



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

LINHA AMARELA S.A. - LAMSA

**EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



Conteúdo

Relatório dos auditores independentes	3
Balanço patrimonial	5
Demonstração dos resultados	7
Demonstração dos resultados abrangentes	8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstração dos fluxos de caixa	10
Demonstração do valor adicionado	11
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis	
1 Informações gerais	12
2 Principais políticas contábeis	13
3 Caixa e equivalentes de caixa	14
4 Contas a receber	14
5 Impostos, taxas e contribuições	15
6 Depósitos judiciais	16
7 Partes relacionadas	17
8 Imobilizado	18
9 Intangível	20
10 Debêntures	22
11 Provisão para riscos processuais	25
12 Patrimônio líquido	26
13 Receita operacional líquida	27
14 Despesas e custos por natureza	27
15 Resultado financeiro	28
16 Resultado por ação	28
17 Seguros (Não revisado)	29
18 Instrumentos financeiros	29
19 Transação não caixa	31



Mazars Auditores Independentes
Rua da Candelária, 60, 8º e 9º andares
Centro, Rio de Janeiro
Tel.: (21) 3233-4700
www.mazars.com.br

Relatório sobre a revisão das informações trimestrais - ITR

Aos Administradores e Acionistas
Linha Amarela S.A. – LAMSA
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da **Linha Amarela S.A. – LAMSA** (“Companhia”) contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

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 pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.



Mazars Auditores Independentes
Rua da Candelária, 60, 8º e 9º andares
Centro, Rio de Janeiro
Tel.: (21) 3233-4700
www.mazars.com.br

Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota 1.2 às demonstrações contábeis intermediárias, que versa sobre continuidade operacional em relação a litígio com o Poder Concedente. Em 29 de setembro de 2022, a Prefeitura do Rio de Janeiro, considerando a perícia realizada pela Alumni COPPEAD, notificou a Companhia, autorizando a abertura de processo para apurar a nulidade do 11º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão, que prorrogou o prazo da Concessão por mais 15 anos a serem contados a partir de 1º de janeiro de 2023. Esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos na Nota 1.2 indicam a existência de incerteza significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstração de Valor Adicionado

As informações contábeis intermediárias relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais – ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 11 de novembro de 2022

Mazars Auditores Independentes
CRCnº2SP023701/O-8

Cleber de Araujo
Contador 1SP213655/O-8

DocuSigned by:

37095C162BEC440...

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Balanço patrimonial

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	30/09/2022	31/12/2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	92.981	44.073
Aplicações financeiras		-	7.645
Contas a receber	4	10.344	6.551
Estoques		1.464	995
Tributos a recuperar	5.c	-	1.910
Adiantamentos		4.433	2.437
Partes relacionadas	7	290	290
Outros		33	71
Total do ativo circulante		109.545	63.972
Não Circulante			
Impostos diferidos ativos	5.a	1.954	913
Depósitos judiciais	6	16.021	13.192
Imobilizado	8	12.305	13.998
Intangível	9	317.612	331.920
Total do ativo não circulante		329.917	345.918
Total do ativo		439.462	409.890

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Linha Amarela S.A. - LAMSA**Balanço patrimonial****Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021****(Em milhares de reais)**

<u>Passivo e patrimônio líquido</u>	<u>Nota</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
CIRCULANTE			
Fornecedores		5.606	7.801
Debêntures	10	16.782	14.624
Impostos a recolher	5.b	3.644	1.551
Obrigações com empregados e administradores		3.904	3.974
Dividendos e juros sobre o capital próprio	7 e 12.c	146.860	146.860
Partes relacionadas	7	4.613	4.613
Outros passivos		500	572
Total do passivo circulante		181.909	179.995
Não Circulante			
Debêntures	10	71.786	86.469
Dividendos a pagar	7 e 12.c	4.267	4.267
Provisão para riscos processuais	11	15.416	11.840
Total do passivo não circulante		91.469	102.576
Patrimônio líquido			
Capital social	12.a	91.953	91.953
Reserva de lucros	12.b	13.089	13.089
Dividendos adicionais propostos		36.382	36.382
Lucros Acumulados		42.635	-
Total do patrimônio líquido		184.059	141.424
Total do Passivo e patrimônio líquido		457.437	423.995

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Linha Amarela S.A. - LAMSA**Demonstração dos resultados****Período de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021****(Em milhares de reais, exceto o lucro por lote de mil ações)**

	Nota	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Receita operacional líquida	13	124.449	77.114	42.905	41.677
Custo dos serviços prestados	14	(43.503)	(48.790)	(14.315)	(22.091)
Lucro Bruto		80.946	28.324	28.590	19.586
Receitas (despesas) operacionais					
Gerais e administrativas	14	(14.725)	(11.679)	(4.030)	5.487
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	14	(171)	(679)	(763)	459
Resultado operacional		66.050	15.966	23.797	25.532
Receitas e despesas financeiras					
Receitas financeiras	15	9.145	6.492	3.198	2.224
Despesas financeiras	15	(10.624)	(14.537)	(3.631)	(4.501)
Resultado financeiro		(1.479)	(8.045)	(433)	(2.277)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		64.571	7.921	23.364	23.255
Imposto de renda e contribuição social		(21.936)	(2.694)	(7.938)	(7.870)
Corrente	5.d	(23.212)	(4.250)	(8.487)	(4.250)
Diferido	5.d	1.276	1.556	549	(3.620)
Lucro líquido do período		42.635	5.227	15.426	15.385
Lucro básico por lote de mil ações (em reais - R\$)	16	0,2011	0,0292	0,0728	0,0859
Lucro diluído por lote de mil ações (em reais - R\$)	16	0,2011	0,0292	0,0728	0,0859

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Linha Amarela S.A. - LAMSA**Demonstração dos resultados abrangentes****Período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021****(Em milhares de reais)**

	<u>01/01/2022 a 30/09/2022</u>	<u>01/01/2021 a 30/09/2021</u>	<u>01/07/2022 a 30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a 30/09/2021</u>
Lucro do período	<u>42.635</u>	<u>5.227</u>	<u>15.426</u>	<u>15.385</u>
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente total do período	<u>42.635</u>	<u>5.227</u>	<u>15.426</u>	<u>15.385</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Linha Amarela S.A. - LAMSA
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	Capital social	Reserva legal	Dividendos adicionais propostos	Lucros acumulados	Patrimônio líquido	Adiantamento para futuro de aumento de capital	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020		60.953	12.191	23.580	-	96.724	13.000	109.724
Aumento de capital	12.a	31.000	-	-	-	31.000	(13.000)	18.000
Dividendos adicionais propostos	12.c	-	-	(23.580)	-	(23.580)	-	(23.580)
Lucro líquido do período	16	-	-	-	5.227	5.227	-	5.227
Saldos em 30 de setembro de 2021		91.953	12.191	-	5.227	109.371	-	109.371
Saldos em 31 de dezembro de 2021		91.953	13.089	36.382	-	141.424	-	141.424
Lucro líquido do período	16	-	-	-	42.635	42.635	-	42.635
Saldos em 30 de setembro de 2022		91.953	13.089	36.382	42.635	184.059	-	184.059

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado antes dos impostos		64.571	7.921
Ajustes:			
Depreciações e amortizações	8 e 9	18.031	18.588
Baixa de imobilizado e intangível	8 e 9	80	-
(Reversão) Perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa		(535)	583
Provisão para riscos processuais	12.a	2.172	-
Variações monetárias e encargos, líquidos		6.546	8.040
(Aumento) redução nos ativos operacionais:			
Contas a receber de clientes		(3.258)	(8.626)
Estoques		(469)	(400)
Impostos a recuperar		1.910	(700)
Depósitos judiciais		(40)	(982)
Adiantamentos		(1.996)	(848)
Outros créditos		38	837
(Aumento) redução nos passivos operacionais:			
Fornecedores		(2.195)	4.456
Obrigações com empregados e administradores		(70)	1.208
Impostos a recolher		(1.327)	5.828
Impostos pagos		-	(9.260)
Partes relacionadas		-	(700)
Outras obrigações e contas a pagar		(72)	61
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos		(19.557)	-
Juros e remunerações pagas sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	13	(6.996)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		56.833	26.006
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado	8	(563)	(91)
Aquisição de intangível	9	(1.547)	(589)
Aplicações financeiras		7.645	(41.226)
Recebimento de dividendos e JSCP		-	98.238
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		5.535	56.332
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Aumento de capital social	12.a	-	31.000
Pagamento de empréstimos, financiamentos e debêntures	10	(13.052)	(106.359)
Aplicação financeira vinculada		(408)	-
Adiantamento para futuro aumento capital	12.d	-	(13.000)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(13.460)	(88.359)
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e Equivalentes de caixa		48.908	(6.021)
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	3	44.073	9.960
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	3	92.981	3.939
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e Equivalentes de caixa		48.908	(6.021)

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Demonstração do valor adicionado

Período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais)

	Nota	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Receitas		136.377	84.904	47.031	46.102
Receita operacional	13	136.233	84.416	46.968	45.623
Outras receitas		144	488	63	479
Insumos adquiridos de terceiros		(20.965)	(25.315)	(6.823)	(4.881)
Custo das mercadorias e serviços vendidos		(850)	(2.812)	(251)	(2.113)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(20.102)	(22.441)	(6.494)	(2.717)
Perda/recuperação de valores ativos		67	(61)	2	(51)
Outros custos		(80)	(1)	(80)	-
Valor adicionado bruto		115.412	59.589	40.208	41.221
Retenções		(18.031)	(18.588)	(5.993)	(6.123)
Depreciação e amortização	8 e 9	(18.031)	(18.588)	(5.993)	(6.123)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade		97.381	41.001	34.215	35.098
Valor adicionado recebido em transferência		9.145	6.493	3.198	2.224
Receitas financeiras	15	9.145	6.493	3.198	2.224
Total do valor adicionado a distribuir		106.526	47.494	37.413	37.322
Distribuição do valor adicionado		106.526	47.494	37.413	37.322
Pessoal e encargos		16.072	14.904	5.099	4.705
Remuneração direta		10.718	9.956	3.387	3.097
Benefícios		4.398	4.033	1.471	1.406
FGTS		956	915	241	202
Impostos, taxas e contribuições		37.027	12.962	13.077	12.740
Federais		30.126	8.748	10.682	10.483
Municipais		6.901	4.214	2.395	2.257
Remuneração capital de terceiros		10.792	14.401	3.810	4.493
Juros		8.462	13.269	2.836	4.086
Variação		1.404	849	390	289
Aluguéis		358	179	92	95
Outros		568	104	492	23
Remuneração de capital próprio		42.635	5.227	15.427	15.384
Lucro no período		42.635	5.227	15.427	15.384

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

1 Informações gerais

1.1 Operações da Companhia

A Linha Amarela S.A. ("LAMSA" ou "Companhia" ou Concessionária), cuja sede está localizada na Avenida Governador Carlos Lacerda S/N, Rio de Janeiro - RJ - Brasil foi fundada em 21 de novembro de 1995, e tem como objeto social exclusivamente operar e explorar, através da cobrança de pedágio e outras atividades pertinentes, a concessão outorgada pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro da via denominada Linha Amarela. O prazo da concessão é de 40 anos contados a partir do início das operações, ocorrido em janeiro de 1998, encerrando-se em dezembro de 2037, conforme previsto no 11º Termo Aditivo Contratual assinado em 14 de maio de 2010.

A Companhia é controlada integral da Investimentos e Participações em Infraestrutura S.A. ("INVEPAR").

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 72.364 (R\$ 116.023 em 31 de dezembro de 2021). Houve redução do capital circulante líquido negativo, devido, principalmente ao passivo com dividendos no valor de R\$ 146.860, desconsiderando este evento o capital circulante da Companhia seria positivo em R\$ 74.496.

A Companhia entende que seu fluxo de caixa operacional faz frente às suas obrigações pelos próximos 12 meses. Além disso, se necessário, a LAMSA poderá receber suporte financeiro de sua controladora INVEPAR, na medida de sua disponibilidade, de modo a reduzir as dificuldades financeiras de curto prazo.

A Administração da Companhia autorizou a emissão destas demonstrações contábeis intermediárias em 10 de novembro de 2022.

1.2 Continuidade operacional em relação a litígio com o Poder Concedente

Em 29 de outubro de 2019, a Prefeitura do Município do Rio de Janeiro enviou Projeto de Lei Complementar à Câmara Municipal para ser votado, em regime de urgência, com o objetivo de encampação do contrato de concessão da Linha Amarela, sendo aprovado em 05 de novembro de 2019 e convertido na Lei Complementar nº213 na mesma data, prevendo: (i) a amortização da indenização à concessionária pelos prejuízos apurados pelos órgãos fiscalizadores e pelo Executivo; e (ii) a possibilidade de a Prefeitura constituir caução para eventual indenização à concessionária. Em 06 de novembro de 2019, a LAMSA obteve decisão judicial favorável, assegurando a execução do Contrato de Concessão até que se estabeleça processo administrativo garantindo o direito da concessionária à ampla defesa e à indenização prévia.

Após diversas liminares favoráveis que garantiram a execução do contrato de concessão, em 16 de setembro de 2020, o Município do Rio de Janeiro obteve liminar (SLS nº 2792) junto ao Superior Tribunal de Justiça (STJ), assegurando o prosseguimento dos atos de encampação, suspendendo a cobrança de tarifa. E, em 03 de março de 2021, após Reclamação (RCL) 43697 apresentada pela Associação Brasileira de Concessionárias de Rodovias (ABCR) junto ao Supremo Tribunal Federal (STF), o Ministro Luiz Fux, deferiu liminar e suspendeu os efeitos da decisão obtida pelo Município do Rio de Janeiro.

A cobrança da tarifa foi restabelecida em 09 de abril de 2021, com o valor provisório de R\$ 4,00 (quatro reais), fixado pelo juízo, após audiência de conciliação realizada em 05 de abril de 2021, na qual ficou ajustada a realização de perícia no processo de origem (TJRJ nº 0337389-74.2019.8.19.0001) para apurar os desequilíbrios apontados pelas partes.

A perícia realizada pela Alumni COPPEAD e concluída em 22 de novembro de 2021, evidenciou um desequilíbrio em favor da Concessionária e também evidenciou um eventual sobrepreço nas obras realizada com base no 11º Termo Aditivo – TA do Contrato de Concessão nº 513/94, sendo deferido

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

prazo às partes para manifestação sobre o laudo, para posterior esclarecimento técnico e envio ao Supremo Tribunal Federal. Cabe ressaltar que no laudo elaborado pela Alumni COPPEAD a expressão sobrepreço não é qualificadora de ato ilícito, apenas que não encontrou subsídios para diferença orçamentária. A Companhia aguarda a convocação do Supremo Tribunal Federal para retomada do processo após a perícia. Com base no andamento do referido processo, a Companhia entende que a encampação é ilegal, pois não há razões jurídicas para cessação do contrato de concessão, uma vez que as discussões envolvendo os aditivos celebrados, bem como o reequilíbrio econômico-financeiro do contrato são objeto de discussões judiciais.

Em 29 de setembro de 2022, a Prefeitura do Rio de Janeiro, considerando a perícia realizada pela Alumni COPPEAD, na questão da indicação de potencial sobrepreço nas obras executas, não levando havendo em consideração o desequilíbrio apresentado no referido laudo, notificou a Companhia através do Ofício nº MTR-OFI-2022/00450, autorizando a abertura do processo sob o nº 03/000.200/202 para apurar a nulidade do 11º Aditivo – TA do Contrato de Concessão nº 513/94, tendo o prazo de 10 dias para pronunciamento. O 11º Aditivo a que se refere trata da prorrogação do prazo da Concessão por mais 15 anos, passando o contrato a vigorar por 480 meses (40 anos) a contar do início da cobrança do pedágio, ocorrida em 1º de janeiro de 1998. Este tema foi divulgado ao mercado em 30 de setembro de 2022, através de fato relevante.

A Companhia entende que não é correto falar-se em nulidade do 11º Termo Aditivo do Contrato de Concessão tendo em vista, que não há prova de qualquer ato ilícito praticado quando de sua celebração, e ainda, essa questão é objeto de ações judiciais que tramitam na justiça do Rio de Janeiro, não podendo administrativamente a Prefeitura do Rio de Janeiro decidir sobre essa matéria.

2 Principais políticas contábeis

As demonstrações contábeis intermediárias elaboradas e apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, de maneira condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR e com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB.

As demais informações referentes às bases de elaboração, apresentação das informações contábeis intermediárias e resumo das principais práticas contábeis não tiveram alterações em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa nº 02 às Demonstrações Contábeis Anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (doravante denominadas de “Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2021”), publicadas na imprensa oficial em 29 de março de 2022.

Dessa forma, estas demonstrações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2021.

2.1 Novas normas e pronunciamentos ainda não adotadas

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

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo
em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

2.2 Contrato de concessão - ICPC 01 (R1) (IFRIC 12)

Os registros contábeis provenientes do contrato de concessão estão de acordo com a Interpretação Técnica ICPC 01 (R1) (IFRIC 12), que especificam as condições a serem atendidas em conjunto para que as concessões públicas estejam inseridas em seu alcance. A infraestrutura dentro do alcance da ICPC 01 (R1) (IFRIC 12) não é registrada como ativo imobilizado da concessionária porque o contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos. É prevista apenas a cessão de posse desses bens para prestação de serviços públicos, sendo eles revertidos ao poder concedente ao término do contrato de concessão. O concessionário tem acesso apenas para operar a infraestrutura para prestação dos serviços públicos em nome do poder concedente nos termos do contrato de concessão, atuando como prestador de serviço durante determinado prazo. O concessionário reconhece um intangível à medida que recebe autorização (direito) de cobrar dos usuários do serviço público e não possui direito incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro do poder concedente. A amortização do direito de exploração da infraestrutura é reconhecida no resultado do exercício de acordo com o prazo dos respectivos contratos de concessão.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e bancos	<u>4.671</u>	<u>4.593</u>
Aplicações financeiras		
Certificado de Depósito Bancário (CDB)	66.913	39.480
Aplicação financeira - Fundo Safira	<u>21.397</u>	<u>-</u>
Total de caixa e equivalentes de caixa	<u>92.981</u>	<u>44.073</u>

(a) Aplicações financeiras consideradas como equivalentes de caixa têm liquidez imediata e são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. A Companhia considera aplicações financeiras de liquidez imediata aquelas que podem ser convertidas em um montante conhecido de caixa e sem risco de mudança de valor e prontamente resgatáveis. A rentabilidade média destas aplicações em 30 de setembro de 2022 é de 102.30% do CDI (95,00% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

4 Contas a receber

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo circulante		
Valores a receber de pedágios	10.344	6.901
Perdas esperadas para créditos de liquidação duvidosa	-	(350)
Total ativo circulante	<u>10.344</u>	<u>6.551</u>
Total do ativo	<u>10.344</u>	<u>6.551</u>

A Companhia em 30 de setembro de 2022 reconheceu como perda definitiva R\$ 67 (em 31 de dezembro de 2021 reconheceu como perda definitiva R\$ 170). O saldo em aberto de contas a receber correspondem a recebíveis ainda não vencidos.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo
em 31 de dezembro de 2021
 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

5 Impostos, taxas e contribuições

(a) Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos e passivos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e seu respectivo valor contábil.

Natureza	30/09/2022	31/12/2021
Ativo diferido		
Provisão para riscos processuais	5.241	4.025
Provisão na participação nos lucros e resultados (PLR)	272	275
Provisões não dedutíveis	168	524
Total do ativo fiscal diferido	5.681	4.824
Passivo diferido		
Amortização do direito de concessão e margem de construção	(3.727)	(3.911)
Total do passivo fiscal diferido	(3.727)	(3.911)
Impostos diferidos – Ativo	1.954	913

Na tabela a seguir, apresenta-se o cronograma previsto para realização total dos ativos fiscais diferidos registrados:

Projeções de resultados tributáveis	30/09/2022	31/12/2021
2022	440	798
2023	524	403
2024	524	403
2025	524	403
2026	524	403
2027 em diante	3.145	2.414
Total dos ativos fiscais diferidos	5.681	4.824

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(b) Tributos a recolher

	30/09/2022	31/12/2021
IRPJ e CSLL	2.169	68
ISS	814	861
PIS e COFINS	612	659
INSS sobre terceiros	44	(37)
IRRF e CSRF	5	-
Total circulante	3.644	1.551

(c) Imposto de renda e contribuição social no resultado

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais do imposto de renda e contribuição social é demonstrada como segue:

	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	64.571	7.921	23.364	23.255
Alíquota combinada do imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes	(21.954)	(2.694)	(7.943)	(7.908)
Adições permanentes	-	(155)	-	(118)
Exclusões permanentes	18	154	5	154
Outros	-	1	-	1
Total dos impostos no resultado	(21.936)	(2.694)	(7.938)	(7.871)
Imposto de renda e contribuição social corrente	(23.212)	(4.250)	(8.487)	(4.250)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	1.276	1.556	549	(3.620)
Total dos impostos no resultado	(21.936)	(2.694)	(7.938)	(7.870)

6 Depósitos judiciais

	30/09/2022	31/12/2021
Cíveis (a)	8.662	7.985
Tributários (b)	6.090	4.022
Trabalhistas	1.269	1.185
Total	16.021	13.192

(a) Representado, substancialmente, por depósito em garantia de ação indenizatória, em trâmite perante o Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro - TJERJ. A LAMSA vem buscando a reversão do julgado perante o Superior Tribunal de Justiça. Todavia, o autor ingressou com o incidente de cumprimento provisório de sentença e pleiteou o pagamento dos valores conferidos em sentença, que somam R\$ 8.539 (Vide Nota 11).

(b) Em 2000, a Companhia efetuou o pagamento de juros sobre o capital próprio para o acionista BB Carteira Livre I Fundo de Investimento em Ações, restando deste e recolhendo, indevidamente, o montante referente ao Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF). Diante da inapropriada retenção de imposto, efetuou o complemento do pagamento ao referido acionista e compensou o valor recolhido ao fisco. Em agosto de 2006, a 5ª Vara Federal de execução fiscal, expediu mandado intimando a Companhia a efetuar o pagamento de R\$ 1.439 referente à compensação fiscal acima mencionada, o qual foi atendido através do depósito judicial realizado em setembro de 2006. A Administração da Companhia, baseada na opinião de seus assessores legais, entende que o processo no qual esse depósito está vinculado possui expectativa de perda remota, não sendo necessária nova a constituição de provisão para riscos.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

7 Partes relacionadas

As operações entre quaisquer das partes relacionadas do grupo INVEPAR, sejam elas acionistas, controladas ou coligadas, são efetuadas com taxas e condições pactuadas entre as partes que refletem as condições praticadas no mercado, aprovada pelos órgãos da Administração e divulgadas nas demonstrações contábeis intermediárias. Quando necessário, o procedimento de tomada de decisões para a realização de operações com partes relacionadas seguirá os termos do artigo 115 da Lei das Sociedades por Ações, que determina que o acionista ou o administrador, conforme o caso, nas assembleias gerais ou nas reuniões da administração, abstenha-se de votar nas deliberações relativas: (i) ao laudo de avaliação de bens com que concorrer para a formação do capital social; (ii) à aprovação de suas contas como administrador; e (iii) a quaisquer matérias que possam beneficiá-lo de modo particular ou que seu interesse conflite com o da Companhia.

Composição

Parte relacionada	Transação	Relação	30/09/2022		30/09/2022	
			Ativo	Passivo	Passivo	Resultado
			Circulante	Circulante	Não circulante	Receita Despesa
INVEPAR	Compartilhamento de despesas	Controladora	264	4.613	-	-
INVEPAR	Dividendos/JSCP	Controladora	-	146.860	4.267	-
PEX	Passagem pista AVI-PEX	Coligada	26	-	-	-
Total			290	151.473	4.267	-

Parte relacionada	Transação	Relação	31/12/2021		30/09/2021	
			Ativo	Passivo	Não	Receita
			Circulante	Circulante	circulante	Despesa
INVEPAR	Compartilhamento de despesas	Controladora	264	4.613	-	703
INVEPAR	Dividendos/JSCP	Controladora	-	146.860	4.267	4.957
PEX	Passagem pista AVI-PEX	Coligada	26	-	-	-
Total			290	151.473	4.267	5.660

Remuneração da Administração

Em 29 de abril de 2022, foi aprovado em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária a remuneração global anual dos administradores de até R\$ 175 para o exercício de 2022. Até a data de 30 de junho de 2022, a Administração decidiu que a remuneração da Administração, devido ao processo de reestruturação passou a ter o pagamento efetuado pela Controladora INVEPAR.

Composição	30/09/2022	30/09/2021
Pró-labore	-	168
Bônus Variáveis	-	13
Encargos	-	83
Outros benefícios	-	303
Total	-	567

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

8 Imobilizado

	Taxas anuais médias ponderadas de depreciação %	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	30/09/2022
Custo						
Máquinas e equipamentos	10	20.555	134	(153)	3	20.539
Instalações	10	3.998	17	-	-	4.015
Móveis e utensílios	10	1.898	22	-	-	1.920
Veículos	20	5.841	-	(174)	-	5.667
Benfeitorias em prédios e instalações de terceiros	4	4.270	-	-	-	4.270
Equipamentos de informática	20	7.099	287	-	46	7.432
Imobilizado em andamento		194	73	-	(49)	218
Outros		332	30	-	-	362
Total		44.187	563	(327)	-	44.423
Depreciação acumulada						
Máquinas e equipamentos		(13.767)	(1.074)	73	-	(14.768)
Instalações		(3.477)	(119)	-	-	(3.596)
Móveis e utensílios		(1.117)	(127)	-	-	(1.244)
Veículos		(4.236)	(433)	174	-	(4.495)
Benfeitorias em prédios e instalações de terceiros		(1.789)	(108)	-	-	(1.897)
Equipamentos de informática		(5.803)	(315)	-	-	(6.118)
Total		(30.189)	(2.176)	247	-	(32.118)
Imobilizado Líquido		13.998	(1.613)	(80)	-	12.305

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	Taxas anuais médias ponderadas de depreciação %	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2021
Custo						
Máquinas e equipamentos	10	20.098	106	(1)	352	20.555
Instalações	10	3.998	-	-	-	3.998
Móveis e utensílios	10	1.884	6	-	8	1.898
Veículos	20	6.564	-	(723)	-	5.841
Benfeitorias em prédios e instalações de terceiros	4	3.878	-	-	392	4.270
Equipamentos de informática	20	6.374	27	-	698	7.099
Imobilizado em andamento		1.193	-	-	(999)	194
Outros		67	20	-	245	332
		44.056	159	(724)	696	44.187
Depreciação acumulada						
Máquinas e equipamentos		(12.193)	(1.575)	1	-	(13.767)
Instalações		(3.234)	(243)	-	-	(3.477)
Móveis e utensílios		(949)	(168)	-	-	(1.117)
Veículos		(4.322)	(637)	723	-	(4.236)
Benfeitorias em prédios e instalações de terceiros		(1.645)	(144)	-	-	(1.789)
Equipamentos de informática		(5.177)	(626)	-	-	(5.803)
		(27.520)	(3.393)	724	-	(30.189)
Imobilizado líquido		16.536	(3.234)	-	696	13.998

Redução ao valor recuperável de ativos De acordo com o CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, os itens do ativo imobilizado, que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados para determinar a necessidade de reconhecimento de perda para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A Administração efetua análise anual do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos e não identificou possível desvalorização de seus ativos no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e no período findo em 30 de setembro de 2022.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

9 Intangível

	<u>Prazo vida útil</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Adições</u>	<u>30/09/2022</u>
Custo				
Software	5 anos	8.794	104	8.898
Investimento para concessão	(a)	603.314	-	603.314
Andamento	(b)	2.124	-	2.124
Outros		-	1.443	1.443
		614.232	1.547	615.779
Amortização				
Software		(7.900)	(207)	(8.107)
Investimento para concessão		(274.412)	(15.648)	(290.060)
Outros		-	-	-
		(282.312)	(15.855)	(298.167)
Intangível líquido		331.920	(14.308)	317.612

	<u>Prazo vida útil</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Adições</u>	<u>Transferências</u>	<u>31/12/2021</u>
Custo					
Software	5 anos	8.525	-	269	8.794
Investimento para concessão	(a)	600.506	-	2.808	603.314
Andamento	(b)	4.650	1.247	(3.773)	2.124
		613.681	1.247	(696)	614.232
Amortização					
Software		(7.448)	(452)	-	(7.900)
Investimento para concessão		(253.573)	(20.839)	-	(274.412)
		(261.021)	(21.291)	-	(282.312)
Intangível líquido		352.660	(20.044)	(696)	331.920

(a) Prazo remanescente da concessão, contados a partir da data de conclusão do ativo até a data limite de 31 de dezembro de 2037, data fim de assunção do sistema rodoviário, conforme mencionado na Nota nº 01. A amortização é efetuada pelo método linear de acordo com o prazo de concessão.

(b) As adições ocorridas referem-se, basicamente, a revitalização de passarelas, iluminação da via, pistas automáticas, sinalização e túneis.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Redução ao valor recuperável de ativos

De acordo com o CPC01(R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, os itens do ativo intangível, que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados para determinar a necessidade de reconhecimento de perda para redução do saldo contábil ao seu valor de realização. A Administração efetua análise, no mínimo anualmente, do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos e não identificou possível desvalorização de seus ativos nos ativos no período findo em 30 de setembro 2022 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A avaliação ao valor recuperável dos ativos foi realizada com base em fluxos de caixa projetados, considerando a Companhia como uma única unidade geradora de caixa (UGC). Para realizar as projeções de fluxo de caixa, foram considerados: (i) premissas e orçamentos aprovados pela Administração da Companhia até o fim da concessão; (ii) manutenção da concessão até 2037 conforme o contrato de concessão, (iii) projeções de mercado em relação às taxas inflacionárias (IPCA); e (iv) taxa de desconto que deriva da metodologia de cálculo do custo médio ponderado de capital (*weighted average cost of capital* - WACC) para descontar o fluxo operacional da concessionária.

Em 30 de setembro de 2022, não foram identificados indicativos de ativos intangíveis com custos registrados superiores aos seus valores de recuperação.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

10 Debêntures

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o saldo das debêntures estava composto da seguinte forma:

					30/09/2022	31/12/2021		
Tipo / Credor	Moeda	Vencimento	Indexador	Encargos	Total circulante	não circulante	TOTAL	TOTAL
Debêntures	Real	mai/27	TR	9,50% a.a.	22.144	71.786	93.930	106.047
					22.144	71.786	93.930	106.047
			Aplicação financeira vinculada		(5.362)	-	(5.362)	(4.954)
			Total dívida líquida		16.782	71.786	88.568	101.093

	31/12/2021	Pagamento		Provisão juros	Transferência	30/09/2022
		Principal	Juros *			
Debêntures CEF	19.578	(13.052)	(6.996)	7.931	14.683	22.144
Passivo circulante	19.578	(13.052)	(6.996)	7.931	14.683	22.144
Debêntures CEF	86.469	-	-	-	(14.683)	71.786
Passivo não circulante	86.469	-	-	-	(14.683)	71.786
Total de empréstimos e financiamentos	106.047	(13.052)	(6.996)	7.931	-	93.930
Aplicações financeiras vinculadas	(4.954)					(5.362)
Total de empréstimos e financiamentos líquidos	101.093					88.568

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	31/12/2020	Pagamento		Provisão juros	Transferência	31/12/2021
		Principal	Juros *			
Debêntures CEF	34.912	(100.741)	(15.304)	15.304	85.407	19.578
Passivo circulante	34.912	(100.741)	(15.304)	15.304	85.407	19.578
Debêntures CEF	171.876	-	-	-	(85.407)	86.469
Passivo não circulante	171.876	-	-	-	(85.407)	86.469
Total de empréstimos e financiamentos	206.788	(100.741)	(15.304)	15.304	-	106.047
Aplicações financeiras vinculadas	-					(4.954)
Total de empréstimos e financiamentos líquidos	206.788					101.093

*Por se tratar de custos de obtenção de recursos financeiros, os juros pagos estão classificados como fluxo de caixa das atividades de financiamento.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Cláusulas restritivas

Empresa	Dívida	Covenants	Limite	Apuração
LAMSA	2ª Emissão de debêntures (CEF)	ICSD	$\geq 1,3$	Anual
		DL/EBITDA	≤ 2	Trimestral(II)
		EBITDA/DFL	$\geq 1,5$	Trimestral(II)

(ii) A quebra do *Covenants* só ocorrerá no caso de descumprimento do índice no período de 12 meses.

A falta de cumprimento pela Companhia dos índices anteriormente mencionados somente ficará caracterizada quando verificada nas suas informações contábeis trimestrais e auditadas por, no mínimo, 2 (dois) trimestres civis consecutivos, ou, ainda, por 2 (dois) trimestres civis não consecutivos dentro de um período de 12 (doze) meses.

Em 30 de setembro de 2022 os índices estão de acordo com as cláusulas restritivas e os saldos estão alocados em parcelas no passivo circulante e não circulante.

Hipóteses de vencimento antecipado

- Os contratos de financiamento na Companhia possuem cláusulas restritivas limitando o endividamento, contratação de novas dívidas, e emissão de novos valores mobiliários.
- Os contratos de financiamento na Companhia possuem cláusulas de restrições à distribuição de dividendos.
- Os contratos de financiamento na Companhia possuem cláusulas de restrições à alienação de ativos.
- Os contratos de financiamento de longo prazo na Companhia possuem cláusulas de restrições à alienação de controle acionário.

Rebaixamento de *rating*

A escritura das debêntures possui como uma das hipóteses de vencimento antecipado, a obrigação de manutenção da classificação de risco igual ou superior a "Baa1.br", portanto, maior que a classificação atual. Para que não haja decretação de vencimento antecipado, é necessária convocação de Assembleia Geral de Debenturistas - AGD.

Em 29 de junho de 2021, foi atribuído pela *Moody's* Local Brasil o *rating* CCC+.br à 2ª emissão de debêntures privadas da LAMSA, equivalente ao *rating* atribuído anteriormente.

Em Assembleia Geral de Debenturistas de 04 de novembro de 2021 foi aprovada a renúncia temporária dos efeitos do *rating* para vencimento antecipado da dívida por 12 (doze) meses a contar de 31 de julho de 2021.

Em 21 de julho de 2022, a Agência de classificação e riscos *Moody's* elevou a classificação de risco atribuída à 2ª emissão de debêntures privada da LAMSA, passando de 'CCC+br' para 'BB+br', com perspectiva positiva.

Em 1º de agosto de 2022, a Assembleia Geral de Debenturistas prorrogou a renúncia temporária dos efeitos da *rating* para vencimento antecipado da dívida por mais 06 (seis) meses, contados de 1º de agosto de 2022 até 1º de fevereiro de 2023.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Em 07 de outubro de 2022, a Companhia divulgou fato relevante informando que a agência de classificação de risco Moody's, colocou em revisão para rebaixamento o *rating* da 2ª Emissão de Debêntures da LAMSA, devido às incertezas geradas pelo processo administrativo de apuração da nulidade do 11º termo aditivo ao Contrato de Concessão iniciado pelo Município do Rio de Janeiro, conforme fato relevante divulgado em 30 de setembro de 2022.

11 Provisão para riscos processuais

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos. Com base na opinião de seus consultores jurídicos, na análise das demandas judiciais pendentes e, com base na experiência referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso, cujas perdas foram consideradas como prováveis, como segue:

(a) Riscos prováveis

Movimentação:

<u>Natureza do risco</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Constituição</u>	<u>Reversões/ pagamentos</u>	<u>Atualização monetária</u>	<u>30/09/2022</u>
Trabalhistas (a)	2.498	2.884	(795)	502	5.089
Cíveis (b)	9.342	245	(163)	902	10.327
Total	11.840	3.129	(957)	1.404	15.416

<u>Natureza do risco</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Constituição</u>	<u>Reversões/ pagamentos</u>	<u>Atualização monetária</u>	<u>31/12/2021</u>
Trabalhistas (a)	2.982	382	(1.173)	307	2.498
Cíveis (b)	8.057	532	(117)	870	9.342
Total	11.039	914	(1.290)	1.177	11.840

Riscos trabalhistas

A Companhia é parte em processos de natureza trabalhista movidos por ex-funcionários e ex-colaboradores terceirizados, cujos objetos importam, em sua maioria, em pedidos de verbas rescisórias, reintegração, equiparação salarial, dentre outros, sendo os pedidos de ex-colaboradores terceirizados, em sua maioria, de responsabilidade subsidiária.

Riscos cíveis

A Companhia é parte em processos cíveis, movidos por clientes, principalmente em decorrência de acidentes e incidentes ocorridos no sistema rodoviário.

Em 30 de setembro de 2022, a provisão cível está representada substancialmente, por ação indenizatória, em trâmite perante o Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro - TJRJ, em decorrência de acidente ocorrido em maio de 1999 que levou ao falecimento do ex-marido e pai dos autores. A Companhia entende que a indenização não é devida porque o acidente ocorreu fora dos limites da concessão da Linha Amarela, como inclusive atestou a Prefeitura através de ofício.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo
em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(b) Riscos possíveis

A Companhia é ré em processos de natureza cível, tributária e trabalhista, sobre os quais seus consultores jurídicos entendem como possíveis as probabilidades de perda. Os prognósticos são atualizados conforme o andamento do processo e estudos dos assessores jurídicos da Companhia frente aos acontecimentos jurídicos do período. As causas cíveis envolvem, principalmente processos com danos materiais, danos morais, pedidos de seguros e lucros cessantes. Segue composição dos processos por natureza dos riscos:

Composição dos riscos

Natureza do risco	30/09/2022	31/12/2021
Trabalhistas	5.954	6.038
Cíveis	14.707	12.477
Tributários	3.077	2.844
Total	23.739	21.359

12 Patrimônio líquido

(a) Capital social

O capital social da Companhia em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 91.953 (R\$ 91.953 em 31 de dezembro de 2021), divididos em 212.000.650 ações, sendo 70.666.879 ações ordinárias e 141.333.771 ações preferenciais, sem valor nominal e não conversíveis entre si.

Em 22 de fevereiro de 2021 foi aprovado o aumento do capital social da Companhia no valor de R\$ 31.000, mediante a emissão privada de 45.588.240 ações, sendo 15.196.079 novas ações ordinárias e 30.392.161 novas ações preferenciais, em que R\$ 13.000 foi da capitalização da conta Adiantamento para futuro aumento de capital.

Composição acionária	Ordinárias	Preferenciais	Total	%
Investimentos e Participações em Infraestrutura s.a. - Invepar	70.666.879	141.333.771	212.000.650	100,00
Total	70.666.879	141.333.771	212.000.650	100,00

(b) Reserva legal

A Companhia destina 5% do seu lucro líquido antes de qualquer outra destinação para a constituição da reserva legal, que não excederá a 20% do capital social, conforme Art. 193 da Lei das sociedades por ações. Em 30 de setembro de 2022 o saldo dessa reserva apresenta o montante de R\$ 13.089 (R\$ 13.089 em 31 de dezembro de 2021).

(c) Dividendos e juros sobre o capital próprio

O Estatuto Social da Companhia prevê pagamento de dividendos anuais de, no mínimo, 25% do lucro líquido ajustado na forma do art. 202 da Lei nº 6.404/76. Adicionalmente, o Estatuto Social determina que a Companhia poderá levantar balanços semestrais e sobre estes decidir o pagamento de dividendos e juros sobre o capital próprio, sendo uma atribuição conferida ao Conselho de Administração.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Em 28 de abril de 2021, o Conselho de Administração, por unanimidade de votos, aprovou a distribuição de dividendos adicionais no valor de R\$ 23.580, com base nas demonstrações contábeis da Companhia relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2020.

Os saldos de dividendos e JSCP a pagar em 30 de setembro 2022 e 31 de dezembro de 2021 que constam em aberto, estão demonstrados a seguir:

Descrição	30/09/2022	31/12/2021
Dividendos 2018	28.345	28.345
Dividendos 2019	106.087	106.087
JSCP 2019	4.568	4.568
Dividendos 2020	7.860	7.860
Dividendos 2021	4.267	4.267
Total	151.127	151.127

13 Receita operacional líquida

	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Receita de pedágio	136.233	84.416	46.968	45.623
Impostos, deduções e cancelamentos	(11.784)	(7.302)	(4.063)	(3.946)
Receita total	124.449	77.114	42.905	41.677

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, a Companhia teve a receita de pedágio suspensa no 3º trimestre de 2020 e só retornou a cobrança no 2º trimestre de 2021, no entanto a tarifa foi reduzida para R\$ 4,00, inferior ao valor de R\$ 7,50 praticado no ano de 2020, último período de reajuste.

14 Despesas e custos por natureza

	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Pessoal e encargos	(18.857)	(17.501)	(5.975)	(5.495)
Depreciação e amortização	(18.031)	(18.588)	(5.993)	(6.123)
Serviços de terceiros	(4.996)	(2.755)	(1.821)	8.705
Outras receitas (despesas) operacionais	(4.628)	(5.996)	(1.655)	(2.779)
Energia elétrica	(2.911)	(2.249)	(725)	(924)
Conservação e manutenção	(2.249)	(9.072)	(826)	(7.525)
Contingências	(2.172)	267	(272)	357
Seguros e garantias	(2.169)	(1.632)	(910)	(600)
Consultoria e assessoria	(1.831)	(3.307)	(783)	(1.629)
Aluguéis e impostos	(555)	(315)	(148)	(132)
	(58.399)	(61.148)	(19.108)	(16.145)
Custo de serviços prestados	(43.503)	(48.790)	(14.315)	(22.091)
Despesas gerais e administrativas	(14.725)	(11.679)	(4.030)	5.487
Outras receitas (despesas) operacionais	(171)	(679)	(763)	459
	(58.399)	(61.148)	(19.108)	(16.145)

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo
em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

15 Resultado financeiro

	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Receitas financeiras				
Juros sobre aplicações financeiras	6.142	609	2.857	436
Outros	3.003	5.883	341	1.788
Total receitas financeiras	9.145	6.492	3.198	2.224
Despesas financeiras				
Juros sobre debêntures	(7.812)	(12.998)	(2.780)	(4.035)
Outros	(2.388)	(1.371)	(568)	(401)
Comissões e despesas bancárias	(424)	(168)	(283)	(65)
Total despesas financeiras	(10.624)	(14.537)	(3.631)	(4.501)
Total resultado financeiro	(1.479)	(8.045)	(433)	(2.277)

16 Resultado por ação

O cálculo básico do resultado por ação é feito através da divisão do resultado do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais disponíveis durante o exercício.

Os quadros abaixo apresentam os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos resultados básico e diluído por ação:

	01/01/2022 a 30/09/2022			01/01/2021 a 30/09/2021		
	Ordinárias	Preferenciais	Total	Ordinárias	Preferenciais	Total
Numerador básico						
Lucro de operações continuadas atribuível aos acionistas ordinários e preferenciais	14.212	28.423	42.635	1.725	3.502	5.227
Denominador básico						
Média ponderada das ações (em milhares)	70.667	141.334	212.001	70.282	140.564	210.846
Lucro básico por ação (R\$)	0,2011	0,2011		0,0292	0,0292	

	01/07/2022 a 30/09/2022			01/07/2021 a 30/09/2021		
	Ordinárias	Preferenciais	Total	Ordinárias	Preferenciais	Total
Numerador básico						
Lucro de operações continuadas atribuível aos acionistas ordinários e preferenciais	5.142	10.284	15.426	5.077	10.308	15.385
Denominador básico						
Média ponderada das ações (em milhares)	70.667	141.334	212.001	70.282	140.564	210.846
Lucro básico por ação (R\$)	0,0728	0,0728		0,0859	0,0859	

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo
em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

17 Seguros (Não revisado)

A Companhia mantém seguro-garantia, seguro contra danos materiais, perda de receita e responsabilidade civil, dentre outros.

Modalidade	Limite Máximo de Indenização	Início	Vencimento	Seguradora	Objeto
Garantia ao Poder Concedente	R\$ 31.992	18/12/2021	18/12/2022	BMG	(a)
Responsabilidade Civil Geral	R\$ 60.000	01/08/2022	01/08/2023	Tokio Marine	(b)
Responsabilidade civil administradores D&O	R\$ 100.000	04/05/2022	04/05/2023	Berkley	-
Riscos Operacionais	R\$ 280.000	01/08/2022	01/08/2023	Tokio Marine	(c)
Veículos	100% FIPE	24/08/2022	24/08/2023	Porto Seguro	-

- (a) Garantir o cumprimento das obrigações oriundas do contrato de concessão nº 513/94 datado de 09 de dezembro de 1994 e do 11º Termo Aditivo, compreendendo a operação e manutenção da via do subtrecho da Linha Amarela entre a Cidade de Deus (KM 6) e o viaduto Sampaio Corrêa (KM 21) e a Ilha do Fundão.
- (b) Garantir até o limite máximo da importância segurada perdas resultantes de danos corporais e materiais causados a terceiros, decorrentes da operação da empresa segurada, desde que sejam involuntários e acidentais. O seguro garante o pagamento e/ou reembolso das quantias devidas ou despendidas pelo segurado, nas reparações de danos involuntários, materiais e /ou corporais causados a terceiros, e /ou nas ações emergências empreendidas, com objetivo de evitá-lo ou ministrar seus efeitos.
- (c) Garantir até o limite máximo da importância segurada danos acidentais causados aos veículos segurados, que o Segurado venha a sofrer em consequência dos riscos cobertos aos bens segurados, enquanto estiverem nos locais definidos na apólice. Condição igualmente aplicável quando realização de obras de reforma e /ou ampliação. Garantir também o limite máximo da indenização a cobertura de Lucros Cessantes pela perda temporária de receita, decorrente da interrupção das atividades causadas por danos materiais à empresa segurada.

18 Instrumentos financeiros

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode gerar alterações nos valores de realização estimados.

A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, segurança e rentabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado, bem como na avaliação da situação econômico-financeira das instituições envolvidas. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Os valores constantes nas contas do ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizados na forma contratada até 30 de setembro de 2022 e de 31 de dezembro de 2021 correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado. Esses valores estão apresentados a seguir:

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	30/09/2022	31/12/2021
Instrumentos Financeiros	Custo amortizado	Custo amortizado
Ativos		
Partes relacionadas	290	290
Total do ativo	290	290
Passivos		
Fornecedores	5.606	7.801
Empréstimos, financiamentos e debêntures	88.568	101.093
Partes relacionadas	4.613	4.613
Obrigações com empregados e administradores	3.904	3.974
Total do passivo	102.691	117.481

Os saldos contábeis dos ativos e passivos financeiros registrados ao custo amortizado se aproximam do valor de mercado.

As operações da Companhia estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

(a) Critérios, premissas e limitações utilizadas no cálculo dos valores de mercado

Os valores de mercado informados não refletem mudanças subsequentes na economia, tais como taxas de juros e alíquotas de impostos e outras variáveis que possam ter efeito sobre sua determinação. Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor de mercado:

- Os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado semelhantes aos saldos contábeis. Para as aplicações financeiras, os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se do valor de mercado em virtude do curto prazo de vencimento.

b) Exposição a riscos de taxas de juros

Decorre da possibilidade da Companhia apurar ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia possui aplicações financeiras expostas a taxas de juros flutuantes. As taxas de juros nas aplicações financeiras são, em sua maioria, vinculadas à variação do CDI. As taxas de juros das debêntures estão vinculadas à variação da TR.

(c) Concentração de risco de crédito

Instrumentos financeiros que potencialmente sujeitam a Companhia a concentrações de risco de crédito consistem, primariamente em bancos e aplicações financeiras. A Companhia mantém contas correntes bancárias e aplicações financeiras em diferentes instituições financeiras, de acordo com critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito.

(d) Análise de sensibilidade de variações na moeda estrangeira e nas taxas de juros

A Companhia está exposta a riscos de oscilações de taxas de juros das debêntures, operações financeiras e empréstimos.

No quadro abaixo, são considerados três cenários sobre os ativos e passivos financeiros relevantes, sendo: (i) cenário provável, aquilo que a Companhia espera que se concretize; e (ii) cenários variáveis chaves, com os respectivos impactos nos resultados da Companhia.

Linha Amarela S.A. - LAMSA

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis intermediárias Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Esses cenários foram definidos com base na expectativa da Administração para as flutuações das variáveis chaves nas datas de vencimento dos respectivos contratos sujeitos a estes riscos. Além do cenário provável, estão sendo apresentados mais dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado.

As taxas consideradas foram:

Indicador	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
DI Ativo (% ao ano)	13,65%	10,24%	6,83%
TR Passivo (% ao ano)	1,17%	1,46%	1,76%

Os indicadores utilizados para 2022 foram obtidos das projeções do Bacen, com exceção da TR, que foi utilizada a média dos três maiores bancos privados de acordo com o *ranking* do Banco Central.

Os valores de sensibilidade na tabela a seguir são de juros a incorrer dos instrumentos financeiros sob cada cenário.

Análise de sensibilidade de variações na taxa de juros

A sensibilidade de cada instrumento financeiro, considerando a exposição à variação de cada um deles, é apresentada na tabela abaixo:

Operação	Risco/ indexador	Base	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Ativo financeiro					
Equivalente de caixa	DI	92.981	12.692	9.519	6.346
TOTAL		92.981	12.692	9.519	6.346
Passivo Financeiro					
Debêntures	TR	93.930	1.099	1.374	1.648
Aplicação vinculada (*)	DI	(5.362)	(732)	(915)	(1.098)
TOTAL		88.568	367	459	551

(*) Apresentada como redutora do passivo financeiro (vide nota explicativa nº12).

(e) Gestão do capital

O objetivo principal da administração de capital da Companhia é assegurar que este mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital capaz de apoiar os negócios e maximizar o valor do acionista. A Companhia administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas.

19 Transação não caixa

A Companhia teve as seguintes transações não caixa no período que foram excluídas do fluxo de caixa.

	30/09/2022	30/09/2021
Aquisição de intangível e imobilizado ainda não liquidada (fornecedores)	-	73
Total	-	73



3T22

Release de Resultados



RELAÇÕES COM INVESTIDORES

DRI@lamsa.com.br

<http://lamsa.ri.invepar.com.br>

Resultados

RESULTADOS OPERACIONAIS

Desempenho Operacional (Mil)	3T22	3T21	▲	9M22	9M21	▲
VEPs¹	11.741	11.398	3,0%	34.067	21.024	62,0%
Veículos Leves	10.848	10.538	2,9%	31.488	19.470	61,7%
Veículos Pesados	893	860	3,8%	2.579	1.554	66,0%
Tráfego²	12.630	12.226	3,3%	36.575	35.040	4,4%
Veículos Leves	12.031	11.654	3,2%	34.863	33.562	3,9%
Veículos Pesados	492	475	3,8%	1.415	1.301	8,8%
Veículos Isentos	107	97	10,4%	296	177	68,2%
Tarifa Praticada (R\$)	4,00	4,00	0,0%	4,00	4,00	0,0%

¹ VEPs = Veículos Equivalentes Pagantes - refere-se a quantidade de eixos passantes de cada veículo

² Refere-se a quantidade de veículos que transitaram pelas praças de pedágio da Companhia

O total de VEP's no 3T22 foi de 11,7 milhões, sendo 92,4% de veículos leves. No 3T21, a LAMSA registrou 11,4 milhões de VEP's..

RESULTADOS FINANCEIROS

Receitas

Receita Operacional (R\$ mil)	3T22	3T21	▲	9M22	9M21	▲
Receita Bruta	46.968	45.623	2,9%	136.233	84.416	61,4%
Receitas com Pedágio	46.968	45.623	2,9%	136.233	84.416	61,4%
Deduções da Receita Bruta	(4.063)	(3.946)	3,0%	(11.784)	(7.302)	61,4%
Receita Líquida	42.905	41.677	2,9%	124.449	77.114	61,4%

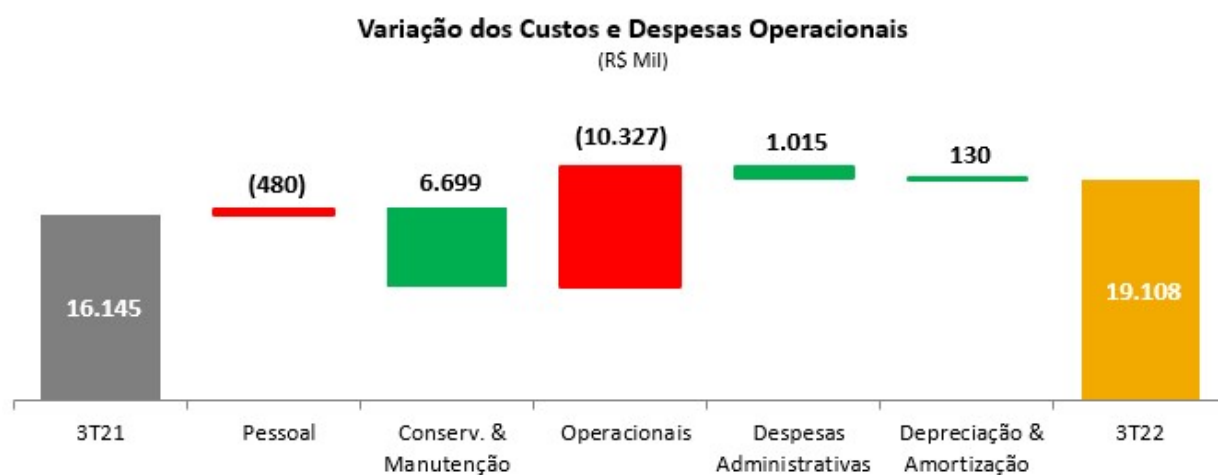
A Receita Bruta no período 3T22 foi de R\$ 46,9 Milhões, 2,9% maior que o período 3T21 quando registrou R\$ 45,6 Milhões.

Custos e Despesa

Custos e Despesas (R\$ mil)	3T22	3T21	▲	9M22	9M21	▲
Pessoal	(5.975)	(5.495)	8,7%	(18.857)	(17.501)	7,7%
Conservação & Manutenção	(826)	(7.525)	-89,0%	(2.249)	(9.072)	-75,2%
Operacionais	(2.546)	7.781	-132,7%	(12.535)	(11.000)	14,0%
Despesas Gerais & Administrativas	(3.768)	(4.783)	-21,2%	(6.727)	(4.987)	34,9%
Custos & Despesas Administráveis	(13.115)	(10.022)	30,9%	(40.368)	(42.560)	-5,2%
Depreciação & Amortização	(5.993)	(6.123)	-2,1%	(18.031)	(18.588)	-3,0%
Custos & Despesas Operacionais	(19.108)	(16.145)	18,4%	(58.399)	(61.148)	-4,5%



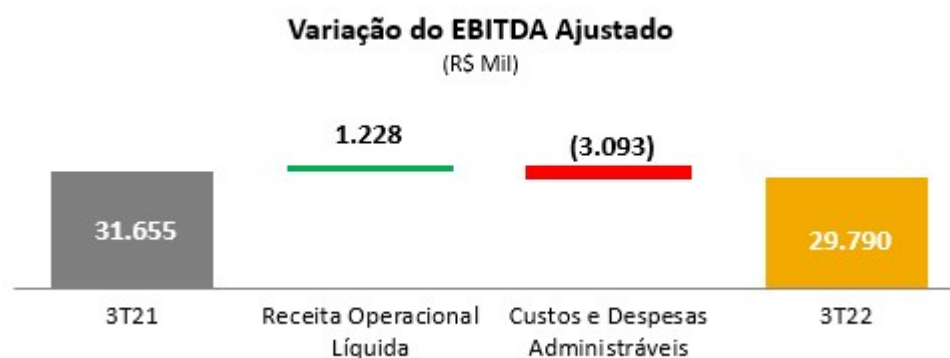
Os Custos e Despesas Administráveis aumentaram 30,9% no 3T22, totalizando o montante de R\$ 13,1 milhões. Custos e Despesas com Pessoal aumentaram 8,7%. Os custos com Conservação & Manutenção e Operacionais apresentaram, respectivamente, redução de 89% e aumento de 132,7%, devido à redução nos serviços compartilhados feitos em 2021. A Redução de 21,2% verificado em Despesas Gerais e Administrativas é explicado pelo reflexo na redução dos custos com materiais.



EBITDA

EBITDA E MARGEM EBITDA (R\$ mil)	3T22	3T21	▲	9M22	9M21	▲
Lucro (Prejuízo) Líquido	15.426	15.385	0,3%	42.635	5.227	-715,7%
Resultado Financeiro Líquido	433	2.277	-81,0%	1.479	8.045	-81,6%
IRPJ & CSLL	7.938	7.870	0,9%	21.936	2.694	-714,3%
Depreciação e Amortização	5.993	6.123	-2,1%	18.031	18.587	-3,0%
EBITDA ICVM 527	29.790	31.655	-5,9%	84.081	34.553	143,3%
Margem EBITDA	69,4%	76,0%	15,8 p.p	67,6%	44,8%	58,4 p.p.

A Companhia registrou redução de 5,9% no EBITDA do 3T22 comparado ao 3T21, atingindo o valor de R\$ 29,8 milhões, ficando a Margem EBITDA em 69,4%. A melhora do EBITDA é resultado do incremento no número de VEP's, além da redução do custo de Conservação & Manutenção.



Resultado Financeiro Líquido

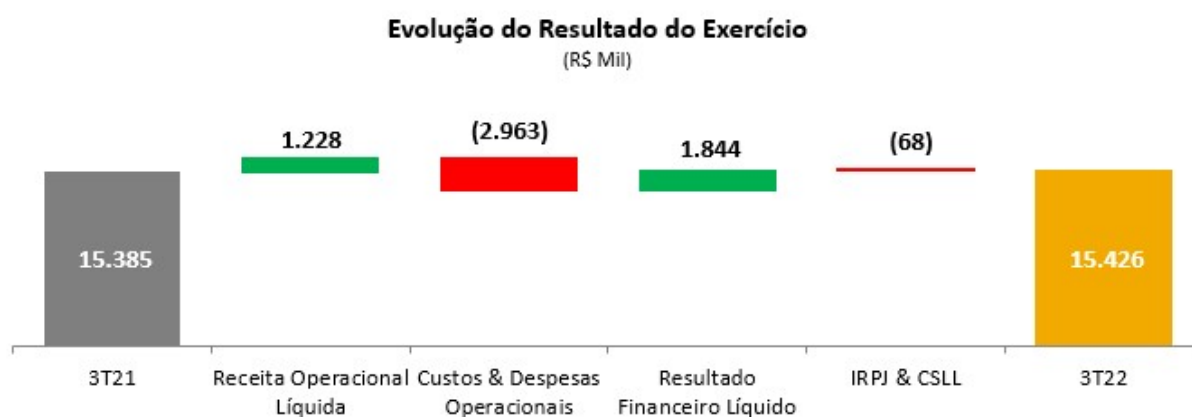
Resultado Financeiro (R\$ mil)	3T22	3T21	▲	9M22	9M21	▲
Resultado Financeiro	(433)	(2.277)	81,0%	(1.479)	(8.045)	-81,6%
Receitas Financeiras	3.198	2.224	43,8%	9.145	6.492	40,9%
Juros sobre aplicações financeiras e Descontos Obtidos	2.857	436	555,3%	6.142	609	908,5%
Outros	341	1.788	-80,9%	3.003	5.883	-100%
Despesas Financeiras	(3.631)	(4.501)	-19,3%	(10.624)	(14.537)	-26,9%
Juros sobre Debêntures	(2.780)	(4.035)	-31,1%	(7.812)	(12.998)	-39,9%
Comissões, despesas bancárias e outros	(283)	(65)	335,4%	(424)	(168)	152,4%
Outros	(568)	(401)	41,6%	(2.388)	(1.371)	74,2%

O Resultado Financeiro da Companhia no terceiro trimestre de 2022 melhorou 81% na comparação com o mesmo período do ano anterior. Isso ocorreu pela melhora na receita financeira devido a melhor rentabilidade das aplicações financeiras, além da queda nas Despesas Financeiras decorrente principalmente da redução da Dívida Bruta da Companhia.

Resultado do Exercício

Resultado Líquido (R\$ mil)	3T22	3T21	▲	9M22	9M21	▲
Lucro/Prejuízo do Exercício	15.426	15.385	0,3%	42.635	5.227	715,7%

A LAMSA registrou lucro de R\$ 15,4 milhões, representando um aumento de 0,3% no 3T22 em relação ao 3T21.



ENDIVIDAMENTO

Disponibilidades e Endividamento (R\$ mil)	9M22	9M21	▲
Dívida Bruta	(88.568)	(104.661)	-15,4%
Curto Prazo	(16.782)	(104.661)	-84,0%
Debêntures	(16.782)	(104.661)	-84,0%
Longo Prazo	(71.786)	-	100,0%
Debêntures	(71.786)	-	100,0%
Disponibilidades	92.981	36.399	155,4%
Caixa e equivalentes de caixa	92.981	36.399	155,4%
Dívida Líquida	4.413	(68.262)	-106,5%

A Dívida Bruta da Companhia no terceiro trimestre de 2022 totalizou R\$ 88,6 milhões, uma redução de 15,4% frente ao verificado no mesmo período de 2021. A redução decorre da amortização do principal das debêntures da 2ª emissão, sem contrapartida de novas captações.

INVESTIMENTOS

Investimentos (R\$ mil)	9M22	9M21	▲
Investimento Total	2.110	608	247,0%
Imobilizado	563	87	547,1%
Intangível	1.547	521	196,9%
Intangível em construção	1.547	521	196,9%

No 3T22, os investimentos foram realizados na revitalização de pistas automáticas e adequações nos túneis. Devido à não cobrança de pedágio no 1T21, a Companhia priorizou a aplicação dos recursos na manutenção da segurança da via.

OUTRAS INFORMAÇÕES

Em 29 de setembro de 2022, a Prefeitura do Rio de Janeiro, considerando a perícia realizada pela Alumni COPPEAD, notificou a Companhia através do Ofício nº MTR-OFI-2022/00450, autorizando a abertura do processo sob o nº de processo 03/000.200/202 para apurar a nulidade do 11º Aditivo – TA do Contrato de Concessão nº 513/94, tendo o prazo de 10 dias para pronunciamento. O 11º Aditivo a que se refere trata da prorrogação do prazo da Concessão por mais 15 anos, passando o contrato a vigorar por 480 meses (40 anos) a contar do início da cobrança do pedágio, ocorrida em 1º de janeiro de 1998. Este tema foi divulgado ao mercado em 30 de setembro de 2022, através de fato relevante.

A Companhia entende que não é correto falar-se em nulidade do 11º Termo Aditivo do Contrato de Concessão tendo em vista, que não há prova de qualquer ato ilícito praticado quando de sua celebração,



e ainda, essa questão é objeto de ações judiciais que tramitam na justiça do Rio de Janeiro, não podendo administrativamente a Prefeitura do Rio de Janeiro decidir sobre essa matéria.

Rio de Janeiro, 10 de novembro de 2022

Diretor de Relações com Investidores

Gustavo Soares Figueiredo



Sobre a Companhia

APRESENTAÇÃO DA COMPANHIA



A Linha Amarela S.A. – LAMS, controlada pela Investimentos e Participações em Infraestrutura S.A. - INVEPAR, é uma sociedade de propósito específico, cujo objeto social consiste exclusivamente em operar e explorar, através da cobrança de pedágio e outras atividades pertinentes, a concessão outorgada pela Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro da via denominada Linha Amarela. A Linha Amarela, operada desde novembro de 1997 pela LAMS, é uma das principais vias expressas da cidade do Rio de Janeiro. Com 17,4 km de extensão, 20 km de acessos/saídas e uma praça de pedágio, a via liga a Barra da Tijuca à Avenida Brasil e à Ilha do Governador, interligando as Zonas Norte, Oeste e o Centro da cidade, contribuindo também para o desenvolvimento econômico dos bairros ligados por ela. A qualidade do serviço prestado aos seus usuários e o rigoroso respeito ao contrato de concessão norteiam a atuação da concessionária no atendimento à população do Rio de Janeiro.



Anexos

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Demonstração do Resultado (R\$ mil)	3T22	3T21	▲	9M22	9M21	▲
Receita Bruta	46.968	45.623	2,9%	136.233	84.416	61,4%
Receitas com Pedágio	46.968	45.623	2,9%	136.233	84.416	61,4%
Deduções da Receita Bruta	(4.063)	(3.946)	3,0%	(11.784)	(7.302)	61,4%
Receita Líquida	42.905	41.677	2,9%	124.449	77.114	61,4%
Custos & Despesas	(19.108)	(16.145)	18,4%	(58.399)	(61.148)	-4,5%
Pessoal	(5.975)	(5.495)	8,7%	(18.857)	(17.502)	7,7%
Conservação & Manutenção	(826)	(7.525)	-89,0%	(2.249)	(9.072)	-75,2%
Operacionais	(2.546)	7.781	-132,7%	(12.535)	(11.000)	14,0%
Despesas Administrativas	(3.768)	(4.783)	-21,2%	(6.727)	(4.987)	34,9%
Depreciação & Amortização	(5.993)	(6.123)	-2,1%	(18.031)	(18.587)	-3,0%
RESULTADO OPERACIONAL	23.797	25.532	-6,8%	66.050	15.966	313,7%
Resultado Financeiro	(433)	(2.277)	-81,0%	(1.479)	(8.045)	-81,6%
Receitas Financeiras	3.198	2.224	43,8%	9.145	6.492	40,9%
Juros sobre aplicações financeiras e Descontos Obt	2.857	436	555,3%	6.142	609	908,5%
Outros	341	1.788	-100,0%	3.003	5.883	-100,0%
Despesas Financeiras	(3.631)	(4.501)	-19,3%	(10.624)	(14.537)	-26,9%
Juros sobre Debêntures	(2.780)	(4.035)	-31,1%	(7.812)	(12.998)	-39,9%
Comissões, despesas bancárias e outros	(283)	(65)	335,4%	(424)	(168)	152,4%
Outros	(568)	(401)	41,6%	(2.388)	(1.371)	74,2%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	23.364	23.255	0,5%	64.571	7.921	715,2%
IR & CSL	(7.938)	(7.870)	0,9%	(21.936)	(2.694)	714,3%
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	15.426	15.385	-0,3%	42.635	5.227	-715,7%



BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo (R\$ Mil)	9M22	2021	Passivo (R\$ Mil)	9M22	2021
Ativo Circulante			Passivo Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	92.981	44.073	Fornecedores	5.606	7.801
Aplicações Financeiras	-	7.645	Debêntures	16.782	14.624
Contas a receber	10.344	6.551	Impostos a recolher	3.644	1.551
Estoques	1.464	995	Obrigações com empregados e administradores	3.904	3.974
Impostos a recuperar	-	1.910	Dividendos e Juros sobre o capital próprio	146.860	146.860
Adiantamentos	4.433	2.437	Partes relacionadas	4.613	4.613
Partes relacionadas	290	290	Outros	500	572
Outras contas a pagar	33	71	Total do Circulante	181.909	179.995
Total do Circulante	109.545	63.972	Passivo Não Circulante		
Ativo não Circulante			Debêntures	71.786	86.469
Imposto de renda e contribuição social	1.954	913	Dividendos Propostos	4.267	4.267
Depósitos judiciais	16.021	13.192	Provisão para riscos processuais	15.416	11.840
Imobilizado	12.305	13.998	Total do Não Circulante	91.469	102.576
Intangível	317.612	331.920	TOTAL DO PASSIVO	273.378	282.571
Total do Não Circulante	347.892	360.023	Patrimônio Líquido		
TOTAL DO ATIVO	457.437	423.995	Capital social	91.953	91.953
			Reserva Legal	13.089	13.089
			Dividendos Adicionais Propostos	36.382	36.382
			Resultado do Período	42.635	-
			Total do Patrimônio Líquido	184.059	141.424
			TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	457.437	423.995

Rio de Janeiro, 11 de novembro de 2022. A Linha Amarela S.A. - LAMSA, empresa do Grupo INVEPAR, divulga os resultados do 3T22. Foram realizadas comparações com o mesmo período de 2021, conforme indicado. As informações são apresentadas com base em números extraídos das informações contábeis intermediárias revisadas pelos auditores independentes, com exceção das informações operacionais, de mercado e investimentos.



Pareceres e Declarações - Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 07 de dezembro de 2009, alterado pela Instrução CVM 586/17 de 8 de junho de 2017, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as demonstrações financeiras da Companhia do período findo em 30 de setembro de 2022.

Pareceres e Declarações - Declaração dos diretores sobre o relatório do auditor independente

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 07 de dezembro de 2009, alterado pela Instrução CVM 586/17 de 8 de junho de 2017, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as opiniões expressas no relatório da Mazars Auditores Independentes, emitido em 10 de novembro de 2022, referente às Demonstrações Financeiras da Companhia do período findo em 30 de setembro de 2022.