

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 - 01/01/2022 à 30/06/2022	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	27
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	63
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	65
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	66
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/06/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	610
Preferenciais	0
Total	610
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	674.918	549.905
1.01	Ativo Circulante	332.537	284.735
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	90.739	50.808
1.01.03	Contas a Receber	42.387	41.268
1.01.03.01	Clientes	42.387	41.268
1.01.06	Tributos a Recuperar	4.836	10.503
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	194.575	182.156
1.01.08.03	Outros	194.575	182.156
1.01.08.03.02	Outros créditos	8.867	7.373
1.01.08.03.04	Debêntures com partes relacionadas	185.708	174.783
1.02	Ativo Não Circulante	342.381	265.170
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	342.381	265.170
1.02.01.07	Tributos Diferidos	51.915	58.038
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	51.915	58.038
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	290.466	207.132
1.02.01.10.03	Depósitos e Bloqueios Judiciais	210.896	127.558
1.02.01.10.05	Outros ativos	9.197	9.201
1.02.01.10.07	Tributos e encargos a recuperar	70.373	70.373

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	674.918	549.905
2.01	Passivo Circulante	99.425	83.768
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	3.849	4.005
2.01.01.01	Obrigações Sociais	3.849	4.005
2.01.02	Fornecedores	18.746	14.603
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	18.746	14.603
2.01.03	Obrigações Fiscais	47.924	47.787
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	44.814	44.754
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	40.249	40.851
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais	4.565	3.903
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	3.110	3.033
2.01.05	Outras Obrigações	28.709	6.435
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.370	1.754
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	1.370	1.754
2.01.05.02	Outros	27.339	4.681
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	22.156	1
2.01.05.02.04	Credor pela concessão	1.776	1.772
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	3.407	2.908
2.01.06	Provisões	197	10.938
2.01.06.02	Outras Provisões	197	10.938
2.01.06.02.04	Provisão para manutenção	197	10.938
2.02	Passivo Não Circulante	152.865	159.877
2.02.02	Outras Obrigações	20.470	19.669
2.02.02.02	Outros	20.470	19.669
2.02.02.02.04	Obrigações fiscais	20.470	19.669
2.02.04	Provisões	132.395	140.208
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	132.395	140.208
2.03	Patrimônio Líquido	422.628	306.260
2.03.01	Capital Social Realizado	71.000	71.000
2.03.02	Reservas de Capital	97.835	97.835
2.03.04	Reservas de Lucros	85.200	137.425
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	85.200	137.425
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	168.593	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	164.041	313.950	129.563	255.721
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-30.721	-59.481	-57.100	-99.447
3.03	Resultado Bruto	133.320	254.469	72.463	156.274
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-8.454	-17.122	-21.769	-27.777
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-9.366	-20.351	-22.490	-28.869
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-7.001	-17.986	-22.499	-28.878
3.04.02.02	Provisão para perda esperada - Contas a Receber	-2.365	-2.365	9	9
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	912	3.229	721	1.092
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	124.866	237.347	50.694	128.497
3.06	Resultado Financeiro	13.108	18.168	4.384	9.909
3.06.01	Receitas Financeiras	13.999	19.885	4.499	10.442
3.06.02	Despesas Financeiras	-891	-1.717	-115	-533
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	137.974	255.515	55.078	138.406
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-46.935	-86.922	-18.766	-47.130
3.08.01	Corrente	-40.250	-80.799	-18.588	-41.816
3.08.02	Diferido	-6.685	-6.123	-178	-5.314
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	91.039	168.593	36.312	91.276
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	91.039	168.593	36.312	91.276
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	1,49244	2,76382	0,59528	1,49633

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	91.039	168.593	36.312	91.276
4.03	Resultado Abrangente do Período	91.039	168.593	36.312	91.276

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	75.502	149.043
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	180.317	148.398
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	168.593	91.276
6.01.01.02	Imposto de renda e contribuição social diferidos	6.123	5.314
6.01.01.03	Amortização do intangível	4.271	40.912
6.01.01.04	Juros sobre Empréstimos e Financ. Debêntures	0	274
6.01.01.05	Juros sobre Debêntures Partes Relacionadas	-10.926	-8.644
6.01.01.06	Provisão de Riscos Cíveis, Tributários e Trabalhistas	7.054	19.236
6.01.01.07	Provisão de Manutenção	2.837	0
6.01.01.10	Baixa de Intangível	0	39
6.01.01.11	Provisão para perda de crédito esperada	2.365	-9
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-91.241	701
6.01.02.01	Clientes e Contas a Receber Poder Concedente	-3.484	-4.143
6.01.02.02	Despesas antecipadas e outros ativos	4.177	-10.209
6.01.02.03	Depósitos Judiciais	-83.338	4.176
6.01.02.04	Fornecedores, Prestadores de Serviços e Partes Relacionadas	5.374	2.547
6.01.02.05	Obrigações sociais e trabalhistas	-156	-290
6.01.02.06	Obrigações fiscais e imposto de renda e contribuição social	82.339	42.743
6.01.02.07	Outras contas a pagar	498	-730
6.01.02.08	Provisão de Riscos Cíveis, Tributários e Trabalhistas - Utilização	-14.867	-4.737
6.01.02.09	Partes Relacionadas	-383	21.837
6.01.02.10	Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-81.401	-50.493
6.01.03	Outros	-13.574	-56
6.01.03.01	Provisão para manutenção - utilização	-13.578	0
6.01.03.02	Apropriação da outorga variável	4	-56
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-5.502	-2.076
6.02.01	Aquisição de Ativo Intangível	-5.502	-2.076
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-30.069	-146.686
6.03.02	Debêntures - Pagamento de principal	0	-48.774
6.03.03	Pagamento de Juros de Debêntures	0	-280
6.03.04	Pagamento de Dividendos	-30.069	-97.632
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	39.931	281
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	50.808	59.580
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	90.739	59.861

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	71.000	97.835	137.425	0	0	306.260
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	71.000	97.835	137.425	0	0	306.260
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-52.225	0	0	-52.225
5.04.08	Dividendos distribuídos (R\$85,61 por ação)	0	0	-52.225	0	0	-52.225
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	168.593	0	168.593
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	71.000	97.835	85.200	168.593	0	422.628

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	71.000	97.835	218.509	0	0	387.344
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	71.000	97.835	218.509	0	0	387.344
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-133.309	0	0	-133.309
5.04.08	Dividendos distribuídos (R\$ 163,93 por ação)	0	0	-100.000	0	0	-100.000
5.04.09	Dividendos distribuídos (R\$ 54,60 por ação)	0	0	-33.309	0	0	-33.309
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	91.276	0	91.276
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	91.276	0	91.276
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	71.000	97.835	85.200	91.276	0	345.311

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
7.01	Receitas	344.088	280.871
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	331.681	271.045
7.01.02	Outras Receitas	12.633	9.048
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	2.139	769
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-2.365	9
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-65.749	-56.215
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-24.572	-34.681
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-28.803	-16.578
7.02.04	Outros	-12.374	-4.956
7.02.04.01	Custos da Concessão	-10.235	-4.187
7.02.04.02	Custos da Construção	-2.139	-769
7.03	Valor Adicionado Bruto	278.339	224.656
7.04	Retenções	-4.271	-40.912
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-4.271	-40.912
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	274.068	183.744
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	20.686	10.442
7.06.02	Receitas Financeiras	20.686	10.442
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	294.754	194.186
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	294.754	194.186
7.08.01	Pessoal	6.790	29.526
7.08.01.01	Remuneração Direta	3.632	26.561
7.08.01.02	Benefícios	2.529	2.408
7.08.01.03	F.G.T.S.	629	557
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	119.085	72.885
7.08.02.01	Federais	102.222	59.026
7.08.02.02	Estaduais	42	35
7.08.02.03	Municipais	16.821	13.824
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	286	499
7.08.03.01	Juros	0	193
7.08.03.03	Outras	286	306
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	168.593	91.276
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	168.593	91.276

Comentário do Desempenho

2T22



Comentário do Desempenho

Press Release

Matão (SP), 15 de agosto de 2022 – A Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A. (“Companhia”), concessionária de rodovias que administra 442 quilômetros no Estado de São Paulo, divulga hoje seus resultados referentes ao segundo trimestre de 2022 (“2T22”) e primeiro semestre de 2022 (“1S22”).

Concessionária

A Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A. está sediada na Rua Marlene David dos Santos, 325, Matão, Estado de São Paulo. Constituída em 29 de abril de 1998, iniciou suas operações em 19 de junho de 1998, de acordo com o Contrato de Concessão Rodoviária firmado com o Departamento de Estradas de Rodagem - D.E.R., regulamentado pelo Decreto Estadual nº 42.411 de 30 de outubro de 1997. A Sociedade tem como atividade preponderante a exploração do sistema rodoviário de ligação entre os municípios de São Carlos, Araraquara, Catanduva, São José do Rio Preto, Mirassol, Sertãozinho, Borborema, Matão e Bebedouro, que totaliza 442 km de extensão.

Em 25 de fevereiro de 2013 a Sociedade obteve registro como “companhia aberta” junto à CVM.



AB Concessões S.A.

A AB Concessões, criada em 2012, é uma holding controlada pelo grupo italiano Atlantia, atualmente o maior grupo no segmento de operação de rodovias da Itália e que, em conjunto com suas subsidiárias, caracteriza-se por ser um dos maiores players do segmento no mundo, atuando na gestão de mais de quatorze mil quilômetros de rodovias na Itália, França, Espanha, Brasil, Chile, Argentina, Índia, Polônia, México e Porto Rico.

A controladora AB Concessões é responsável pelas concessionárias paulistas Triângulo do Sol (100%), Rodovias das Colinas (100%) e, no Estado de Minas Gerais, pela Nascentes das Gerais (100%).

Comentário do Desempenho

DESTAQUES

- » A receita com arrecadação de pedágio da Companhia no 2T22 foi de R\$ 171,6 milhões (+24,9%) e R\$ 331,7 milhões no 1S22 (+22,4%).
- » A receita líquida¹ atingiu R\$ 162,6 milhões no 2T22, antes R\$ 128,8 milhões no mesmo período de 2021 (+26,2%). A receita líquida no 1S22 foi de R\$ 311,8 milhões (+22,3%).
- » O tráfego da Companhia no 2T22 foi de 11,9 milhões de eixos equivalentes², volume 15,1% maior que o tráfego do segundo trimestre de 2021. A variação entre o 1S22 e o 1S21 foi de +12,9%.
- » O EBITDA Ajustado³ no 2T22 foi de R\$ 130,3 milhões (+45,0%) e R\$ 248,2 milhões no 1S22 (+28,7%).

¹ Exclui as Receitas de Construção

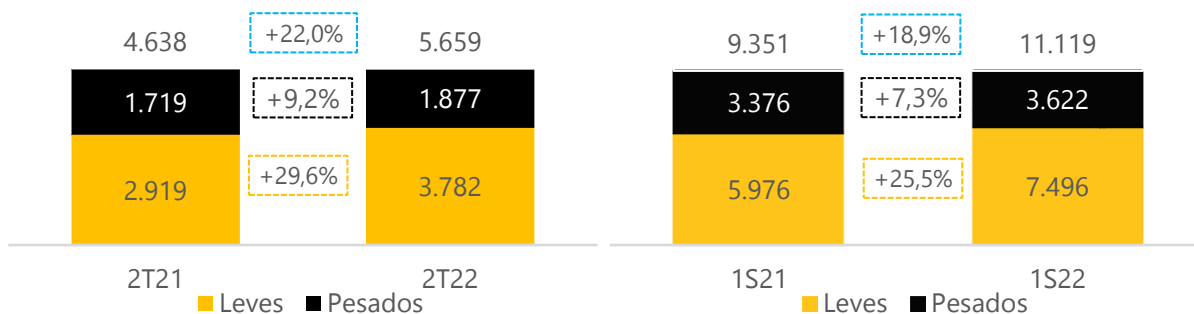
² Eixo equivalente é uma unidade básica de referência em estatísticas de cobrança de pedágio no mercado brasileiro. Veículos leves, tais como carros de passeio, correspondem a uma unidade de eixo equivalente. Veículos pesados, como caminhões e ônibus são convertidos em eixos equivalentes de acordo com o número de eixos do veículo, conforme estabelecido nos termos de cada contrato de concessão.

³ O EBITDA Ajustado é calculado a partir do EBITDA, excluindo provisão para manutenção de rodovias. A Administração da Companhia entende que o EBITDA Ajustado é um indicador mais adequado para análise do desempenho econômico operacional da Companhia, já que exclui as alterações contábeis sem efeito caixa que podem afetar pontualmente os resultados. A Margem EBITDA ajustada é a divisão entre o EBITDA ajustado e a Receita Líquida (excluindo a receita de construção).

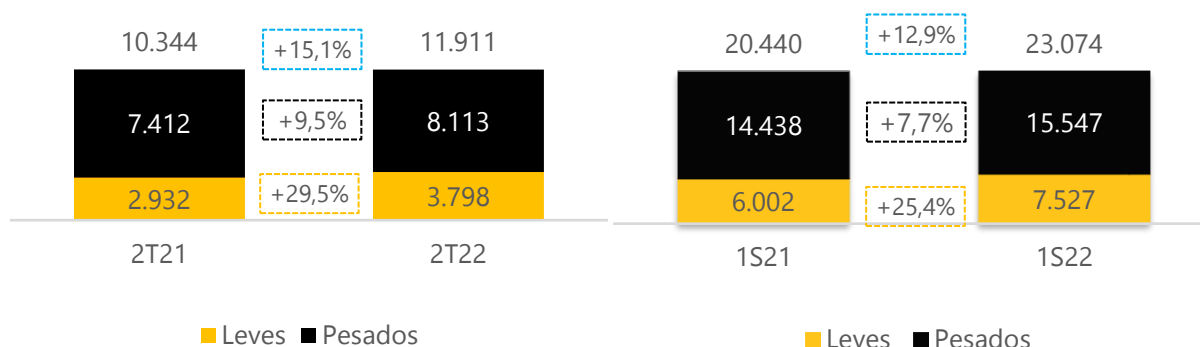
Comentário do Desempenho

Tráfego

» Em milhares de veículos



» Em milhares de eixos equivalentes



O aumento no número de veículos que transitaram pelas rodovias da Companhia no segundo trimestre de 2022 foi de 22,0%. No comparativo semestral (1S22 x 1S21) o aumento foi de 18,9%.

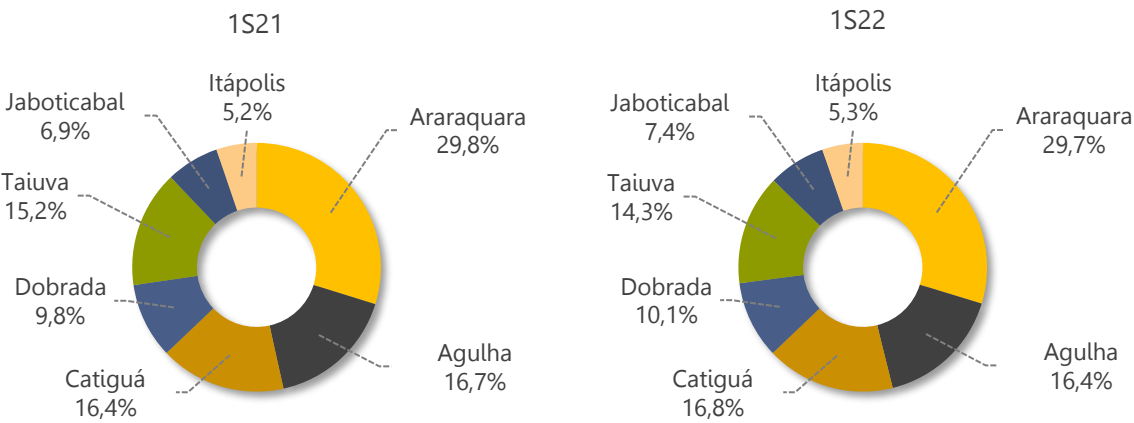
No segundo trimestre de 2022, o tráfego da Companhia foi de 11,9 milhões de eixos equivalentes (+15,1%). O crescimento do tráfego no 1S22 foi de 12,9%.

Com o avanço da vacinação e medidas de isolamento social menos rígidas em 2022, o tráfego da Companhia apresentou forte recuperação. A Companhia superou (+15,7%) os níveis de tráfego de 2019 (pré-pandemia).

O tráfego da Companhia tem sua maior concentração na rodovia SP 310 (Washington Luís), que representa aproximadamente 62,9% do volume de tráfego total, em eixos equivalentes. O corredor da Rodovia SP 310 é uma importante via de ligação entre as regiões noroeste do Estado de São Paulo e Centro Oeste do Brasil, grandes produtoras de *commodities* do agronegócio, e a região metropolitana da cidade de São Paulo e o Porto de Santos.

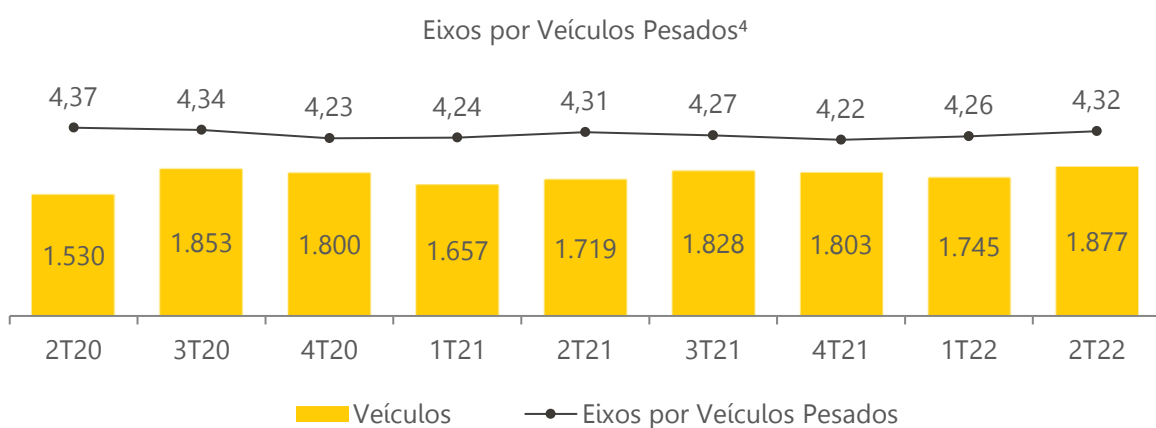
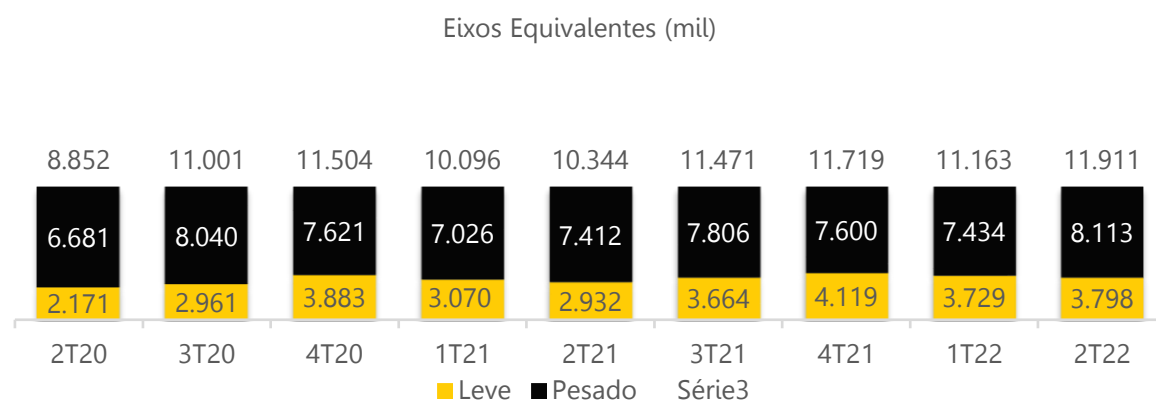
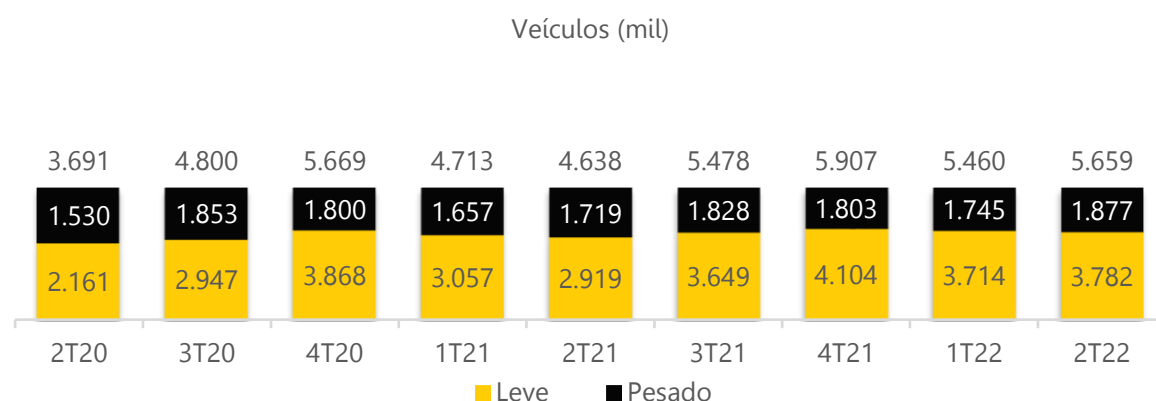
Comentário do Desempenho

» Tráfego por praça em eixos equivalentes



Comentário do Desempenho

Histórico de Tráfego



⁴ O valor de eixos por veículo pesado é o resultado da divisão de eixos equivalentes pesados por veículos pesados.

Comentário do Desempenho

Tarifa Média⁵

A tarifa média por eixo equivalente da Companhia no 1S22 foi de R\$ 14,37 (+8,4%). A tabela abaixo apresenta a tarifa de cada praça de pedágio:

Praça de Pedágio	Tarifa
Araraquara	18,70
Agulha	12,50
Catiguá	17,60
Dobrada	9,70
Taiúva	8,90
Jaboticabal	15,10
Itápolis	8,40

Conforme decisão do Governo do Estado de São Paulo ("Poder Concedente"), publicada no Diário Oficial do Estado de São Paulo em 30 de junho de 2022, o reajuste das tarifas de pedágio, previsto no contrato de concessão para vigorar a partir de 1º de julho de 2022, não foi aplicado.

Em 07 de julho de 2022 o Conselho Diretor da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo ("ARTESP"), no âmbito do Processo ARTESP-PRC2022/04426, publicou, no Diário Oficial do Estado de São Paulo, a decisão de acatar integralmente as determinações da Secretaria de Logística e Transportes do Estado de São Paulo que reconheceu a necessidade de reequilibrar os contratos de concessão das concessionárias de rodovia estaduais, dentre elas, a Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A., em função da ausência de reajuste tarifário a partir de 1º de julho de 2022.

A decisão estabelece ainda que o reajuste tarifário deverá ser implementado até 31 de dezembro de 2022, e que os respectivos contratos de concessão serão reequilibrados por meio de indenização financeira com pagamentos bimestrais até que o reajuste ocorra, sendo que o primeiro pagamento deverá ocorrer no último dia útil de agosto de 2022, bem como deverão ser adotadas as medidas para a celebração de aditivos aos contratos de concessão para refletir essa determinação.

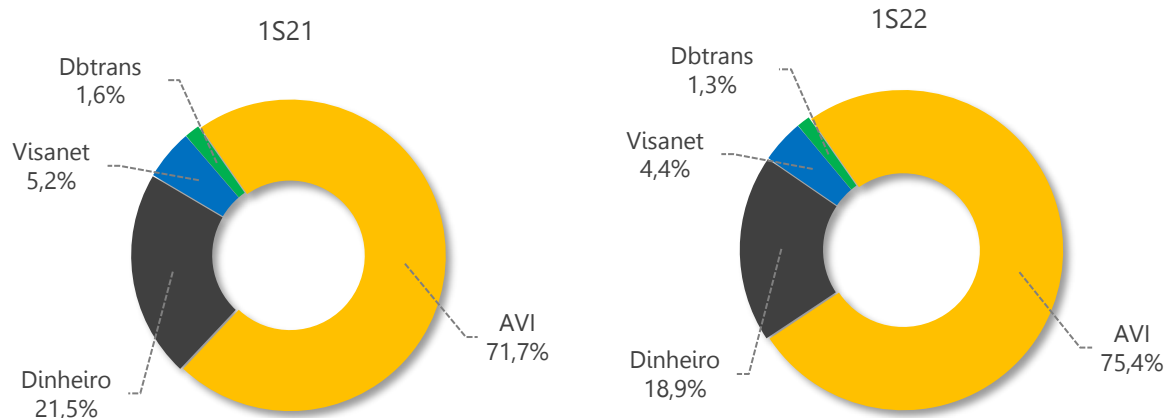
⁵ A tarifa média é obtida através da divisão entre a receita de pedágio e o número total de eixos equivalentes.

Comentário do Desempenho

Receita

Receita (R\$ Mil)	2T21	2T22	Var %	1S21	1S22	Var %
Receita com arrecadação de pedágio	137.312	171.553	24,9%	271.046	331.681	22,4%
Receita de construção	716	1.466	104,7%	769	2.139	178,2%
Outras receitas	3.687	6.206	68,3%	7.916	9.402	18,8%
Receita bruta	141.715	179.225	26,5%	279.731	343.222	22,7%
Imposto sobre a receita e outras deduções	(12.152)	(15.184)	25,0%	(24.010)	(29.272)	21,9%
Receita operacional líquida	129.563	164.041	26,6%	255.721	313.950	22,8%
Receita líquida (ex Construção)	128.847	162.575	26,2%	254.952	311.811	22,3%

A receita líquida da Companhia no segundo trimestre de 2022 foi de R\$ 162,6 milhões (+26,2%) e R\$ 311,8 milhões no 1S22 (+22,3%). No primeiro semestre de 2022, 75,4% das receitas de pedágio foram arrecadadas por meio de dispositivos eletrônicos (AVI) e 24,6% por meio manual.



Comentário do Desempenho

Custos e Despesas Operacionais

Custos Inerentes à Operação (R\$ Mil)	2T21	2T22	Var %	1S21	1S22	Var %
Funcionários	(5.770)	(6.363)	10,3%	(11.361)	(13.010)	14,5%
Materiais e equipamentos	(3.109)	(5.055)	62,6%	(6.716)	(9.731)	44,9%
Exploração da concessão	(2.117)	(5.333)	151,9%	(4.187)	(10.235)	144,4%
Prestadores de serviços	(9.628)	(11.527)	19,7%	(18.930)	(21.237)	12,2%
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	(17.398)	(489)	-97,2%	(19.236)	(7.054)	-63,3%
Reembolso de seguros	(491)	(551)	12,2%	(395)	(215)	-45,6%
Provisão para perdas de crédito esperada	9	(2.365)	26377,8%	9	(2.365)	26377,8%
Outras despesas	(1.215)	(1.552)	27,7%	(2.450)	(2.998)	22,4%
Outras receitas operacionais	721	912	26,5%	1.092	3.229	195,7%
Sub total	(38.998)	(32.323)	-17,1%	(62.174)	(63.616)	2,3%
Despesas de amortização	(21.035)	(2.349)	-88,8%	(40.912)	(4.271)	-89,6%
Sub total	(60.033)	(34.672)	-42,2%	(103.086)	(67.887)	-34,1%

Despesas relacionadas a ampliações e manutenção (R\$ Mil)	2T21	2T22	Var %	1S21	1S22	Var %
Conserva, manutenção e operação da rodovia	-	-	0,0%	-	-	0,0%
Provisão para manutenção	(18.120)	(3.037)	-83,2%	(23.369)	(6.577)	-71,9%
Despesas com construção	(716)	(1.466)	104,7%	(769)	(2.139)	178,2%
Sub total	(18.836)	(4.503)	-76,1%	(24.138)	(8.716)	-63,9%

Total custos e despesas operacionais	(78.869)	(39.175)	-50,3%	(127.224)	(76.603)	-39,8%
--------------------------------------	----------	----------	--------	-----------	----------	--------

EBITDA

EBITDA (R\$ Mil)	2T21	2T22	Var %	1S21	1S22	Var %
Receita líquida	129.563	164.041	26,6%	255.721	313.950	22,8%
Receita de construção	(716)	(1.466)	104,7%	(769)	(2.139)	178,2%
Receita líquida (ex receita de construção)	128.847	162.575	26,2%	254.952	311.811	22,3%
Custos operacionais	(78.869)	(39.175)	-50,3%	(127.224)	(76.603)	-39,8%
Custos de construção	716	1.466	104,7%	769	2.139	178,2%
Custos operacionais (ex custos de construção)	(78.153)	(37.709)	-51,7%	(126.455)	(74.464)	-41,1%
EBIT	50.694	124.866	146,3%	128.497	237.347	84,7%
Depreciação e amortização	21.035	2.349	-88,8%	40.912	4.271	-89,6%
EBITDA	71.729	127.215	77,4%	169.409	241.618	42,6%
Provisão para manutenção	18.120	3.037	-83,2%	23.369	6.577	-71,9%
EBITDA ajustado	89.849	130.252	45,0%	192.778	248.195	28,7%
Margem EBITDA ajustado	69,7%	80,1%	14,9%	75,6%	79,6%	5,3%

O EBITDA Ajustado da Companhia foi de R\$ 130,3 milhões no segundo trimestre de 2022 (+45,0%) e R\$ 248,2 milhões no 1S22 (+28,7%).

Comentário do Desempenho

Resultado Financeiro

Resultado Financeiro (R\$ Mil)	2T21	2T22	Var %	1S21	1S22	Var %
Receita com rend. de aplicações financeiras e outras	425	4.582	978,1%	1.798	5.510	206,5%
Juros com partes relacionadas	4.075	5.968	46,5%	8.644	10.926	26,4%
Receita com operações de instrumentos financeiros	-	-	0,0%	-	-	0,0%
Outras receitas financeiras	-	3.449	0,0%	-	3.449	0,0%
Receitas financeiras	4.500	13.999	211,1%	10.442	19.885	90,4%
Juros e variações monetárias sobre debêntures	-	-	0,0%	(274)	-	-100,0%
Despesa com operações de instrumentos financeiros	-	-	0,0%	-	-	0,0%
Outras despesas financeiras	(115)	(891)	674,8%	(259)	(1.717)	562,9%
Despesas financeiras	(115)	(891)	674,8%	(533)	(1.717)	222,1%
Resultado financeiro líquido	4.385	13.108	198,9%	9.909	18.168	83,3%

O resultado financeiro líquido da Companhia foi de R\$ 13,1 milhões no 2T22 (+198,9%) e R\$ 18,2 milhões no 1S22 (+83,3%).

Rating

Rating em escala nacional	S&P
Triângulo do Sol	brAA+
Última atualização	jun/22

Lucro Líquido

O lucro líquido no 2T22 foi de R\$ 91,0 milhões (+150,7%) e R\$ 168,6 milhões no 1S22 (+84,7%).

Comentário do Desempenho

Eventos Subsequentes

Em 07 de julho de 2022 o Conselho Diretor da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo ("ARTESP"), no âmbito do Processo ARTESP-PRC2022/04426, publicou, no Diário Oficial do Estado de São Paulo, a decisão de acatar integralmente as determinações da Secretaria de Logística e Transportes do Estado de São Paulo que reconheceu a necessidade de reequilibrar os contratos de concessão das concessionárias de rodovia estaduais, dentre elas as que integram o Grupo AB Concessões S.A., Rodovias das Colinas S.A. e Concessionária Triângulo do Sol Auto estradas S.A., em função da ausência de reajuste tarifário a partir de 1º de julho de 2022.

A decisão estabeleceu ainda que o reajuste tarifário deverá ser implementado até 31 de dezembro de 2022, e que os respectivos contratos de concessão serão reequilibrados por meio de indenização financeira com pagamentos bimestrais até que o reajuste ocorra, sendo que o primeiro pagamento deverá ocorrer no último dia útil de agosto de 2022, bem como que deverão ser adotadas as medidas para a celebração de aditivos aos contratos de concessão para refletir essa determinação.

Comentário do Desempenho

Governança Corporativa

Em alinhamento com as melhores práticas de governança corporativa adotadas pelo mercado, bem como recomendações emitidas pelos órgãos reguladores existentes, destacamos as principais práticas adotadas atualmente pela Companhia:

» Conselho de Administração

- O Conselho de Administração tem sua atuação definida no âmbito institucional da organização, atuando na fixação da orientação geral dos negócios da Companhia, na análise dos relatórios da administração e prestação de contas da Diretoria, na convocação de assembleias, na aprovação do Plano de Negócios, entre outras atribuições.
- Formado por membros distintos da diretoria da Companhia, com experiência em finanças, operações rodoviárias e engenharia;
- Com regimento referente a periodicidade de reuniões;
- Com o cargo de presidente do Conselho ocupado por pessoa distinta da Direção do Negócio.

» Revisão das informações contábeis intermediárias

- Revisão das informações contábeis intermediárias;
- Informações contábeis intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e normas internacionais de relatório financeiro (IFRS).

» Transparência e Gestão

- Adoção de melhores práticas de divulgação de informações e resultados;
- Política de divulgação e uso de informações que estabelece normas e procedimentos a serem observados na divulgação de atos e fatos relevantes por parte da Companhia;
- Existência de website de Relações com Investidores para divulgação de forma transparente e tempestiva das informações e resultados da Companhia.

Comentário do Desempenho

Responsabilidade Socioambiental



Seguindo um sistema de gestão que maximiza o conceito de responsabilidade social, a AB Concessões investe constantemente em ações que valorizam a comunidade e o meio ambiente. A atuação do Grupo reconhece seu papel como protagonista ao colaborar com o desenvolvimento socioeconômico das comunidades por onde passam suas rodovias, com a segurança e a condução segura dos veículos e

com a redução dos impactos ambientais de suas operações.

Para tanto, o investimento social privado do Grupo é direcionado, especialmente, a programas que valorizam a integridade, a segurança nas vias, e o bem-estar dos usuários e da comunidade de forma eficaz. Assim, efetiva um trabalho de inteligência, no qual é produzido um estudo detalhado das ocorrências no perímetro da malha viária concedida e que tem servido de base para a elaboração de projetos focados na redução de acidentes. A pesquisa aponta os principais pontos críticos nas vias. Com base nesses dados, uma equipe de profissionais altamente qualificados identifica as prováveis causas, e elabora a estratégia a ser aplicada a fim de evitar novos acidentes.

Além das melhorias em estrutura viária e operacionais, a Companhia também realiza diversas campanhas educativas e preventivas para os usuários e moradores de cidades próximas das rodovias, por meio do Plano de Redução de Acidentes (PRA), um programa que visa promover a educação no trânsito para os mais diversos públicos como caminhoneiro, ciclista, motociclista, pedestre, alunos dos ensinos fundamental e médio, motoristas e comunidade. O foco é promover a cidadania e diminuir acidentes por meio da conscientização.

Apresentação dos Resultados

As informações financeiras e operacionais são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As informações trimestrais foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com os Padrões Internacionais de Demonstrações Financeiras (International Financial Reporting Standards – IFRS), emitidos pelo International Accounting Standards Board (IASB), e com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Comentário do Desempenho**Demonstração do resultado**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (Em milhares de reais - R\$)	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022	01/04 a 30/06/2021	01/01 a 30/06/2021
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	164.041	313.950	129.563	255.721
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(30.721)	(59.481)	(57.100)	(99.447)
LUCRO BRUTO	133.320	254.469	72.463	156.274
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS				
Despesas gerais e administrativas	(7.001)	(17.986)	(22.499)	(28.869)
Provisão para perda de crédito esperada do contas a receber	(2.365)	(2.365)	9	-
Outras receitas operacionais, líquidas	912	3.229	721	1.092
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	124.866	237.347	50.694	128.497
Receitas financeiras	13.999	19.885	4.499	10.442
Despesas financeiras	(891)	(1.717)	(115)	(533)
RESULTADO FINANCEIRO	13.108	18.168	4.384	9.909
LUCRO OPERACIONAL E ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	137.974	255.515	55.078	138.406
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL				
Correntes	(40.250)	(80.799)	(18.588)	(41.816)
Diferidos	(6.685)	(6.123)	(178)	(5.314)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	91.039	168.593	36.312	91.276
LUCRO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$	149,24	276,38	59,53	149,63

Comentário do Desempenho**Balanço patrimonial**

BALANÇO PATRIMONIAL (Em milhares de reais - R\$)	30/06/2022	31/12/2021
ATIVOS		
CIRCULANTES		
Caixa e equivalentes de caixa	90.739	50.808
Contas a receber de clientes	42.387	41.268
Impostos a recuperar	4.836	10.503
Partes relacionadas	-	-
Debêntures com partes relacionadas	185.708	174.783
Outros ativos	8.867	7.373
Total dos ativos circulantes	332.537	284.735
NÃO CIRCULANTES		
Outros ativos	9.197	9.201
Debêntures com partes relacionadas	-	-
Tributos e encargos a recuperar	70.373	70.373
Depósitos e bloqueios judiciais	210.896	127.558
Imposto de renda e contribuição social diferidos	51.915	58.038
Direito de uso	-	-
Intangível	-	-
Total dos ativos não circulantes	342.381	265.170
TOTAL DOS ATIVOS	674.918	549.905
PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
CIRCULANTES		
Debêntures	-	-
Arrendamento Mercantil	-	-
Fornecedores	18.746	14.603
Partes relacionadas	1.370	1.754
Imposto de Renda e Contribuição Social a pagar	40.249	40.851
Obrigações fiscais	7.675	6.936
Credor pela concessão	1.776	1.772
Provisão para manutenção	197	10.938
Obrigações sociais e trabalhistas	3.849	4.005
Dividendos a pagar	22.156	1
Outras contas a pagar	3.407	2.908
Total dos passivos circulantes	99.425	83.768
NÃO CIRCULANTES		
Obrigações fiscais	20.470	19.669
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	132.395	140.208
Total dos passivos não circulantes	152.865	159.877
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	71.000	71.000
Reservas de capital	97.835	97.835
Reservas de lucros	85.200	137.425
Lucros acumulados	168.593	-
Total do patrimônio líquido	422.628	306.260
TOTAL DOS PASSIVOS E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	674.918	549.905

Comentário do Desempenho**Demonstração dos fluxos de caixa**

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (Em milhares de reais - R\$)	30/06/2022	30/06/2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	168.593	91.276
Ajustes para conciliar o lucro líquido do período ao caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:		
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	6.123	5.314
Amortização do intangível	4.271	40.912
Baixa do intangível	-	39
Juros sobre debêntures passivas e empréstimos e financiamentos	-	274
Juros sobre debêntures ativas e mútuos com partes relacionadas	(10.926)	(8.644)
Provisão para manutenção	2.837	
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	2.365	(9)
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	7.054	19.236
Resultado de instrumentos financeiros não realizados	-	-
Variações nos ativos e passivos operacionais:		
Contas a receber de clientes, do poder concedente e de partes relacionadas	(3.484)	(4.143)
Partes relacionadas	(383)	21.837
Outros ativos	4.177	(10.209)
Depósitos e bloqueios judiciais	(83.338)	4.176
Fornecedores e partes relacionadas	5.374	2.547
Obrigações sociais e trabalhistas	(156)	(290)
Obrigações fiscais	82.339	42.743
Provisão para manutenção - utilização	(13.578)	-
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários - utilização	(14.867)	(4.737)
Apropriação da outorga variável	4	(56)
Outras contas a pagar	499	(730)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(81.401)	(50.493)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	75.503	149.043
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de intangível	(5.502)	(2.076)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(5.502)	(2.076)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Distribuição de dividendos	(30.070)	(97.632)
Debêntures:		
Pagamento de principal	-	(48.774)
Pagamento de juros	-	(280)
Liquidação de instrumentos financeiros derivativos	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(30.070)	(146.686)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	39.931	281
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	50.808	59.580
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	90.739	59.861

Comentário do Desempenho

Contate RI:

Alexandre Tujisoki
diretor financeiro e de
relações com investidores
+55 (11) 3508-9600

Fábio Moura e Silva
gerente financeiro
+55 (11) 3508-9608

www.abtriangulodosol.com.br
ri@triangulodosol.com.br



Notas Explicativas

Triângulo do Sol
Auto-Estradas S.A.

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

Notas Explicativas



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º andar - Torre A
04711-904 - São Paulo/SP - Brasil
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Conselheiros e Diretores da
Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A
Matão – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias 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.

Notas Explicativas



Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) 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.

Ênfase

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 1 às informações contábeis intermediárias, que descreve que o período de exploração do contrato de concessão, detido pela Companhia, foi estendido para 22 de Agosto de 2022 de acordo com o Termo Aditivo e Modificativo nº 25. A Companhia possui outros pleitos de desequilíbrios contratuais em discussão com o Poder Concedente que caso não haja reequilíbrio na modalidade de extensão de prazo, a Companhia entrará em dormência. Nossa conclusão não está ressaltada em relação a esse assunto.

Outros Assuntos - Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins da IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 15 de agosto de 2022.

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


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

Notas Explicativas

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 - 01/01/2022 à 30/06/2022	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	27
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	50
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	51
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	52
--	----

Notas Explicativas**Dados da Empresa / Composição do Capital**

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/06/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	610
Preferenciais	0
Total	610
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	674.918	549.905
1.01	Ativo Circulante	332.537	284.735
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	90.739	50.808
1.01.03	Contas a Receber	42.387	41.268
1.01.03.01	Clientes	42.387	41.268
1.01.06	Tributos a Recuperar	4.836	10.503
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	194.575	182.156
1.01.08.03	Outros	194.575	182.156
1.01.08.03.02	Outros créditos	8.867	7.373
1.01.08.03.04	Debêntures com partes relacionadas	185.708	174.783
1.02	Ativo Não Circulante	342.381	265.170
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	342.381	265.170
1.02.01.07	Tributos Diferidos	51.915	58.038
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	51.915	58.038
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	290.466	207.132
1.02.01.10.03	Depósitos e Bloqueios Judiciais	210.896	127.558
1.02.01.10.05	Outros ativos	9.197	9.201
1.02.01.10.07	Tributos e encargos a recuperar	70.373	70.373

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	674.918	549.905
2.01	Passivo Circulante	99.425	83.768
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	3.849	4.005
2.01.01.01	Obrigações Sociais	3.849	4.005
2.01.02	Fornecedores	18.746	14.603
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	18.746	14.603
2.01.03	Obrigações Fiscais	47.924	47.787
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	44.814	44.754
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	40.249	40.851
2.01.03.01.02	Obrigações Fiscais	4.565	3.903
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	3.110	3.033
2.01.05	Outras Obrigações	28.709	6.435
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.370	1.754
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	1.370	1.754
2.01.05.02	Outros	27.339	4.681
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	22.156	1
2.01.05.02.04	Credor pela concessão	1.776	1.772
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	3.407	2.908
2.01.06	Provisões	197	10.938
2.01.06.02	Outras Provisões	197	10.938
2.01.06.02.04	Provisão para manutenção	197	10.938
2.02	Passivo Não Circulante	152.865	159.877
2.02.02	Outras Obrigações	20.470	19.669
2.02.02.02	Outros	20.470	19.669
2.02.02.02.04	Obrigações fiscais	20.470	19.669
2.02.04	Provisões	132.395	140.208
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	132.395	140.208
2.03	Patrimônio Líquido	422.628	306.260
2.03.01	Capital Social Realizado	71.000	71.000
2.03.02	Reservas de Capital	97.835	97.835
2.03.04	Reservas de Lucros	85.200	137.425
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	85.200	137.425
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	168.593	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual	Acumulado do Atual	Igual Trimestre do	Trimestre Anterior
		01/04/2022 à 30/06/2022	01/01/2022 à 30/06/2022	Exercício Anterior	01/01/2021 à 30/06/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	164.041	313.950	129.563	255.721
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-30.721	-59.481	-57.100	-99.447
3.03	Resultado Bruto	133.320	254.469	72.463	156.274
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-8.454	-17.122	-21.769	-27.777
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-9.366	-20.351	-22.490	-28.869
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-7.001	-17.986	-22.499	-28.878
3.04.02.02	Provisão para perda esperada - Contas a Receber	-2.365	-2.365	9	9
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	912	3.229	721	1.092
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	124.866	237.347	50.694	128.491
3.06	Resultado Financeiro	13.108	18.168	4.384	9.909
3.06.01	Receitas Financeiras	13.999	19.885	4.499	10.442
3.06.02	Despesas Financeiras	-891	-1.717	-115	-531
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	137.974	255.515	55.078	138.406
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-46.935	-86.922	-18.766	-47.130
3.08.01	Corrente	-40.250	-80.799	-18.588	-41.816
3.08.02	Diferido	-6.685	-6.123	-178	-5.314
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	91.039	168.593	36.312	91.276
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	91.039	168.593	36.312	91.276
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	1,49244	2,76382	0,59528	1,49633

Notas Explicativas

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	91.039	168.593	36.312	91.276
4.03	Resultado Abrangente do Período	91.039	168.593	36.312	91.276

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	75.502	149.043
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	180.317	148.398
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	168.593	91.276
6.01.01.02	Imposto de renda e contribuição social diferidos	6.123	5.314
6.01.01.03	Amortização do intangível	4.271	40.912
6.01.01.04	Juros sobre Empréstimos e Financ. Debêntures	0	274
6.01.01.05	Juros sobre Debêntures Partes Relacionadas	-10.926	-8.644
6.01.01.06	Provisão de Riscos Cíveis, Tributários e Trabalhistas	7.054	19.236
6.01.01.07	Provisão de Manutenção	2.837	0
6.01.01.10	Baixa de Intangível	0	39
6.01.01.11	Provisão para perda de crédito esperada	2.365	-9
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-91.241	701
6.01.02.01	Clientes e Contas a Receber Poder Concedente	-3.484	-4.143
6.01.02.02	Despesas antecipadas e outros ativos	4.177	-10.209
6.01.02.03	Depósitos Judiciais	-83.338	4.176
6.01.02.04	Fornecedores, Prestadores de Serviços e Partes Relacionadas	5.374	2.547
6.01.02.05	Obrigações sociais e trabalhistas	-156	-290
6.01.02.06	Obrigações fiscais e imposto de renda e contribuição social	82.339	42.743
6.01.02.07	Outras contas a pagar	498	-730
6.01.02.08	Provisão de Riscos Cíveis, Tributários e Trabalhistas - Utilização	-14.867	-4.737
6.01.02.09	Partes Relacionadas	-383	21.837
6.01.02.10	Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-81.401	-50.493
6.01.03	Outros	-13.574	-56
6.01.03.01	Provisão para manutenção - utilização	-13.578	0
6.01.03.02	Apropriação da outorga variável	4	-56
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-5.502	-2.076
6.02.01	Aquisição de Ativo Intangível	-5.502	-2.076
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-30.069	-146.686
6.03.02	Debêntures - Pagamento de principal	0	-48.774
6.03.03	Pagamento de Juros de Debêntures	0	-280
6.03.04	Pagamento de Dividendos	-30.069	-97.632
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	39.931	281
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	50.808	59.580
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	90.739	59.861

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
7.01	Receitas	344.088	280.871
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	331.681	271.045
7.01.02	Outras Receitas	12.633	9.048
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	2.139	769
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-2.365	9
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-65.749	-56.215
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-24.572	-34.681
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-28.803	-16.578
7.02.04	Outros	-12.374	-4.956
7.02.04.01	Custos da Concessão	-10.235	-4.187
7.02.04.02	Custos da Construção	-2.139	-769
7.03	Valor Adicionado Bruto	278.339	224.656
7.04	Retenções	-4.271	-40.912
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-4.271	-40.912
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	274.068	183.744
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	20.686	10.442
7.06.02	Receitas Financeiras	20.686	10.442
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	294.754	194.186
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	294.754	194.186
7.08.01	Pessoal	6.790	29.526
7.08.01.01	Remuneração Direta	3.632	26.561
7.08.01.02	Benefícios	2.529	2.408
7.08.01.03	F.G.T.S.	629	557
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	119.085	72.885
7.08.02.01	Federais	102.222	59.026
7.08.02.02	Estaduais	42	35
7.08.02.03	Municipais	16.821	13.824
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	286	499
7.08.03.01	Juros	0	193
7.08.03.03	Outras	286	306
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	168.593	91.276
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	168.593	91.276

Notas Explicativas Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

1. Contexto Operacional

A Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A. ("Companhia"), sediada em Matão, Estado de São Paulo, foi constituída em 29 de abril de 1998 e iniciou suas operações em 19 de junho de 1998, de acordo com o Contrato de Concessão Rodoviária firmado com o Departamento de Estradas e Rodagem - DER, regulamentado pelo Decreto Estadual nº 42.411, de 30 de outubro de 1997. A Companhia obteve, em 25 de fevereiro de 2013, o registro de companhia aberta na Comissão de Valores Mobiliários - CVM. A Companhia é uma controlada da AB Concessões S.A., por sua vez, uma subsidiária do grupo italiano Atlantia ("Grupo").

A Companhia tem como atividade preponderante a exploração do sistema rodoviário de ligação entre os municípios de São Carlos, Catanduva, Mirassol, Sertãozinho, Borborema, Matão e Bebedouro. No contrato firmado com o DER, compete à Companhia a execução e gestão dos serviços delegados, do apoio aos serviços não delegados e dos serviços complementares, pelo prazo inicial predeterminado de 20 anos.

Por meio do Termo Aditivo e Modificativo ("TAM") nº 16, de 21 de dezembro de 2006, foi autorizado pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo - ARTESP o reequilíbrio da adequação econômico-financeira do contrato de concessão. Esse reequilíbrio foi concedido por meio da prorrogação do prazo de concessão por mais 37 meses sem alteração do valor do ônus fixo, bem como do prazo de pagamento original.

Dessa maneira, o período de exploração da concessão foi estendido para 18 de julho de 2021.

Por meio do Termo Aditivo e Modificativo ("TAM") nº 23, de 06 de fevereiro de 2019, foi autorizado pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo - ARTESP o reequilíbrio da adequação econômico-financeira do contrato de concessão. Esse reequilíbrio foi concedido por meio da prorrogação do prazo de concessão por mais 58 dias sem alteração do valor do ônus fixo, bem como do prazo de pagamento original.

Com essas prorrogações, o período de exploração da concessão foi estendido para 14 de setembro de 2021.

Por meio do Termo Aditivo e Modificativo ("TAM") nº 24, de 13 de setembro de 2021 - o qual consolida e revoga o prazo concedido por meio do TAM nº 23, de 06 de fevereiro de 2019 - foi autorizado pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo - ARTESP o reequilíbrio da adequação econômico-financeira do contrato de concessão por mais 188 dias.

Com essas prorrogações, o período de exploração da concessão foi estendido para 21 de janeiro de 2022.

Em 21 de janeiro de 2022, por meio do Termo de Retirratificação ao Termo Aditivo e Modificativo ("TAM") nº 24, de 13 de setembro de 2021, foi autorizado pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo - ARTESP o reequilíbrio da adequação econômico-financeira do contrato de concessão por mais 259 dias (a partir de 18 de julho de 2021).

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

Com essas prorrogações, o período de exploração da concessão foi estendido para 03 de abril de 2022.

Por meio do Termo Aditivo e Modificativo ("TAM") nº 25, de 01 de abril de 2022, foi autorizado pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo - ARTESP o reequilíbrio da adequação econômico-financeira do contrato de concessão por mais 140 dias (a partir de 04 de abril de 2022). Com essas prorrogações, o período de exploração da concessão foi estendido para 22 de agosto de 2022.

Dessa maneira, o contrato de concessão, detido pela Companhia, para exploração do sistema rodoviário de ligação entre os municípios de São Carlos, Catanduva, Mirassol, Sertãozinho, Borborema, Matão e Bebedouro, firmado com o Departamento de Estradas de Rodagem ("DER"), pelo prazo inicial predeterminado de 20 anos, e prorrogado pelos Termos Aditivos e Modificativos nº 16, nº 24 e nº 25, tem vigência até 22 de agosto de 2022. Contudo, a Companhia possui outros pleitos em discussão, cuja modalidade de reequilíbrio ainda não foi definida. Após a avaliação do Poder Concedente sobre os respectivos pleitos, caso não haja reequilíbrio na modalidade de extensão de prazo, a Companhia entrará em dormência.

As tarifas de pedágio são reajustadas anualmente no mês de julho com base na variação do Índice Geral de Preços de Mercado - IGP-M ocorrida até 31 de maio de cada ano. Em decorrência da Deliberação do Conselho Diretor da ARTESP, de 27 de julho de 2011, o Poder Concedente elaborou e a Companhia concordou com o TAM nº 22, de 15 de dezembro de 2011, que definiu a substituição do índice de reajuste das tarifas de pedágio do IGP-M para o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA, a fim de uniformizar toda a sistemática de reajuste de tarifas de pedágios de rodovias, sendo mantida a periodicidade anual e o mês de referência do ajuste. A alteração do índice do reajuste implicaria a revisão contratual para verificação de existência de desequilíbrio econômico decorrente da utilização do novo índice, que poderia determinar o reequilíbrio em favor da Companhia ou do Poder Concedente, por meio de alteração do prazo de concessão ou por outra forma definida em comum acordo entre as partes. As cláusulas do TAM passariam a vigorar a partir de 1º de julho de 2013. Entretanto, por Deliberação Extraordinária do Conselho Diretor da ARTESP de 27 de junho de 2013, a ARTESP autorizou o reajuste das tarifas de pedágio a partir de 1º de julho de 2013 mantendo como índice o IGP-M, conforme previsto nos termos originais do contrato de concessão.

Contudo, conforme determinação do governador do Estado de São Paulo, o reajuste das tarifas não foi repassado aos usuários em 1º de julho de 2013, sendo o ônus dessa medida assumido pelo Estado. A compensação dos impactos dessa medida está sendo analisada pela ARTESP. Até o momento foram determinados os seguintes procedimentos de compensação: (a) redução de 50% dos pagamentos variáveis mensais efetuados (ônus variável) por prazo indeterminado (esta redução ficou vigente até assinatura do TAM 24); e (b) implantação da cobrança dos eixos suspensos para caminhões. A cobrança dos eixos suspensos para caminhões está em vigor desde a publicação da resolução do Governo do Estado de São Paulo. Outras medidas em estudo para a compensação dos impactos do não repasse do reajuste das tarifas são: (a) utilização de eventuais créditos que o Poder Concedente detenha contra a Companhia; e (ii) se houver necessidade, utilização do pagamento dos valores fixos mensais (ônus fixo) devido.

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

Em 28 de junho de 2014, por meio de publicação no Diário Oficial do Estado de São Paulo - DOE-SP, foi autorizado o reajuste das tarifas de pedágio, a partir de 1º de julho de 2014, em 5,72%, percentual este em desacordo com o que prevê a deliberação extraordinária do Conselho Diretor da ARTESP. A Companhia desconhece a forma de cálculo utilizada para a definição do reajuste, o que evidencia a unilateralidade da medida e irá negociar o reajuste correto com a ARTESP para assegurar seus direitos contratuais. Em 27 de junho de 2015, por meio de publicação no DOE-SP, foi autorizado o reajuste das tarifas de pedágio, a partir de 1º de julho de 2015, em 4,11%. Em 26 de junho de 2015, foi celebrado entre a Companhia e a ARTESP o Termo de Rerratificação ao TAM nº 22/11, o qual estabelece que a partir de 1º de julho de 2015, para fins de reajuste da base tarifária quilométrica anual, será utilizado o índice de menor variação percentual apurado entre o IGP-M e o IPCA, preservado à Companhia o direito ao reequilíbrio econômico-financeiro do contrato de concessão. A recomposição do equilíbrio econômico-financeiro será implementada por meio de aumento do prazo da concessão, a ser formalizado por aditivo contratual.

Em 30 de maio de 2018, foi sancionada a Resolução SLT nº. 04, a qual dispõe sobre a isenção de cobrança de eixos suspensos de veículos de transporte de carga que circulam vazios. De acordo com o contrato de concessão, a Companhia possui o direito à recomposição do reequilíbrio contratual na equivalente medida dos impactos financeiros provenientes da aplicabilidade da referida resolução.

Em 25 de junho de 2021, por meio de publicação no DOE-SP, foi autorizado o reajuste das tarifas de pedágio em 8,06%, sendo aplicável a partir de 1º de julho de 2021.

Em 30 de junho de 2022, por meio de publicação do DOE-SP, o Conselho Diretor da Agência Reguladora de Transportes do Estado de São Paulo ("Artesp"), tendo em vista o atual contexto econômico extraordinário, comunicou a decisão de estabilizar, temporariamente, o valor vigente das tarifas de pedágio dos Contratos de Concessão de rodovias do Estado de São Paulo. A ARTESP junto com o Governo e as Concessionárias, estudará formas de promover soluções contratuais e financeiras, a serem implementadas de imediato, a fim de mitigar qualquer desequilíbrio.

Pela exploração do sistema rodoviário, a Companhia assumiu o compromisso (ônus) de pagar:

- Valor fixo liquidado em 240 parcelas mensais e consecutivas, tendo sido paga a primeira parcela em junho de 1998 e a última em maio de 2018. Essa obrigação era registrada na rubrica "Credor pela concessão" e foi ajustada a valor presente a partir do início da concessão à taxa de juros de 6% ao ano, definida pela Administração com base na taxa de captação de recursos obtidos de terceiros naquela data. A contrapartida do ajuste a valor presente foi lançada na rubrica "Direito de exploração", classificada no ativo intangível;
- Valor variável correspondente a 3% da receita de pedágio e das receitas acessórias efetivamente obtidas mensalmente, com vencimento até o último dia útil do mês subsequente.

Notas Explicativas Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

Por meio do Termo Aditivo e Modificativo ("TAM") nº 24, de 13 de setembro de 2021, foi definido pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo – ARTESP, que durante o período de prorrogação do prazo de concessão, será devido à ARTESP o valor referente ao ônus variável (ônus de fiscalização) sobre as receitas à alíquota de 3%, conforme originalmente previsto no contrato de concessão.

A Companhia concluiu os principais compromissos decorrentes da concessão.

A Companhia estima o montante de R\$ 197 em 30 de junho de 2022, para cumprir com as obrigações de recuperações e manutenções até o final do Contrato 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.

A Companhia, independentemente da manutenção e da conservação necessárias para manter nível adequado de serviços durante o período de concessão, deverá devolver os sistemas rodoviários em bom estado, com a atualização adequada à época da devolução e garantia de prosseguimento da vida útil por seis anos, a partir do prazo original do contrato, para as estruturas em geral, principalmente do pavimento. Nesse período, subsequentemente à devolução, não deverá ocorrer a necessidade de serviços de recuperação ou reforços nas obras de arte especiais, em virtude das manutenções destinadas a preservar as estruturas das rodovias.

Extinta a concessão, retornam ao Poder Concedente todos os bens reversíveis, direitos e privilégios vinculados à exploração dos sistemas rodoviários transferidos à Companhia ou por ela implantados no âmbito da concessão. A reversão será sem ônus ao Poder Concedente e automática, com os bens em perfeitas condições de operacionalidade, utilização e manutenção e livres de quaisquer ônus ou encargos.

A Companhia terá direito à indenização correspondente ao saldo não amortizado ou depreciado das obras e dos bens cuja construção ou aquisição, devidamente autorizada pelo Poder Concedente, tenha ocorrido nos últimos cinco anos do período da concessão, desde que realizadas para garantir a continuidade e a atualidade dos serviços abrangidos pela concessão.

2. Base de apresentação e elaboração das Informações contábeis intermediárias e principais políticas contábeis

Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - Demonstração Intermediária e com 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 - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR, e devem ser lidas em conjunto com as Demonstrações Financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (última demonstração financeira anual).

Notas Explicativas Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

As informações contábeis intermediárias não incluem todas as informações requeridas para um conjunto completo de demonstrações financeiras preparadas de acordo com as “*International Financial Reporting Standards – IFRS*” e as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). Contudo, as informações contábeis intermediárias contêm notas explicativas selecionadas que explicam os eventos e transações significativas que permitem o entendimento das mudanças ocorridas na posição financeira e performance da Companhia desde a sua última demonstração financeira anual.

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

As informações contábeis intermediárias foram autorizadas para emissão pela administração da Companhia em 15 de agosto de 2022.

3. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação dessas informações contábeis intermediárias exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

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

3.1. Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas informações contábeis intermediárias são as mesmas que as aplicadas na preparação da última demonstração financeira anual. Portanto, a Administração optou por não divulgar novamente em detalhes as políticas contábeis adotadas pela Companhia. Assim, faz-se necessário a leitura dessas informações contábeis intermediárias em conjunto com as demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, de modo a permitir que os usuários ampliem o seu entendimento acerca da condição financeira e de liquidez da Companhia e da sua capacidade em gerar lucros e fluxos de caixa.

3.2. Normas novas, alterações e interpretações de normas

No período findo em 30 de junho de 2022 não ocorreram mudanças relevantes nas principais políticas e práticas contábeis e, portanto, mantêm-se a consistência de aplicação dos procedimentos divulgados na nota explicativa 2 às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

a) Novas normas

A Companhia revisou as novas normas descritas a seguir que entraram em vigor a partir de 1º de janeiro de 2022 e concluiu que não houve impacto relevante nas informações contábeis intermediárias:

- Contratos Onerosos – Custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25/IAS 37)

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

- Melhorias anuais para normas IFRS – 2018-2020
- Imobilizado – Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16)
- Referências à estrutura conceitual (alterações ao CPC 15/IFRS 3)

b) Normas vigentes a partir de 1º de janeiro de 2023:

- Classificação de passivos como circulantes ou não circulantes (alterações ao CPC 26/IAS 1 e CPC 23/IAS 8)
- IFRS 17 Contratos de Seguro
- Divulgação de Políticas Contábeis (Alterações ao CPC 26/IAS 1 e IFRS Demonstração Prática 2)
- Definição de estimativa contábil (Alterações ao CPC 23/IAS 8)
- Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (Alterações ao CPC 32/IAS 12)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2022	31/12/2021
Caixa e contas bancárias	2.509	4.752
Aplicações financeiras (a)	88.230	46.056
Total	90.739	50.808

(a) As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Essas aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósitos Bancários - CDB, com remuneração de 96,25% em 30 de junho de 2022 (97,59% em 31 de dezembro de 2021), da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI.

5. Contas a receber de cliente e do poder concedente

	30/06/2022	31/12/2021
Pedágio eletrônico (a)	43.235	41.381
ARTESP - ressarcimento (b)	3.956	3.956
Contas a receber – Receitas acessórias	3.950	2.321
Provisão para perdas de crédito esperada	(8.754)	(6.390)
Total	42.387	41.268
Circulante	42.387	41.268

(a) Valores decorrentes da arrecadação de pedágios pelo sistema eletrônico de pagamento de pedágio. Vide nota 21, seção "riscos de mercado" item a).

(b) Referem-se aos ressarcimentos de evasão de pedágio, previstos no contrato de concessão, integralmente provisionados.

Para determinar a recuperação das contas a receber de clientes e do Poder Concedente, a Companhia considera qualquer mudança na qualidade de crédito do cliente da data em que o crédito foi inicialmente concedido até o fim do período. O prazo médio de vencimento, exceto ARTESP, é de 30 dias.

A movimentação da provisão para perdas de crédito esperada está demonstrada a seguir:

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

	30/06/2022	30/06/2021
Início do período	(6.390)	(5.122)
Adições a provisão período	(2.364)	(27)
Reversões no período	-	37
Em 30 de junho de 2022	(8.754)	(5.112)

O "aging list" das contas a receber está assim representado:

	30/06/2022	31/12/2021
A vencer	39.190	39.581
Vencidos:		
Até 30 dias	347	343
De 31 a 90 dias	509	681
Acima de 90 dias	11.095	7.053
	51.141	47.658

6. Tributos e encargos a recuperar

	30/06/2022	31/12/2021
IRPJ/CSLL - repetição de indébito - ágio (a)	34.801	34.801
Multas/Juros - repetição de indébito - ágio (a)	35.572	35.572
IRPJ / CSLL - pgto a maior	4.501	10.144
IRRF - Aplicações Financeiras	193	218
Outros Tributos	142	141
Tributos e encargos a recuperar	75.209	80.876
Circulante	4.836	10.503
Não Circulante	70.373	70.373
Tributos e encargos a recuperar	75.209	80.876

(a) Em 23 de dezembro de 2021, por meio de Ata do Conselho de Administração da controladora AB Concessões S.A., foi deliberado acerca do pedido de restituição dos tributos, multas e juros pagos em decorrência de auto de infração lavrado pela Receita Federal do Brasil, decorrente do aproveitamento de ágio fiscal pela Companhia nos anos de 2016 e 2017, com redução da multa em 50%, com subsequente pedido de restituição para discutir o mérito do aproveitamento do ágio fiscal.

Em 15 de fevereiro de 2022, por meio de Ata do Conselho de Administração da controladora AB Concessões S.A., foi deliberado acerca do depósito judicial do ágio fiscal amortizado pela Companhia entre 2018 e 2021, acrescido de juros e multa de 20% do valor, totalizando R\$ 81.111, com o consequente pedido de declaração de legalidade para discutir o mérito de aproveitamento de tal ágio fiscal, sendo que, nesta mesma causa foi ajuizada o pedido de restituição do ágio – registrado como tributo a recuperar- pago em decorrência de auto de infração lavrado pela Receita Federal do Brasil, decorrente do aproveitamento de ágio fiscal pela Companhia nos anos de 2016 e 2017, conforme deliberado em reunião do Conselho de Administração de 23 de dezembro de 2021. O benefício fiscal foi calculado sobre o ágio de aquisição da Companhia, que foi pago pela antiga controladora da Companhia, a qual foi posteriormente incorporada em 31 de julho de 2015. Com a cisão e posterior incorporação pela Companhia da parcela cindida, a Companhia passou a ter o direito do aproveitamento desse benefício fiscal, no montante de R\$ 97.835, que corresponde a 34% do valor pago na aquisição do direito de concessão, registrado conforme Instrução CVM nº 319/99 e respectiva nota explicativa emitida pela CVM, bem como interpretação técnica ICPC 09 (R2) - Demonstrações Contábeis Individuais, Demonstrações Separadas, Demonstrações Consolidadas e Aplicação do Método de Equivalência Patrimonial emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, esses impostos diferidos ativos tiveram como contrapartida a rubrica "Reservas de capital" no patrimônio líquido. O ágio que originou

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

esse benefício fiscal foi calculado sobre a rentabilidade futura da Companhia e foi realizado de forma proporcional à amortização fiscal do ágio incorporado que o originou, até o período findo em 30 de setembro de 2021.

7. Partes relacionadas

As transações realizadas e os saldos correspondentes estão demonstrados a seguir:

Saldos patrimoniais	30/06/2022	31/12/2021		
Ativo circulante				
Controladora:				
AB Concessões S.A. (a)	185.708	174.783		
	185.708	174.783		
Passivo circulante				
Dividendos a pagar – controladora:				
AB Concessões S.A.	22.156	1		
Fornecedores – Controladora:				
AB Concessões S.A. (b)	1.000	869		
Fornecedores - outras partes relacionadas:				
Soluciona Conservação Rodoviária Ltda. (c)	370	885		
	23.526	1.755		
Transações que afetaram o resultado	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022	01/04 a 30/06/2021	01/01 a 30/06/2021
Custo do Serviço Prestado				
Outras partes relacionadas:				
Soluciona Conservação Rodoviária Ltda. (c)	(4.310)	(8.216)	(2.827)	(5.867)
Despesas Administrativas				
Controladora:				
AB Concessões S.A. (b)	(2.644)	(5.157)	(2.614)	(5.228)
Receitas financeiras				
Controladora:				
AB Concessões S.A. (a)	5.968	10.926	4.075	8.644
	(986)	(2.447)	(1.366)	(2.451)

- (a) Debêntures: Em 29 de setembro de 2012, a controladora AB Concessões S.A. emitiu 1.800 debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografia, com valor unitário de R\$ 500 e com vencimento original em 29 de dezembro de 2013. A Companhia adquiriu 1.000 debêntures, remuneradas a 100% da variação acumulada das taxas do CDI, acrescidas de juros que variam de 2,8% a 3,2% ao ano, que seriam pagos integralmente na data de vencimento. Essas debêntures foram repactuadas em 11 de dezembro de 2013 e seu vencimento prorrogado para 28 de janeiro de 2014, posteriormente, para 15 de abril de 2020. Em Assembleia geral de Debenturistas realizada em 12 de agosto de 2020 seu vencimento foi prorrogado para 30 de setembro de 2021. Em Assembleia Geral extraordinária, realizada em 14 de setembro de 2021, foi aprovada a alteração da data de vencimento das debêntures da primeira série, prorrogando o seu vencimento até o dia 14 de setembro de 2022.

Os juros remuneratórios das debêntures foram alterados para 3,2% a.a. entre os dias 24 de abril de 2013 e 31 de janeiro de 2014, 1,35% a.a. de 1º de fevereiro de 2014 a 14 de agosto de 2017 e 1,6448% a.a. de 15 de agosto de 2017 até a data de seu vencimento em 14 de setembro de 2022. Os juros remuneratórios serão pagos integralmente na data do vencimento sendo incorporados a cada período de capitalização.

Notas Explicativas

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias 30 de junho de 2022 (Em milhares de reais)

Os recursos repassados à controladora, por meio da aquisição das referidas debêntures, foram investidos no sistema de concessão do Rodoanel Leste, operado pela Concessionária SPMAR S.A, empresa concessionária dos trechos sul e leste do Rodoanel Mário Covas, localizado na região metropolitana de São Paulo.

Em 25 de julho de 2019, foi realizada a alienação de 145 (cento e quarenta e cinco) debêntures da 2ª Emissão de Debentures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária da AB Concessões S.A. de 29 de junho de 2012, no valor de R\$159.669, através da compensação de dividendos declarados pela Companhia.

Em 24 de março de 2021, foi realizada a alienação de 167 (cento e sessenta e sete) debêntures da 2ª Emissão de Debentures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária da AB Concessões S.A. de 29 de junho de 2012, no valor de R\$ 199.482, através da compensação de dividendos declarados pela Companhia.

Em 30 de junho de 2021, foi realizada a alienação de 85 (oitenta e cinco) debêntures da 2ª Emissão de Debentures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária da AB Concessões S.A. de 29 de junho de 2012, no valor de R\$ 102.825, através da compensação de dividendos declarados pela Companhia.

Em 14 de setembro de 2021, foi realizada a alienação de 63 (sessenta e três) debêntures da 2ª Emissão de Debentures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária da AB Concessões S.A. de 29 de junho de 2012, no valor de R\$ 77.209, através da compensação de dividendos declarados pela Companhia.

- (b) Contrato de Compartilhamento de Custos e Despesas referente a gestão administrativa nas áreas de contabilidade, assessoria jurídica, suprimentos, tesouraria e recursos humanos executada pela controladora AB Concessões, cujos valores - divulgados como "Despesas com prestadores de serviços", conforme nota explicativa nº 17 - são arcados inicialmente pela controladora e reembolsados trimestralmente pelas controladas mediante nota de débito, sem margem de lucro, até o último dia útil do mês subsequente à prestação de contas.
- (c) Contrato de prestação de serviços de conservação de rotina da faixa de domínio, nas rodovias existentes na malha rodoviária administrada pela Companhia, cujos valores - sendo divulgados em "Custos com prestadores de serviços", exceto pela recuperação e manutenção que é divulgada em "Serviços de terceiros - conservação, manutenção e operação da rodovia" conforme nota explicativa nº 17 - são os resultantes de medições de serviços efetivamente prestados, e cuja liquidação é efetuada até o último dia útil do mês subsequente ao da execução dos serviços.

A remuneração dos principais administradores, que compreendem administrador e empregados com autoridade e responsabilidade pelo planejamento, pela direção e pelo controle das atividades da Companhia, é composta exclusivamente de benefícios de curto prazo, o que inclui salário, benefícios, remuneração variável e respectivos encargos, conforme demonstrado no quadro a seguir. A Companhia não oferece benefícios de longo prazo, de rescisão de contrato de trabalho, plano de previdência privada ou remuneração baseada em participações societárias para os administradores e outros funcionários.

Os montantes destinados e reconhecidos como despesa no trimestre e semestre findos em 30 de junho de 2022 foram de R\$ 779 e R\$ 1.284, respectivamente, (R\$ 379 e R\$ 805 em 30 de junho de 2021), os quais fazem parte da remuneração anual dos administradores.

	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022	01/04 a 30/06/2021	01/01 a 30/06/2021
Salários	627	964	274	575
Encargos	102	212	96	197
Outros benefícios	50	108	9	33
Total	779	1.284	379	805

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

8. Imposto de renda e contribuição social diferidos

a) Imposto de renda e contribuição social diferidos

Crédito de imposto	30/06/2022	Variação Resultado	31/12/2021
Diferença temporária:			
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários.	132.395	(7.813)	140.208
Obrigações fiscais	22.485	1.416	21.069
Provisão para perdas de crédito esperada	8.754	2.364	6.390
Provisão para Manutenção	197	(10.742)	10.939
Base de cálculo	163.831	(14.775)	178.606
Alíquota nominal combinada	34%	34%	34%
Total dos créditos sobre diferenças temporárias	55.703	(5.024)	60.726
Débito de imposto	30/06/2022	Variação Resultado	31/12/2021
Diferença temporária:			
Outros ativos (a)	7.691	215	7.906
Atualização de depósitos judiciais tributários	3.449	(3.449)	-
Base de cálculo	11.140	(3.234)	7.906
Alíquota nominal combinada	34%	34%	34%
Total do débito	3.788	(1.099)	2.688
Crédito de imposto de renda e contribuição social diferidos, líquido	51.915	6.123	58.038

(a) Referem-se aos casos onde a Companhia espera que parte dos valores das provisões de contingências seja reembolsado, em decorrência dos contratos de seguros, conforme mencionado na nota explicativa nº 14.

A Administração estima que a realização dos créditos de imposto de renda e contribuição social será como segue:

	30/06/2022	31/12/2021
2022	55.703	59.367
A partir de 2023	-	1.359
	55.703	60.726

Na determinação da estimativa de recuperabilidade do imposto de renda e contribuição social diferidos, a Companhia estimou que haverá lucro tributável durante o ano de 2022 contra o qual tais diferenças serão realizadas. A estimativa de lucro tributável leva em consideração a resolução dos desequilíbrios contratuais já reconhecidos por meio de Termos Aditivos Modificativos (TAM's), firmados entre a Companhia e o Poder Concedente, e outros pleitos em discussão, cuja modalidade de reequilíbrio ainda não foi definida (conforme nota explicativa nº 1).

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

b) Reconciliação dos impostos

O imposto de renda e a contribuição social líquidos, correntes e diferidos são reconciliados com a alíquota de imposto, conforme demonstrado a seguir:

	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022	01/04 a 30/06/2021	01/01 a 30/06/2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	137.973	255.515	55.079	138.406
Alíquota nominal combinada	34%	34%	34%	34%
Expectativa de despesa de imposto de renda e contribuição social	(46.911)	(86.875)	(18.727)	(47.058)
Diferenças permanentes	(24)	(47)	(39)	(72)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(46.935)	(86.922)	(18.766)	(47.130)
Representada por despesa de imposto de renda e contribuição social:				
Correntes	(40.250)	(80.799)	(18.588)	(41.816)
Diferidos	(6.685)	(6.123)	(178)	(5.314)
	(46.935)	(86.922)	(18.766)	(47.130)
Alíquota efetiva dos impostos	34,02%	34,02%	34,07%	34,05%

9. Intangível

A movimentação é como segue:

Custo	Direito de exploração (a)	Intangível em rodovias (b)	Direito de uso de software	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	74.375	904.641	3.526	982.542
Aquisições	-	2.433	-	2.433
Baixas	-	(700)	-	(700)
Saldos em 30 de junho de 2021	74.375	906.374	3.526	984.274
Saldos em 31 de dezembro de 2021	74.375	907.700	3.516	985.591
Aquisições	-	4.259	12	4.271
Baixas	-	(709)	-	(709)
Saldos em 30 de junho de 2022	74.375	911.250	3.528	989.153

Amortização acumulada	Direito de exploração (a)	Intangível em rodovias (b)	Direito de uso de software	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	(72.671)	(846.658)	(3.335)	(922.664)
Amortização	(1.448)	(39.007)	(44)	(40.499)
Baixas	-	661	-	661
Saldos em 30 de junho de 2021	(74.119)	(885.004)	(3.379)	(962.502)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	(74.375)	(907.700)	(3.516)	(985.591)
Amortização	-	(4.259)	(12)	(4.271)
Baixas	-	709	-	709
Saldos em 30 de junho de 2022	(74.375)	(911.250)	(3.528)	(989.153)

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

Intangível líquido	Direito de exploração (a)	Intangível em rodovias (b)	Direito de uso de software e outros	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-	-	-
Saldos em 30 de junho de 2022	-	-	-	-
Taxa média (a.a.)	-	100%	100%	-

(a) Refere-se ao valor assumido para a exploração do sistema rodoviário, conforme mencionado na nota 1. A amortização é efetuada com base na projeção da curva de tráfego estimada, para o período da concessão, cujo saldo foi totalmente amortizado em setembro de 2021, antes da assinatura do Termo Aditivo Modificativo nº 24 que estendeu o prazo da concessão até 21 de janeiro de 2022, posteriormente a retratificação do TAM nº. 24, do dia 21/01/2022, estendeu o prazo até 03/04/2022. E por meio do Termo Aditivo e Modificativo ("TAM") nº 25, de 01 de abril de 2022, o período de exploração da concessão foi estendido para 22 de agosto de 2022.

(b) Refere-se a investimentos efetuados nas rodovias que geram benefício econômico futuro e que retornarão ao Poder Concedente quando da extinção da concessão, conforme mencionado na nota 1. A amortização foi efetuada com base na projeção da curva de tráfego estimada para o período da concessão aprovado até a data de reporte.

10. Fornecedores

	30/06/2022	31/12/2021
De materiais	8.147	4.574
De serviços de engenharia	10.599	10.029
Total	18.746	14.603

11. Credor pela concessão

Refere-se ao saldo do ônus da concessão, composto pelos valores devidos ao Poder Concedente pela exploração da concessão.

O valor do ônus fixo da concessão foi liquidado em 240 parcelas mensais e consecutivas, tendo sido paga a primeira parcela em junho de 1998 e a última em maio de 2018. Os montantes foram reajustados conforme mencionado na nota 1.

O montante do ônus variável é apresentado como segue:

	30/06/2022	31/12/2021
Parcela variável (a)	1.776	1.772
Total	1.776	1.772

(a) A partir de setembro de 2021 o ônus variável corresponde a 3% da receita de pedágio e das receitas acessórias efetivamente auferidas mensalmente, com vencimento até o último dia útil do mês subsequente. Conforme mencionado na nota 1, por meio do Termo Aditivo e Modificativo ("TAM") nº 24, de 13 de setembro de 2021, foi definido pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo – ARTESP, que durante o período de prorrogação do prazo de concessão determinado, será devido à ARTESP o valor referente ao ônus variável (ônus de fiscalização) sobre as receitas à alíquota de 3%. Até agosto de 2021 a alíquota aplicada foi de 1,5%.

No decorrer do período findo em 30 de junho de 2022 foi pago ao Poder Concedente o montante de R\$10.232 (R\$ 4.242 em 30 de junho de 2021), referente à parte variável do direito de exploração.

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

12. Obrigações fiscais e Imposto de renda e contribuição social a pagar

	30/06/2022	31/12/2021
Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	40.250	40.851
Programa de Integração Social - PIS e COFINS	4.140	3.521
Imposto Sobre Serviços – ISS	3.110	3.033
Outros	424	382
PIS e COFINS s/ receitas financeiras (a)	20.470	19.669
Obrigações fiscais	68.394	67.456
Circulante	47.924	47.787
Não Circulante	20.470	19.669

- (a) A Companhia impetrou Mandado de Segurança visando afastar a exigibilidade das contribuições ao PIS/COFINS sobre as receitas financeiras prevista no Decreto federal nº 8.426/2015, tendo sido suspensa a exigibilidade destes tributos, mediante depósitos judiciais realizados pela Companhia, conforme nota explicativa nº 14.

13. Provisão para Manutenção

Os valores registrados como provisão para manutenção são revisados anualmente. Os valores foram ajustados a valor presente à taxa de 12,83% ao ano em 2022 e 10,61% ao ano em 2021.

A movimentação do saldo das provisões para manutenção é conforme segue:

	30/06/2022	30/06/2021
Saldo inicial	10.938	-
Constituição da Provisão	1.572	-
Ajuste a valor presente sobre a constituição	(28)	-
Realização da provisão	(13.578)	-
Ajuste a valor presente	1.293	-
Saldo final	197	-

14. Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e outros

A Companhia é parte em processos administrativos e judiciais pendentes de resolução e correspondentes a casos administrativos (não trabalhista ou tributários), cíveis, trabalhistas e tributários.

A Administração constituiu, com base na opinião de seus advogados, uma provisão para cobrir as perdas prováveis que possam decorrer de referidos casos e estima que sua decisão final não afete significativamente o fluxo de caixa, a posição financeira e o resultado de suas operações em virtude dos depósitos judiciais existentes.

A Companhia espera que parte dos valores de provisão seja reembolsada, em decorrência dos contratos de seguros de responsabilidade civil contratados, conforme mencionado na nota explicativa nº 23, e reconheceu os valores de reembolso como um ativo separado na rubrica de Outros ativos, no montante de R\$ 8.027 (R\$ 7.906 em 31 de dezembro de 2021).

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

A movimentação do saldo dos riscos cíveis, trabalhistas e outros é conforme segue:

	31/12/2021	Adições	Atualizações	Reversões	Pagamentos	30/06/2022
Cíveis (a)	25.448	4.728	3.052	(2.425)	(1.947)	28.856
Trabalhistas (b)	93.130	635	5.030	(5.192)	(5.001)	88.602
Tributário (d)	72	-	10	-	-	82
Outros processos (c)	21.558	1.906	1.254	(1.944)	(7.919)	14.855
Total	140.208	7.269	9.346	(9.561)	(14.867)	132.395

	31/12/2020	Adições	Atualizações	Reversões	Pagamentos	30/06/2021
Cíveis (a)	26.314	1.999	1.077	(3.564)	(3.529)	22.297
Trabalhistas (b)	60.984	14.220	3.477	(1.758)	(1.459)	75.464
Tributário (d)	1.172	-	-	(1.110)	(5)	57
Outros processos (c)	20.334	7.891	1.311	(4.307)	256	25.485
Total	108.804	24.110	5.865	(10.739)	(4.737)	123.303

(a) Refere-se a casos judiciais, principalmente, a pedidos de indenização por eventos ocorridos nas rodovias, ou discussões judiciais com o Poder Público, inclusive ambientais. Estes valores, decorrem, dentre outros, da tese de responsabilidade objetiva (sem culpa) atualmente aceita por parte do judiciário para determinadas situações decorrentes de contratos de serviços públicos.

(b) Refere-se a pedidos de empregados ou empregados de fornecedores, relativos a horas extras excedentes, adicional de insalubridade, entre outros. O incremento identificado no período decorre de discussões sobre a responsabilidade decorrente do conceito de grupo econômico, conforme legislação trabalhista e, dentre estes, parte poderá gerar alguma perda para a Companhia, em razão de entendimento processual pelo judiciário trabalhista que denegou seguimento para determinados recursos. Tais casos ainda tem recursos pendentes de julgamento pelos tribunais superiores.

(c) Correspondem substancialmente a processos administrativos do Poder Concedente, em razão do gerenciamento dos indicadores contratuais.

(d) Refere-se a casos judiciais vinculados aos fiscos municipais, no que tange ao recolhimento do ISSQN.

Adicionalmente, a Companhia é parte em processos (i) cíveis, decorrentes de pedidos de indenização por usuário das rodovias, desapropriações, discussões com fornecedores e com o Poder Público no valor de R\$ 49.005 (R\$ 40.196 em 31 de dezembro de 2021); (ii) trabalhistas, decorrentes de pedidos de empregados ou empregados de fornecedores, relativos a horas extras, aviso prévio, adicional de insalubridade, grupo econômico, entre outros, no valor de R\$ 5.261 (R\$ 5.454 em 31 de dezembro de 2021); (iii) tributários, decorrentes de casos judiciais de âmbito federal e/ou municipal, no valor de R\$ 120.280 (R\$ 31.672 em 31 de dezembro de 2021); (iv) outros processos, decorrentes de processos administrativos, iniciados por notificações aplicadas pelo Poder Público no valor de R\$ 8.154 (R\$ 8.570 em 31 de dezembro de 2021) ainda em andamento, advindos do curso normal de suas operações, classificados como de risco possível pelos seus advogados, para os quais não foi constituída provisão. Dentre os processos cíveis, consta a ação declaratória proposta pela ARTESP e o Governo do Estado de São Paulo, na qual se discute a anulação do TAM nº 19/06, que, conforme mencionado na nota 1, aumentou o prazo de concessão, sendo o risco classificado como possível de perda, de acordo com seus advogados. O processo está em fase de instrução e aguarda pela conclusão da perícia e produção de provas requeridas.

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

A companhia mantém depósitos e bloqueios judiciais, classificados no ativo não circulante, que estão assim representados em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Processos cíveis e trabalhistas	26.857	24.911
Processos tributários (a)	105.001	19.657
Bloqueios judiciais (b)	79.038	82.990
Total de depósitos judiciais	<u>210.896</u>	<u>127.558</u>

- (a) A Companhia possui, principalmente, depósitos judiciais no montante de R\$ 20.341 (R\$ 19.557 em 31 de dezembro de 2021) relativos à discussão judicial sobre incidência de PIS/COFINS sobre receitas financeiras, e possui Obrigações Fiscais conforme mencionado na nota explicativa nº 12, referente ao referido depósito. Adicionalmente, a Companhia também possui depósitos judiciais de R\$ 84.560 referente a pedido de declaração de legalidade para discutir o mérito de aproveitamento de ágio fiscal, conforme mencionado na nota explicativa nº 6 (a).
- (b) O saldo de bloqueios judiciais (decorrentes de arresto ou penhora), no montante de R\$ 79.038 (R\$ 82.990, em 31 de dezembro de 2021) referem-se a garantias judiciais, que correspondem principalmente a processos de natureza trabalhista de terceiros, nos quais a Companhia foi envolvida, apenas, na fase de execução e figurou como parte na fase de conhecimento. A Companhia adota todas as medidas cabíveis para reverter os valores sob constrição judicial.

15. Patrimônio líquido

Capital social

O capital social em 30 de junho de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 71.000 e está representado por 610.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, detidas diretamente pela AB Concessões S.A.

Reservas de capital

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 31 de julho de 2015, foi aprovada a cisão total da Atlantia Bertin Concessões S.A. e incorporação de suas parcelas cindidas pela Companhia e demais empresas do grupo AB Concessões S.A. A AB Concessões S.A., única acionista da Atlantia Bertin Concessões S.A., passou a ser a controladora direta da Companhia. A Companhia registrou Reserva de capital de R\$ 97.835, como contrapartida dos saldos incorporados.

Reservas de lucros e distribuição de dividendos

A reserva legal é calculada no fim de cada exercício, no montante equivalente a 5% do lucro líquido, até o valor máximo estabelecido em Lei (20% do capital social). Em 31 de dezembro de 2021, não foi constituída reserva legal, pois seu saldo já atingiu o limite de 20% do capital social.

O lucro remanescente, após as destinações legais e a destinação de dividendos mínimos obrigatórios de 25%, é classificado na rubrica "Reserva de lucros".

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

Conforme previsto na lei das Sociedades por Ações, o saldo das reservas de lucros não poderá ultrapassar o capital social e, atingindo esse limite, a assembleia deliberará sobre aplicação do excesso, nos termos da lei.

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 24 de março de 2021, foi aprovada a distribuição de dividendos no valor de R\$ 100.000, oriundos da conta de reservas de lucros.

Em Assembleia Geral Ordinária realizada em 27 de abril de 2022, foi aprovada a proposta para a alocação do lucro líquido do exercício de 2021 da seguinte maneira: (a) R\$ 52.225 (cinquenta e dois milhões, duzentos e vinte e cinco mil reais) distribuídos diretamente ao acionista da Companhia em razão do excedente à conta de Reserva de Lucros, nos termos do art. 199 da Lei das Sociedades por Ações; e (b) R\$ 162.276 (cento e sessenta e dois milhões, duzentos e setenta e seis mil reais) alocados na conta de Reserva de Lucros da Companhia, os quais, conforme nota explicativa 25b, foram retificados para R\$71.000 (setenta e um milhões) .

16. Receita operacional líquida

A receita é composta conforme segue:

	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022	01/04 a 30/06/2021	01/01 a 30/06/2021
Receita com arrecadação de pedágio	171.553	331.681	137.312	271.046
Receita de construção	1.466	2.139	716	769
Outras receitas	6.206	9.402	3.687	7.916
Receita bruta	179.225	343.222	141.715	279.731
Deduções da receita:				
ISS	(8.695)	(16.819)	(7.002)	(13.823)
PIS	(1.156)	(2.218)	(917)	(1.814)
COFINS	(5.333)	(10.235)	(4.233)	(8.373)
Receita líquida	164.041	313.950	129.563	255.721

17. Custos e despesas por natureza

	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022	01/04 a 30/06/2021	01/01 a 30/06/2021
Serviços de terceiros - conservação, manutenção e operação da rodovia	(3.037)	(6.577)	(18.120)	(23.369)
Despesas de amortização (a)	(2.349)	(4.271)	(21.035)	(40.912)
Despesas com a exploração da concessão (custo variável da outorga)	(5.333)	(10.235)	(2.117)	(4.187)
Despesas/Custos com prestadores de serviços	(11.527)	(21.237)	(9.628)	(18.930)
Despesas com funcionários	(6.363)	(13.010)	(5.770)	(11.361)
Despesas com materiais e equipamentos	(5.055)	(9.731)	(3.109)	(6.716)
Custos com construção	(1.466)	(2.139)	(716)	(769)
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	(489)	(7.054)	(17.398)	(19.236)
Seguros	(551)	(215)	(491)	(395)
Provisão para perdas de crédito esperada	(2.365)	(2.365)	9	9
Outras receitas	912	3.229	721	1.092
Outras despesas gerais e administrativas	(1.552)	(2.998)	(1.215)	(2.450)
Total	(39.175)	(76.603)	(78.869)	(127.224)

Classificadas como:

Custo dos serviços prestados	(30.721)	(59.481)	(57.100)	(99.447)
------------------------------	----------	----------	----------	----------

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

Despesas gerais e administrativas	(7.001)	(17.986)	(22.499)	(28.878)
Provisão para perdas de crédito esperada	(2.365)	(2.365)	9	9
Outras receitas operacionais, líquidas	912	3.229	721	1.092
Total	(39.175)	(76.603)	(78.869)	(127.224)

(a) Refere-se à amortização do intangível somada à amortização dos direitos de uso contratuais por conta da aplicação do IFRS 16 e CPC 06 (R2). Este último no valor de R\$ 413 em 30 de junho de 2021.

18. Resultado financeiro

	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022	01/04 a 30/06/2021	01/01 a 30/06/2021
Receitas financeiras				
Receita com rendimentos de aplicação financeira e outras	4.582	5.510	425	1.798
Juros debêntures com partes relacionadas	5.968	10.926	4.075	8.644
Receita com variações monetárias	3.449	3.449	-	-
	<u>13.999</u>	<u>19.885</u>	<u>4.500</u>	<u>10.442</u>
Despesas financeiras				
Juros e variações monetárias sobre empréstimos e debêntures	-	-	-	(274)
Variação do ajuste a valor presente	(801)	(1.293)	-	-
Outras despesas financeiras	(90)	(424)	(115)	(259)
	<u>(891)</u>	<u>(1.717)</u>	<u>(115)</u>	<u>(533)</u>
Resultado financeiro	<u>13.108</u>	<u>18.168</u>	<u>4.385</u>	<u>9.909</u>

19. Lucro por ação

A tabela a seguir reconcilia o lucro líquido e a média ponderada do valor por ação, utilizados para o cálculo do lucro básico e do lucro diluído por ação.

Básico e diluído	01/04 a 30/06/2022	01/01 a 30/06/2022	01/04 a 30/06/2021	01/01 a 30/06/2021
Lucro líquido do período (em R\$)	91.038.685	168.592.962	36.313.874	91.276.419
Número médio ponderado de ações	610.000	610.000	610.000	610.000
Lucro por ação - básico (em R\$)	<u>149,24</u>	<u>276,38</u>	<u>59,53</u>	<u>149,63</u>

Nos períodos findos em 30 de junho de 2022 e de 2021, a Companhia não possui instrumentos conversíveis em ação que gerassem impacto diluidor no lucro por ação e, portanto, o lucro por ação básico e diluído são idênticos.

20. Demonstração dos fluxos de caixa

Efeitos nas demonstrações em referência que não afetaram o caixa nos períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021. Caso as operações tivessem afetado o caixa, seriam apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo.

	30/06/2022	30/06/2021
Fornecedores	(1.231)	(357)
Impostos a recuperar – IRRF	-	(26.446)
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	(1.231)	(26.803)
Aquisição de intangível	1.231	357

Notas Explicativas

Notas Explicativas do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

Debêntures com partes relacionadas	-	302.307
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	1.231	302.664
Dividendos pagos a acionistas	-	(275.861)
Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento	-	(275.861)

21. Instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. As operações desses instrumentos são realizadas pela área de tesouraria da Companhia, por meio de avaliação e estratégia de operações previamente aprovadas pela diretoria:

Valor justo dos instrumentos financeiros

a) *Instrumentos financeiros registrados ao custo amortizado*

Os instrumentos financeiros mantidos pela Companhia são registrados ao custo amortizado e aproximam-se de seu valor justo, na data das Informações contábeis intermediárias (nível 2 – conforme hierarquia de valor justo), uma vez que:

1. As contas a receber de clientes e as contas a pagar a fornecedores possuem prazo médio de 30 dias.
2. As debêntures com partes relacionadas possuem prazo inferior a um ano e estão atreladas a operações de empresas vinculadas ao seu grupo controlador, conforme apresentado na nota 7 e incorporam os juros a receber até a data do balanço.
3. Credor pela concessão refere-se ao compromisso assumido com o Poder Concedente, conforme mencionado na nota explicativa nº 11.

A seguir são apresentados os saldos de instrumentos financeiros, mensurados ao custo amortizado, mantidos pela Companhia conforme suas características:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativos		
Contas a receber de clientes	42.387	41.268
Debêntures com partes relacionadas	185.708	174.783
Passivos		
Fornecedores	18.746	14.603
Passivos com partes relacionadas (contas a pagar)	1.370	1.754
Credor pela concessão	1.776	1.772

b) *Instrumentos financeiros registrados ao valor justo*

Os equivalentes de caixa estão indexados ao CDI e os valores correspondem ao valor justo na data das Informações contábeis intermediárias (nível 2 – conforme hierarquia de valor justo).

Gerenciamento dos riscos financeiros

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de mercado;
- Risco de crédito; e
- Risco de liquidez.

a) Riscos de mercado

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

Exposição a riscos e de taxas de juros

A Companhia está exposta a riscos normais de mercado, relacionados às variações do CDI, relativos às debêntures a receber de partes relacionadas e aplicações financeiras.

Em 30 de junho de 2022, a Administração efetuou análise de sensibilidade, apresentando dois cenários, e foram consideradas reduções de 25% e de 50% nas taxas de juros esperadas sobre os saldos de debêntures com partes relacionadas e aplicações financeiras que poderão gerar impacto nos resultados e nos caixas futuros da Companhia, conforme descrito a seguir:

- Cenário provável: manutenção nos níveis de juros nos mesmos níveis observados em 30 de junho de 2022;
- Cenário II: redução de 25% no fator de risco principal do instrumento financeiro em relação ao nível verificado em 30 de junho de 2022;
- Cenário III: redução de 50% no fator de risco principal do instrumento financeiro em relação ao nível verificado em 30 de junho de 2022.

Os cenários II e III, de redução de 25% e 50%, foram aplicados no sentido de apresentar situação que demonstre sensibilidade relevante de risco variável.

	Valor contábil	Cenário provável (i)	Cenário 25% (ii)	Cenário 50% (iii)
Variação do CDI (a)	-	13,78%	10,34%	6,89%
Aplicações financeiras e debêntures ativas				
Indexador:				
CDB, operações compromissadas – CDI	88.230	11.674	8.761	5.844
Debêntures ativas – CDI	185.708	29.066	19.193	12.795
Exposição líquida	273.938	40.740	27.954	18.639
Redução nas receitas financeiras em relação ao cenário base	-	-	(12.786)	(22.101)

(a) Fonte: Boletim de índices financeiros da BM&F Bovespa projetado para 2022.

Exposição a riscos cambiais

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

Em 30 de junho de 2022, a Companhia não apresentava saldo de ativo ou passivo denominado em moeda estrangeira.

b) Risco de crédito

Esse risco advém da possibilidade de a Companhia não receber valores decorrentes de operações de vendas ou de créditos detidos com instituições financeiras, gerados por operações de investimento financeiro. Com relação às aplicações financeiras, a Companhia mantém contas correntes bancárias e aplicações financeiras aprovadas pela administração, de acordo com critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito. No que tange às instituições financeiras, somente são realizadas operações com instituições financeiras de baixo risco, avaliadas por agências de *rating*.

A exposição da Companhia 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 bancárias contratadas por suas administradoras de cobranças. Para os casos das receitas acessórias, a Companhia interrompe a prestação de serviços em casos de inadimplementos.

A Companhia apresenta valores a receber principalmente da empresa CGMP - Centro de Gestão de Meios de Pagamento S.A., conforme descrito na Nota 5, decorrentes da arrecadação de pedágios pelo sistema eletrônico de pagamento de pedágio ("Sem Parar"). A Companhia possui carta de fiança firmada por instituição financeira para garantir a arrecadação das contas a receber com a CGMP.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. Abaixo demonstramos a exposição máxima do risco do crédito:

Valor Contábil	30/06/2022	31/12/2021
Ativos		
Caixa e equivalentes de caixa	90.739	50.808
Contas a receber e partes relacionadas	42.387	41.268
Debêntures com partes relacionadas	185.708	174.783

c) Risco de liquidez

O risco de liquidez é monitorado por um modelo de gerenciamento que determina as necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos. A Administração gerencia o risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancário para captação de empréstimos que julgue adequados, por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa, previstos em reais, e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros. O gerenciamento do risco de liquidez também leva em consideração a gestão da distribuição de dividendos aos acionistas, os quais, conforme mencionado na nota explicativa nº. 7, tem sido compensados com as debêntures a receber de partes relacionadas.

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

A tabela a seguir mostra em detalhes o prazo de vencimento dos ativos e passivos financeiros e os prazos de amortização contratuais. A tabela foi elaborada de acordo com os fluxos de caixa não descontados dos passivos e ativos financeiros com base no vencimento contratual e na data mais próxima em que a Companhia deve quitar as respectivas obrigações e recebíveis. A tabela inclui os fluxos de caixa dos juros e do principal. Na medida em que os fluxos de juros são pós-fixados, as atualizações tiveram como base a taxa DI na data do balanço:

Modalidade	Valor contábil	Juros Estimados (a)	Até 90 dias	Mais de 90 dias	Circulante
Ativos					
Contas a receber e contas a receber poder concedente	42.387	-	42.387	-	42.387
Debentures com Partes relacionadas	185.708	6.168	-	191.876	191.876
Total	228.095	6.168	42.387	191.876	234.263
Passivos					
Dividendos à pagar	(22.156)	-	-	(22.156)	(22.156)
Credor pela concessão	(1.776)	-	(1.776)	-	(1.776)
Fornecedores e fornecedores partes relacionadas	(20.116)	-	(10.200)	(9.916)	(20.116)
Outras contas a pagar	(3.407)	-	-	(3.407)	(3.407)
Total	(47.455)	-	(11.976)	(35.479)	(47.455)
Exposição líquida	180.640	6.168	30.411	156,397	186.808

(a) Fluxos de caixa futuros relacionados a taxas variáveis foram projetados com base nos índices de 30 de junho de 2022 aplicados e mantidos constantes até os vencimentos dos contratos.

22. Gestão de risco de capital

A Administração gerencia seus recursos a fim de assegurar a continuidade dos negócios e maximizar os recursos para aplicação em novos investimentos na rodovia, além de prover retorno aos acionistas.

A estrutura de capital da Companhia consiste em passivos financeiros, caixa e equivalentes de caixa e patrimônio líquido, compreendendo o capital social e os lucros acumulados.

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade e continuidade das operações, oferecendo retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir custo e maximizar os recursos para aplicação em novos investimentos e investimentos nos negócios existentes.

23. Seguros contratados

A Companhia adota a política de contratar seguros para os bens sujeitos a riscos para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Os seguros são contratados conforme os preceitos de gerenciamento de riscos e seguros geralmente empregados por empresas do mesmo ramo.

Notas Explicativas

Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

Em 30 de junho de 2022, as coberturas de seguros são resumidas como segue:

Modalidade	Riscos cobertos	Limites de indenização	Vencimento do contrato
Seguro riscos operacionais - todos os riscos	Danos materiais à rodovia	23.465	09/2022
Seguro riscos operacionais - todos os riscos	Perda de receita (cobertura acessória)	60.000	09/2022
Seguro riscos responsabilidade civil	Danos materiais e corporais a terceiros	65.326	09/2022
Seguro-garantia	Funções operacionais e de conservação	138.795	09/2022

24. Informação por segmento

Um segmento operacional é um componente da Companhia (i) que possui atividades de negócio através das quais gera receitas e incorre em despesas, (ii) cujos resultados operacionais são regularmente revisados pela Administração na tomada de decisões sobre alocação de recursos e avaliação da performance do segmento, e (iii) para o qual haja informações contábeis individualizadas.

A área de concessão da Companhia é dentro do território brasileiro, as receitas são provenientes de cobrança de tarifa de pedágio dos usuários das rodovias, e, portanto, nenhum cliente individualmente contribui de forma significativa para as receitas da Companhia.

A operação da Companhia consiste em uma única atividade de negócio - na exploração de concessão pública de rodovia, sendo este o único segmento de negócio e maneira em que as decisões e os recursos são feitos.

25. Eventos subsequentes

- Em 07 de julho de 2022 o Conselho Diretor da Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo ("ARTESP"), no âmbito do Processo ARTESP-PRC2022/04426, publicou, no Diário Oficial do Estado de São Paulo, a decisão de acatar integralmente as determinações da Secretaria de Logística e Transportes do Estado de São Paulo que reconhece a necessidade de reequilibrar os contratos de concessão das concessionárias de rodovia estaduais, em função da ausência de reajuste tarifário a partir de 1º de julho de 2022, conforme nota explicativa nº 1. A decisão estabelece ainda que o reajuste tarifário deverá ser implementado até 31 de dezembro de 2022, e que os respectivos contratos de concessão serão reequilibrados por meio de indenização financeira com pagamentos bimestrais até que o reajuste ocorra, sendo que o primeiro pagamento deverá ocorrer no último dia útil de agosto de 2022, bem como que deverão ser adotadas as medidas para a celebração de aditivos aos contratos de concessão para refletir essa determinação.
- Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 04 de agosto de 2022, foram tomadas as seguintes deliberações: (i) aprovar a declaração e distribuição de dividendos da Companhia no valor de R\$ 148.554, oriundos da sua conta de reserva de lucros, apurados em 31/12/2021 e 31/03/2022, os quais deverão ser pagos ao acionista da Companhia por compensação ou transferência bancária até o dia 20/08/2022, esclarecendo que o valor de R\$162.276 destinado para conta de reserva de lucros pela Assembleia Geral Ordinária realizada no dia 27/04/2022 era de R\$ 71.000, em razão da distribuição de dividendos declarada na Assembleia Geral Extraordinária de 14/09/2021;

Notas Explicativas Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A.

Notas explicativas às Informações contábeis Intermediárias
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

(ii) a compensação de valor de até R\$87.000 entre parte dos dividendos a declarar e parte do valor da 2ª Emissão de Debêntures Simples, Não Conversíveis em Ações, da Espécie Quirografária, em Duas Séries, para Distribuição Pública com Esforços Restritos de Colocação, da AB Concessões S.A., por Escritura de 08/10/2012, conforme alterada ("2ª Emissão – AB Concessões"); (iii) a aprovação pela Companhia, como debenturista 2ª Emissão – AB Concessões, da proposta para a prorrogação da Data de Vencimento das Debêntures da Primeira Série para a data de 14/09/2023, alterando a cláusula 4.1.3.1. da Escritura..

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

KPMG Auditores Independentes Ltda.

Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º andar - Torre A 04711-904 - São Paulo/SP - Brasil

Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil Telefone +55 (11) 3940-1500

kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Conselheiros e Diretores da
Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A
Matão – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias 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 intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) 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.

Ênfase

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 1 às informações contábeis intermediárias, que descreve que o período de exploração do contrato de concessão, detido pela Companhia, foi estendido para 22 de Agosto de 2022 de acordo com o Termo Aditivo e Modificativo nº 25. A Companhia possui outros pleitos de desequilíbrios contratuais em discussão com o Poder Concedente que caso não haja reequilíbrio na modalidade de extensão de prazo, a Companhia entrará em dormência. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros Assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins da IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 15 de agosto de 2022

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

Fernanda A. Tessari da Silva Contadora CRC 1SP252905/O-2

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

De acordo com artigo 25 da instrução CVM nº480/09, a diretoria declara que revisou as Demonstrações Financeiras relativas ao período findo em 30 de Junho de 2022 da Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A., e, baseado nas discussões subsequentes, concordamos que tais Demonstrações refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da empresa e todos os demais aspectos relevantes correspondentes aos períodos apresentados.

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

De acordo com artigo 25 da instrução CVM nº480/09, a diretoria declara que revisou o relatório com a opinião dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras relativas ao período findo em 30 de Junho de 2022 da Triângulo do Sol Auto-Estradas S.A., e, baseado nas discussões subsequentes, concordamos que tal opinião e parecer sobre as Demonstrações financeiras refletem adequadamente todos os aspectos relevantes da Companhia.