b>407.205</b> | <b>933.421</b> | <b>2.549.307</b> |

## Notas Explicativas

### 30. INFORMAÇÕES POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

A Sociedade adotou o CPC 22 e a IFRS 8 - Informações por Segmento a partir de 1º de janeiro de 2009, os quais requerem que os segmentos operacionais sejam 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 em construção civil e concessão de rodovias. Essas divisões são consideradas os segmentos primários para divulgação de informações. As principais características estão mencionadas nas notas explicativas nº 2, nº 4 e nº 17.

#### a) Demonstração do resultado por segmento

| Resultado                                       | 30.09.2021    |                  |               |                         |                   |
|-------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------------|-------------------|
|                                                 | Concessão     | Construção Civil | Total         | Eliminações e "holding" | Saldo consolidado |
| Receita líquida                                 | 3.066.695     | 11.676           | 3.078.371     | (11.676)                | 3.066.695         |
| Custos                                          | (1.741.150)   | (11.729)         | (1.752.879)   | 6.837                   | (1.746.042)       |
| Custos de depreciação/amortização               | (712.873)     | (687)            | (713.560)     | -                       | (713.560)         |
| Lucro (prejuízo) bruto                          | 612.672       | (740)            | 611.932       | (4.839)                 | 607.093           |
| Despesas gerais e administrativas               | (126.576)     | (5.745)          | (132.321)     | 5.747                   | (126.574)         |
| Despesas de depreciação/amortização             | (5.093)       | 483              | (4.610)       | (12.439)                | (17.049)          |
| Outras (despesas) receitas operacionais         | 7.754         | 906              | 8.660         | (755)                   | 7.905             |
| Receitas financeiras                            | 78.436        | 1.554            | 79.990        | (34.555)                | 45.435            |
| Despesas financeiras                            | (510.397)     | (93)             | (510.490)     | (45.111)                | (555.601)         |
| Variação cambial líquida                        | (277)         | -                | (277)         | (18.720)                | (18.997)          |
| Lucro (prejuízo) operacional antes dos impostos | 56.519        | (3.635)          | 52.884        | (110.672)               | (57.788)          |
| Imposto de renda e contribuição social:         |               |                  |               |                         |                   |
| Correntes                                       | (83.527)      | -                | (83.527)      | -                       | (83.527)          |
| Diferidos                                       | 79.195        | -                | 79.195        | -                       | 79.195            |
| <b>Lucro (prejuízo) do líquido do exercício</b> | <b>52.187</b> | <b>(3.635)</b>   | <b>48.552</b> | <b>(110.672)</b>        | <b>(62.120)</b>   |

| Resultado                                       | 30.09.2020  |                  |             |                         |                   |
|-------------------------------------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------------|-------------------|
|                                                 | Concessão   | Construção Civil | Total       | Eliminações e "holding" | Saldo consolidado |
| Receita líquida                                 | 2.612.828   | 55.871           | 2.668.699   | (55.871)                | 2.612.828         |
| Custos                                          | (2.031.667) | (44.332)         | (2.075.999) | 55.041                  | (2.020.958)       |
| Custos de depreciação/amortização               | (223.013)   | (1.506)          | (224.519)   | -                       | (224.519)         |
| Lucro (prejuízo) bruto                          | 358.148     | 10.033           | 368.181     | (830)                   | 367.351           |
| Despesas gerais e administrativas               | (128.248)   | (4.148)          | (132.396)   | (802)                   | (133.198)         |
| Despesas de depreciação/amortização             | (949)       | (171)            | (1.120)     | (4.104)                 | (5.224)           |
| Outras (despesas) receitas operacionais         | 5.012       | 2.874            | 7.886       | 33.226                  | 41.112            |
| Receitas financeiras                            | 87.096      | 286              | 87.382      | 71.018                  | 158.400           |
| Despesas financeiras                            | (344.945)   | (70)             | (345.015)   | (18.974)                | (363.989)         |
| Variação cambial líquida                        | (605)       | 1                | (604)       | (108.951)               | (109.555)         |
| Lucro (prejuízo) operacional antes dos impostos | (24.491)    | 8.805            | (15.686)    | (29.417)                | (45.103)          |

**Notas Explicativas**

Imposto de renda e contribuição social:

|                                               |                |              |                |                 |                 |
|-----------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Correntes                                     | (94.045)       | (1.688)      | (95.733)       | -               | (95.733)        |
| Diferidos                                     | 109.530        | -            | 109.530        | -               | 109.530         |
| <b>(Prejuízo) lucro do líquido do período</b> | <b>(9.006)</b> | <b>7.117</b> | <b>(1.889)</b> | <b>(29.417)</b> | <b>(31.306)</b> |

b) Balanços por segmento

30.09.2021

| Ativos                                           | Concessão         | Construção Civil | Total             | Eliminações e "holding" | Saldo consolidado |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>CIRCULANTES</b>                               |                   |                  |                   |                         |                   |
| Caixa e equivalentes de caixa                    | 542.969           | 15.205           | 558.174           | 191.533                 | 749.707           |
| Aplicações financeiras                           | 218.158           | 3.829            | 221.987           | 91.446                  | 313.433           |
| Contas a receber                                 | 184.194           | -                | 184.194           | -                       | 184.194           |
| Contas a receber partes relacionadas             | 3.911             | 22.369           | 26.280            | (26.215)                | 65                |
| Outros circulantes                               | 48.410            | 4.871            | 53.281            | 43.439                  | 96.720            |
| <b>Total circulante</b>                          | <b>997.642</b>    | <b>46.274</b>    | <b>1.043.916</b>  | <b>300.203</b>          | <b>1.344.119</b>  |
| <b>NÃO CIRCULANTES</b>                           |                   |                  |                   |                         |                   |
| Aplicações financeiras vinculadas                | 218.250           | -                | 218.250           | 59.276                  | 277.526           |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 842.253           | 17.613           | 859.866           | -                       | 859.866           |
| Outros não circulantes                           | 1.702.865         | 1.693            | 1.704.558         | (1.465.242)             | 239.316           |
| Direito de uso - IFRS 16 (CPC06 (R2))            | 107.513           | 107              | 107.620           | 40.469                  | 148.089           |
| Imobilizado                                      | 32.187            | 2.643            | 34.830            | 11.434                  | 46.264            |
| Intangível                                       | 11.494.694        | 150              | 11.494.844        | 29.469                  | 11.524.313        |
| Intangível em andamento                          | 2.656.567         | -                | 2.656.567         | 10.550                  | 2.667.117         |
| <b>Total não circulante</b>                      | <b>17.054.329</b> | <b>22.206</b>    | <b>17.076.535</b> | <b>(1.314.044)</b>      | <b>15.762.491</b> |
| <b>Total dos ativos</b>                          | <b>18.051.971</b> | <b>68.480</b>    | <b>18.120.451</b> | <b>(1.013.841)</b>      | <b>17.106.610</b> |

30.09.2021

| Passivos                                             | Concessão        | Construção Civil | Total            | Eliminações e "holding" | Saldo consolidado |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>CIRCULANTES</b>                                   |                  |                  |                  |                         |                   |
| Empréstimos e financiamentos                         | 385.704          | -                | 385.704          | 285.349                 | 671.053           |
| Debêntures                                           | 1.031.109        | -                | 1.031.109        | 8.008                   | 1.039.117         |
| Fornecedores e cauções                               | 249.926          | 2.152            | 252.078          | 3.151                   | 255.229           |
| Arrendamento mercantil a pagar - IFRS16 (CPC06 (R2)) | 23.634           | 108              | 23.742           | 2.765                   | 26.507            |
| Obrigações sociais e fiscais                         | 123.123          | 2.036            | 125.159          | 29.069                  | 154.228           |
| Credores pela concessão                              | 2.181            | -                | 2.181            | -                       | 2.181             |
| Dividendos Propostos                                 | 418              | -                | 418              | (418)                   | -                 |
| Provisão Manutenção/investimentos                    | 312.362          | -                | 312.362          | -                       | 312.362           |
| Outros circulantes                                   | 192.303          | 64               | 192.367          | (104.828)               | 87.539            |
| <b>Total circulante</b>                              | <b>2.320.760</b> | <b>4.360</b>     | <b>2.325.120</b> | <b>223.096</b>          | <b>2.548.216</b>  |
| <b>NÃO CIRCULANTES</b>                               |                  |                  |                  |                         |                   |
| Empréstimos e financiamentos                         | 1.922.216        | -                | 1.922.216        | -                       | 1.922.216         |
| Debêntures                                           | 3.661.174        | -                | 3.661.174        | 1.670.203               | 5.331.377         |

## Notas Explicativas

|                                                      |                   |               |                   |                    |                   |
|------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Arrendamento mercantil a pagar - IFRS16 (CPC06 (R2)) | 87.779            | -             | 87.779            | 39.688             | 127.467           |
| Provisão manutenção/investimentos                    | 406.437           | -             | 406.437           | -                  | 406.437           |
| Outros não circulantes                               | 2.885.051         | 3.491         | 2.888.542         | (2.678.478)        | 210.064           |
| <b>Total não circulante</b>                          | <b>8.962.657</b>  | <b>3.491</b>  | <b>8.966.148</b>  | <b>(968.587)</b>   | <b>7.997.561</b>  |
| <b>Patrimônio líquido</b>                            | <b>6.768.554</b>  | <b>60.629</b> | <b>6.829.183</b>  | <b>(268.350)</b>   | <b>6.560.833</b>  |
| <b>Total dos passivos</b>                            | <b>18.051.971</b> | <b>68.480</b> | <b>18.120.451</b> | <b>(1.013.841)</b> | <b>17.106.610</b> |

| Ativos                                           | 31.12.2020        |                  |                   |                         |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
|                                                  | Concessão         | Construção Civil | Total             | Eliminações e "holding" | Saldo consolidado |
| CIRCULANTES                                      |                   |                  |                   |                         |                   |
| Caixa e equivalentes de caixa                    | 671.619           | 24.391           | 696.010           | 88.064                  | 784.074           |
| Aplicações financeiras                           | 67.296            | -                | 67.296            | 13.982                  | 81.278            |
| Contas a receber                                 | 151.154           | -                | 151.154           | -                       | 151.154           |
| Contas a receber partes relacionadas             | 654.012           | 25.193           | 679.205           | (678.972)               | 233               |
| Outros circulantes                               | 64.987            | 12.546           | 77.533            | 43.444                  | 120.977           |
| <b>Total circulante</b>                          | <b>1.609.068</b>  | <b>62.130</b>    | <b>1.671.198</b>  | <b>(533.482)</b>        | <b>1.137.716</b>  |
| NÃO CIRCULANTES                                  |                   |                  |                   |                         |                   |
| Aplicações financeiras vinculadas                | 116.120           | -                | 116.120           | 59.257                  | 175.377           |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 762.948           | 17.613           | 780.561           | -                       | 780.561           |
| Outros não circulantes                           | 645.326           | 2.029            | 647.355           | (446.513)               | 200.842           |
| Direito de uso - IFRS 16 (CPC06 (R2))            | 129.897           | 486              | 130.383           | 39.475                  | 169.858           |
| Imobilizado                                      | 32.100            | 6.105            | 38.205            | 12.825                  | 51.030            |
| Intangível                                       | 11.277.866        | 108              | 11.277.974        | 28.641                  | 11.306.615        |
| Intangível em andamento                          | 2.341.123         | -                | 2.341.123         | 7.357                   | 2.348.480         |
| <b>Total não circulante</b>                      | <b>15.305.380</b> | <b>26.341</b>    | <b>15.331.721</b> | <b>(298.958)</b>        | <b>15.032.763</b> |
| <b>Total dos ativos</b>                          | <b>16.914.448</b> | <b>88.471</b>    | <b>17.002.919</b> | <b>(832.440)</b>        | <b>16.170.479</b> |

| Passivos                                             | 31.12.2020 |                  |         |                         |                   |
|------------------------------------------------------|------------|------------------|---------|-------------------------|-------------------|
|                                                      | Concessão  | Construção Civil | Total   | Eliminações e "holding" | Saldo consolidado |
| CIRCULANTES                                          |            |                  |         |                         |                   |
| Empréstimos e financiamentos                         | 551.532    | -                | 551.532 | 545.846                 | 1.097.378         |
| Debêntures                                           | 201.941    | -                | 201.941 | 8.926                   | 210.867           |
| Fornecedores e cauções                               | 218.245    | 2.817            | 221.062 | 1.609                   | 222.671           |
| Arrendamento mercantil a pagar - IFRS16 (CPC06 (R2)) | 29.133     | 372              | 29.505  | 617                     | 30.122            |
| Obrigações sociais e fiscais                         | 108.248    | 2.496            | 110.744 | 53.370                  | 164.114           |
| Credores pela concessão                              | 2.067      | -                | 2.067   | -                       | 2.067             |
| Dividendos Propostos                                 | 2.992      | -                | 2.992   | (2.992)                 | -                 |
| Provisão Manutenção/investimentos                    | 366.548    | -                | 366.548 | -                       | 366.548           |
| Outros circulantes                                   | 129.273    | 170              | 129.443 | (82.371)                | 47.072            |

## Notas Explicativas

|                                                      |                   |               |                   |                  |                   |
|------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Total circulante</b>                              | <b>1.609.979</b>  | <b>5.855</b>  | <b>1.615.834</b>  | <b>525.005</b>   | <b>2.140.839</b>  |
| NÃO CIRCULANTES                                      |                   |               |                   |                  |                   |
| Empréstimos e financiamentos                         | 2.135.931         | -             | 2.135.931         | -                | 2.135.931         |
| Debêntures                                           | 3.222.078         | -             | 3.222.078         | 1.624.094        | 4.846.172         |
| Arrendamento mercantil a pagar - IFRS16 (CPC06 (R2)) | 102.364           | 124           | 102.488           | 39.696           | 142.184           |
| Provisão manutenção/investimentos                    | 361.240           | -             | 361.240           | -                | 361.240           |
| Outros não circulantes                               | 2.641.874         | 3.228         | 2.645.102         | (2.473.942)      | 171.160           |
| <b>Total não circulante</b>                          | <b>8.463.487</b>  | <b>3.352</b>  | <b>8.466.839</b>  | <b>(810.152)</b> | <b>7.656.687</b>  |
| <b>Patrimônio líquido</b>                            | <b>6.840.982</b>  | <b>79.264</b> | <b>6.920.246</b>  | <b>(547.293)</b> | <b>6.372.953</b>  |
| <b>Total dos passivos</b>                            | <b>16.914.448</b> | <b>88.471</b> | <b>17.002.919</b> | <b>(832.440)</b> | <b>16.170.479</b> |

## 31. GARANTIAS E SEGUROS

As concessionárias, por força contratual, mantêm 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 das concessões, quando aplicável. Adicionalmente, por força contratual e por política interna de gestão de riscos, as concessionárias mantêm 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 as concessões, 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 das controladas são resumidas como segue:

| Modalidade      | Riscos cobertos                               | Limites de indenizações - Estaduais |            |           |          |             |
|-----------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------|----------|-------------|
|                 |                                               | Autovias                            | Centrovias | Intervias | Vianorte | ViaPaulista |
| Todos os riscos | Riscos patrimoniais/perda de receita(*)       | -                                   | -          | 180.000   | -        | 180.000     |
|                 | Responsabilidade civil                        | -                                   | 10.000     | 38.665    | -        | 23.387      |
| Garantia        | Garantia de execução do Contrato de Concessão | 111.869                             | 113.066    | 269.800   | 140.023  | 831.526     |

| Modalidade      | Riscos cobertos                               | Limites de indenizações - Federais |            |             |                   |             |
|-----------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|------------|-------------|-------------------|-------------|
|                 |                                               | Planalto Sul                       | Fluminense | Fernão Dias | Régis Bittencourt | Litoral Sul |
| Todos os riscos | Riscos patrimoniais/perda de receita(*)       | 180.000                            | 180.000    | 207.000     | 180.000           | 180.000     |
|                 | Responsabilidade civil                        | 20.000                             | 20.000     | 20.000      | 20.000            | 20.000      |
| Garantia        | Garantia de execução do Contrato de Concessão | 73.489                             | 108.806    | 190.198     | 202.938           | 173.925     |

(\*) Por sinistro

Além dos seguros anteriormente mencionados, a Sociedade mantém apólice de seguro de responsabilidade civil para os conselheiros, diretores e administradores, com limite de indenização no montante de R\$75.000.

## Notas Explicativas

Foram contratadas apólices na modalidade Seguro Garantia Judicial referente a discussões judiciais, para as quais não há provisão registrada, em virtude de o respectivo risco de perda ser classificado como possível ou remoto. Em 30 de setembro de 2021, o valor dessas garantias é de R\$320.927 (R\$252.832 em 31 de dezembro de 2020) provenientes de autos de infração da ANTT, auto de infração do Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis - IBAMA, proveniente de prestação de garantia nos autos de ação de execução fiscal e de auto de infração da ARTESP.

A Autovias e a Vianorte contrataram apólice de seguro garantia financeira com cobertura de R\$100.000 cada uma, referente ao processo de finalização do contrato de concessão e a ação judicial movida pela ARTESP (Processo FIPE), conforme estabelecido no Termo Aditivo Modificativo nº 16/2018.

### 32. EVENTOS SUBSEQUENTES

#### Litoral Sul

Em 22 de outubro de 2021 foi aprovada a 10ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em 2 séries, da espécie quirografária da concessionária Litoral Sul no valor de R\$2.000.000. A 1ª série com emissão em novembro de 2021 no valor de R\$1.750.000, será remunerada através de IPCA + 5,85% a.a. com vencimento em outubro de 2031 e a 2ª série no valor de R\$250.000 com vencimento em outubro de 2028, será remunerada pelo CDI + 1,55% a.a.

#### Intervias

No dia 5 de novembro de 2021 a Intervias realizou o pagamento no montante de R\$15.683 relativo a primeira parcela de juros da série única da 8ª Emissão de Debêntures.

---

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

### Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Administradores e Acionistas da  
Arteris S.A.  
São Paulo – SP

#### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Arteris 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 individuais de acordo com o CPC 21(R1) e as informações contábeis intermediárias consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), 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 individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais, 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.

#### Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

#### Ênfases

Continuidade das operações da controlada Centrovias Sistemas Rodoviários S.A.

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 2 das informações contábeis intermediárias do trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que indica que a controlada Centrovias Sistemas Rodoviários S.A. deteve a concessão para exploração de sua atividade por aproximadamente 20 anos, cuja concessão encerrou-se em 3 de junho de 2020. Após o encerramento da concessão, a Sociedade entrou em processo de dormência até que os assuntos decorrentes do contrato de concessão sejam solucionados. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a este assunto.

#### Relicitação do contrato de concessão Autopista Fluminense S.A.

Chamamos a atenção para nota explicativa nº 2 às informações contábeis intermediárias do trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que descreve que após não ter obtido sucesso nas tratativas com a Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT) para a revisão das condições do contrato de concessão (reequilíbrio econômico), a controlada Autopista Fluminense S.A., manifestou o pedido junto ao poder Concedente de aderir ao processo de relicitação, previsto pela Lei 13.448/17, iniciando assim, os trâmites que podem culminar com a devolução amigável da concessão. Até a presente data não houve desfecho ou tendência desfavorável. A conclusão deste processo dependerá de análise pela agência reguladora e de procedimento de qualificação perante o Programa de Parceria de Investimentos (PPI) e posterior deferimento pelo Presidente da República, cabe ressaltar que a conclusão desse processo depende da aceitação final pela Autopista Fluminense S.A. dos termos propostos pela ANTT acerca de aditivo contratual. Nossa conclusão não está ressalvada em relação esse assunto.

#### Outro assunto - Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias acima referidas incluem às demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Sociedade e apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com objetivo de concluir se elas estão conciliadas 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 essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Ribeirão Preto, 13 de novembro de 2021.

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

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

**Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente****PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Em reunião realizada no dia 10 de novembro de 2021, às 10:00 horas, os membros do Conselho Fiscal da Arteris S.A. ("Companhia"), atendendo ao disposto no Artigo 163 da Lei nº 6.404/76, após análise dos documentos, manifestaram sua concordância com o teor das informações trimestrais, Parecer dos Auditores Independentes e Notas Explicativas, relativos ao 3º trimestre de 2021.

São Paulo, 10 de novembro de 2021.

Marcello Del Raso Alvarado Davis  
Conselheiro

Luiz Gustavo Rodrigues Pereira  
Conselheiro

Renato Guias Pereira  
Conselheiro

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

### **Declaração da Diretoria**

Na qualidade de Diretores da Arteris 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 período findo em 30 de setembro de 2021.

São Paulo, 13 de novembro de 2021

Sergio Moniz Barreto  
Diretor Presidente

Simone Aparecida Borsato  
Diretora Financeira e de Relações com Investidores

Flavia Lúcia Mattioli Tâmega  
Diretora Jurídica

Giane Luza Zimmer Freitas  
Diretora de Relações Institucionais e Sustentabilidade

André Giavina Bianchi  
Diretor de Operações

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

### **Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente**

Na qualidade de Diretores da Arteris 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, relativos ao período social em 30 de setembro de 2021.

São Paulo, 13 de novembro de 2021.

Sergio Moniz Barreto  
Diretor Presidente

Simone Aparecida Borsato  
Diretora Financeira e de Relações com Investidores

Flavia Lúcia Mattioli Tâmega  
Diretora Jurídica

Giane Luza Zimmer Freitas  
Diretora de Relações Institucionais e Sustentabilidade

André Giavina Bianchi  
Diretor de Operações