

TRANSBRASILIANA CONCESSIONÁRIA DE  
RODOVIA S.A.

Relatório de revisão do auditor  
independente

Informações contábeis intermediárias  
Em 30 de setembro de 2022

TRANSBRASILIANA CONCESSIONÁRIA DE RODOVIA S.A.

Informações contábeis intermediárias  
Em 30 de setembro de 2022

Conteúdo

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

Balancos patrimoniais intermediários

Demonstrações do resultado intermediário

Demonstrações do resultado abrangente intermediário

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido intermediário

Demonstrações dos fluxos de caixa intermediários

Demonstrações do valor adicionado intermediário - informação suplementar

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias

## RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos  
Acionistas, Conselheiros e Administradores da  
Transbrasiliiana Concessionária de Rodovia S.A.  
Lins - SP

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Transbrasiliiana Concessionária de Rodovia S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referentes ao período 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 meses e nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e 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 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). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

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

### Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

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

## Ênfase

### Reapresentação dos valores correspondentes

Chamamos atenção à Nota Explicativa nº 2.2 às informações contábeis, que informa que os valores correspondentes referentes ao balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo retificados pelas razões mencionadas na referida nota, conforme determinado pelo CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativas e Retificação de Erro. Em 23 de março de 2022, emitimos relatório de auditoria, sem modificação de opinião, sobre o conjunto completo das demonstrações contábeis da Companhia em 31 de dezembro de 2021. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

## Outros assuntos

### Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), referente 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 do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas 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, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 07 de novembro de 2022.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Balço patrimonial Em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

	Notas	30/09/2022	31/12/2021 (reapresentado)
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	25.983	2.115
Aplicações financeiras vinculadas	4	-	9.831
Contas a receber	5	10.478	8.560
Impostos a recuperar		910	665
Despesas antecipadas		2.112	1.275
Partes relacionadas	6	25.092	11.313
Outros créditos		1.620	969
Total do ativo circulante		<b>66.195</b>	<b>34.728</b>
Não circulante			
Contas a receber	5	768	764
Tributos diferidos	13.a	-	1.292
Depósitos judiciais		3.406	3.158
Ativos de Direito de uso		1.039	426
Imobilizado	7	3.553	4.402
Intangível	8	453.967	473.830
Ativo de contrato	8	144.433	90.721
Total do ativo não circulante		<b>607.166</b>	<b>574.593</b>
Total do ativo		<b>673.361</b>	<b>609.321</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações trimestrais.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Balço patrimonial Em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

	Notas	30/09/2022	31/12/2021 (reapresentado)
Passivo			
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	4.049	35.720
Fornecedores	11	26.993	35.916
Impostos, taxas e contribuições		4.053	6.595
Obrigações sociais		4.389	4.818
Provisão para manutenção	12	5.623	4.600
Partes relacionadas	6	597	603
Dividendos a pagar		1.438	1.438
Obrigações infraestrutura a realizar	25.c	12.495	11.564
Passivos de arrendamento		385	452
Outras contas a pagar		6.667	6.935
Total do passivo circulante		<b>66.689</b>	108.641
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	1.918	65.093
Debentures	10	272.039	-
Fornecedores	11	1.487	362
Impostos, taxas e contribuições		5.987	3.035
Provisão para manutenção	12	4.293	4.172
Tributos diferidos	13.a	37	-
Partes relacionadas	6	15.887	134.048
Provisão para demandas judiciais	14	5.947	4.870
Passivos de arrendamento		713	62
Outras contas a pagar		8.596	9.714
Total do passivo não circulante		<b>316.904</b>	221.356
Patrimônio líquido	15		
Capital social		220.535	220.535
Adiantamento para futuro aumento de capital		63.421	58.221
Lucros acumulados		5.812	568
Total do patrimônio líquido		<b>289.768</b>	279.324
Total do passivo e patrimônio líquido		<b>673.361</b>	609.321

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações trimestrais.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Demonstração do resultado

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto o prejuízo (lucro) por ação)

		Trimestre atual	Acumulado do	Igual trimestre	Acumulado do
	Notas	01/07/2022 a	atual período	do período	período anterior
		30/09/2022	01/01/2022 a	01/07/2021 a	01/01/2021 a
			30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Receita operacional líquida	16	74.095	197.413	60.577	141.986
Custos dos serviços prestados	17	(53.695)	(143.008)	(41.009)	(94.846)
Lucro bruto		<b>20.400</b>	<b>54.405</b>	19.568	47.140
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas	17	(5.399)	(18.142)	(4.652)	(21.709)
		<b>15.001</b>	<b>36.263</b>	14.916	25.431
Outros resultados operacionais	17	(510)	4.243	(740)	(198)
		<b>14.491</b>	<b>40.506</b>	14.176	25.233
Receita financeira		904	1.986	96	209
Despesa financeira		(13.187)	(34.735)	(3.283)	(8.748)
Resultado financeiro líquido	18	<b>(12.283)</b>	<b>(32.749)</b>	(3.187)	(8.539)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		<b>2.208</b>	<b>7.757</b>	10.989	16.694
Imposto de renda e contribuição social correntes	13.b	-	(1.185)	(3.168)	(5.052)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	13.b	(488)	(1.328)	(868)	(1.033)
		<b>(488)</b>	<b>(2.513)</b>	(4.036)	(6.085)
Lucro líquido do período		<b>1.720</b>	<b>5.244</b>	6.953	10.609
Lucro básico e diluído por ação em reais - R\$	15.b	<b>0,00402</b>	<b>0,01225</b>	0,01624	0,02478

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações trimestrais.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Demonstração do resultado abrangente Em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

---

	Trimestre atual 01/07/2022 a 30/09/2022	Acumulado do atual período 01/01/2022 a 30/09/2022	Igual trimestre do período anterior 01/07/2021 a 30/09/2021	Acumulado do período anterior 01/01/2021 a 30/09/2021
Lucro (prejuízo) do período	1.720	5.244	6.953	10.609
Total de resultado abrangente do período	<b>1.720</b>	<b>5.244</b>	6.953	10.609

---

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações trimestrais.

---

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido Em 30 de setembro de 2022 e 30 de setembro de 2021 (Em milhares de reais)

	Nota	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reserva legal	Retenção de lucros	(Prejuízos) lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		320.535	53.434	-	-	(19.393)	<b>354.576</b>
Adiantamento para futuro aumento de capital			4.787	-	-		<b>4.787</b>
Lucro líquido do período		-	-	-	-	10.609	<b>10.609</b>
Saldos em 30 de setembro de 2021		320.535	58.221	-	-	(8.784)	<b>369.972</b>
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (reapresentado)		220.535	58.221	37	531		<b>279.324</b>
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	<b>5.200</b>	-	-		<b>5.200</b>
Lucro líquido do período		-	-	-	-	<b>5.244</b>	<b>5.244</b>
Saldos em 30 de setembro de 2022		<b>220.535</b>	<b>63.421</b>	<b>37</b>	<b>531</b>	<b>5.244</b>	<b>289.768</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações trimestrais.

# Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

## Demonstração do fluxo de caixa Em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

	30/09/2022	30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	5.244	10.609
Ajustes para conciliar o resultado às atividades operacionais		
Amortização e depreciação	30.980	27.855
Amortização e depreciação de arrendamentos	232	209
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(5.217)	-
Provisão para manutenção	1.144	1.834
Provisão para demandas judiciais	(2.468)	44
Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos	27.801	9.301
Resultado na baixa de ativo imobilizado e intangível	2.030	1.068
Rendimento de aplicação financeira	(1.986)	(248)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	1.328	1.033
Redução (aumento) no ativo:		
Contas a receber	(1.922)	(3.237)
Despesas antecipadas	(837)	(1.150)
Impostos a recuperar	(245)	258
Outros créditos	(14.430)	(8.345)
Depósitos judiciais	(248)	(106)
Aumento (redução) no passivo:		
Fornecedores	(7.800)	9.365
Impostos, taxas e contribuições	410	3.539
Obrigações sociais	(429)	137
Partes relacionadas	(118.167)	2.357
Outros passivos	17.623	3.570
Amortização de juros e encargos de empréstimos e financiamentos	(4.289)	(6.769)
Caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais	<b>(71.246)</b>	51.324
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aumento de aplicações financeiras	(111.971)	(612)
Resgate de aplicações financeiras	87.437	537
Aquisição de imobilizado	(980)	(958)
Adição ao intangível e ativo de contrato (intangível em construção)	(65.113)	(27.812)
Caixa aplicado nas atividades de investimentos	<b>(90.627)</b>	(28.845)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	467	-
Captação de debentures	275.400	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	(95.326)	(31.131)
Adiantamento para futuro aumento de capital	5.200	4.787
Caixa gerado (aplicado) nas atividades de financiamentos	<b>185.741</b>	(26.344)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<b>23.868</b>	(3.865)
Saldo inicial de caixa e equivalentes	2.115	6.103
Saldo final de caixa e equivalentes	<b>25.983</b>	2.238

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações trimestrais.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Demonstração do valor adicionado Em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)

	30/09/2022	30/09/2021
Receitas	<b>210.274</b>	153.406
Arrecadação de pedágios	<b>143.883</b>	124.512
Receitas de construção - ativos da concessão	<b>62.996</b>	25.604
Outras receitas	<b>3.395</b>	3.289
Insumos adquiridos de terceiros	<b>(101.418)</b>	(67.524)
Custos serviços prestados	<b>(25.847)</b>	(30.322)
Custo de construção - ativos da concessão	<b>(62.996)</b>	(25.604)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	<b>(12.575)</b>	(11.598)
Valor adicionado bruto	<b>108.856</b>	85.881
Retenções	<b>(30.980)</b>	(27.855)
Depreciação e amortização	<b>(30.980)</b>	(27.855)
Valor adicionado líquido	<b>77.876</b>	58.026
Valor recebido em transferência	<b>1.986</b>	210
Receitas financeiras	<b>1.986</b>	210
Valor adicionado total a distribuir	<b>79.862</b>	58.237
Distribuição do valor adicionado	<b>(79.862)</b>	(58.237)
A - Pessoal e encargos	<b>20.512</b>	18.164
Remuneração direta	<b>13.171</b>	11.240
Benefícios	<b>5.549</b>	5.163
FGTS	<b>758</b>	678
Outros	<b>1.034</b>	1.083
B - Impostos, taxas e contribuições	<b>18.673</b>	19.819
Federais	<b>11.299</b>	13.452
Estaduais	<b>78</b>	64
Municipais	<b>7.295</b>	6.303
C - Remuneração de capitais de terceiros	<b>35.432</b>	9.644
Juros	<b>4.647</b>	6.735
Aluguéis	<b>698</b>	597
Outras	<b>30.087</b>	2.312
D - Remunerações de capital próprio	<b>5.245</b>	10.610
Lucro (prejuízo)	<b>5.245</b>	10.610

As notas explicativas são parte integrante das Informações Trimestrais.

# Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

Notas explicativas em 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

## 1. Contexto operacional

A Transbrasiliana - Concessionária de Rodovia S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, fundada em 20 de julho de 2007, com sede localizada na Rodovia Transbrasiliana (BR-153) KM 183 + 800 metros, Município de Lins - Estado de São Paulo e controlada indiretamente pela TPI - Triunfo Participações e Investimentos S.A. ("Triunfo" ou "Controladora"), controladora da acionista BRVias Holding TBR S.A.

O objeto social da Companhia é realizar, sob o regime de concessão, mediante a cobrança de pedágio, a exploração da infraestrutura e da prestação de serviços públicos e obras, abrangendo a execução dos serviços de recuperação, manutenção, conservação, operação, ampliação e melhorias do Lote Rodoviário nº 01, BR-153/SP, no Trecho Divisa MG/SP - Divisa SP/PR, assim como seus acessos, até 14 de fevereiro de 2033. Extinta a concessão, retornam ao Poder Concedente todos os bens reversíveis, direitos e privilégios vinculados à exploração do sistema rodoviário.

Em 12 de dezembro de 2007, por meio da Resolução nº 2.479 da Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT), homologou o resultado do Leilão de Concessão do Lote 1 à Rodovia BR-153/SP. Em 13 de fevereiro de 2008, por meio da Resolução nº 2.537 da Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT), emitiu o Ato de Outorga em favor da Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A. e autorizou a assinatura do Contrato de Concessão.

Dessa forma, a Companhia se comprometeu a realizar um programa de investimentos durante os 25 anos de concessão em contrapartida da cobrança de pedágio.

Conforme resolução nº 4.973 emitida pela ANTT, de 16 de dezembro de 2015, a ANTT aprovou o reajuste da Tarifa Básica de Pedágio de R\$4,30 para R\$7,40, sujeito à: (i) submissão do projeto executivo para obras de duplicação, com respectiva análise e não objeção da ANTT; (ii) realização da audiência pública pela ANTT; (iii) deliberação da Diretoria Colegiada da ANTT; e (iv) comunicação prévia ao Ministério dos Transportes e ao Ministério da Fazenda à entrada em vigência da Nova Tarifa Básica. O processo foi para audiência pública em abril de 2016, tendo como finalidade a inclusão de novos investimentos no Programa de Exploração Rodoviária (PER), para obras de duplicação do trecho da Rodovia BR-153/SP entre o km 0 e o km 51,7 (Lote 1) e entre o km 162 e o km 195,2 (Lote 3).

Ocorre que, em dezembro de 2016, embora atendidas todas as condições legais e contratuais para inclusão de novos investimentos, a Companhia e a ANTT foram intimadas a se manifestar em face do pedido cautelar formulado pela equipe da Secretaria de Fiscalização de Infraestrutura Rodoviária - SeinfraRodovia que, por meio de representação proposta junto ao TCU (Tribunal de Contas da União), pediu a suspensão cautelar da inclusão destas novas obras. A Concessionária já apresentou todos os esclarecimentos necessários e suficientes ao TCU, sendo que a ANTT, através do Ofício nº 043/2017/DG/ANTT, decidiu não incluir as obras no Contrato de Concessão até que haja conclusão definitiva da questão pelo TCU.

Como o Contrato de Concessão prevê as obras de ampliação de capacidade com o objetivo de assegurar a manutenção do nível de serviço estabelecido, bem como os critérios destes investimentos, e o direito da Companhia ao correspondente reequilíbrio econômico-financeiro do Contrato de Concessão quando da inclusão de novas obras, a Companhia entende que a não inclusão destas obras de duplicação no Contrato de Concessão acarretaria na inexecução contratual pelo Poder Concedente.

## **Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.**

### **Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

Em linha com o entendimento da Companhia, o Ministério Público Federal (MPF) - Procuradoria da República de Marília (SP) manifestou-se através do Inquérito Civil Público nº 1.34.007.000319/2014-45 com Recomendação nº 05 (PRM-MII-SP-00003316/2017) a ANTT, onde considerou que as objeções jurídicas apresentadas pela SEINFRA-Rodovia/TCU nº TC032.829/2016 não encontram amparo na ordem jurídica pátria, consoante doutrina e decisões do TCU.

Nesse sentido, em face da omissão do Diretor Geral da ANTT em autorizar o início das obras, a Companhia impetrou o Mandado de Segurança nº 1007988-79.2017.4.01.3400 e em 15 de outubro de 2018 tomou conhecimento pelo site do Tribunal Regional Federal da 1ª Região de que foi deferida a liminar pleiteada para determinar à Autoridade Impetrada (ANTT) que, no prazo de 15 (quinze) dias, autorizasse o imediato início das obras de duplicação dos Lotes 01 (km 0+000 ao km 51+700) e 03 (km 162+000 ao 195+200) da Rodovia BR-153/SP, nos termos aprovados pela própria ANTT (resolução nº 4.973 emitida pela ANTT), a fim de garantir a segurança dos usuários da Rodovia e restabelecer o nível de serviço contratual, mediante o concomitante reequilíbrio do Contrato de Concessão, por meio da revisão da tarifa de pedágio já aprovada pela ANTT e autorizada pelo Ministério da Fazenda.

Em 23 de outubro de 2018, o Ministério Público Federal se manifestou nos autos do Mandado de Segurança afirmando que “mostra-se imperiosa, no caso em apreço, a execução das obras de ampliação da Rodovia BR-153/SP, nos trechos compreendidos entre a divisa de MG/SP e SP/PR, para restabelecer o nível de serviço, sobretudo em razão da proteção da segurança e da vida dos usuários” e em 06 de novembro de 2018, através da Deliberação nº 887, a ANTT autorizou o início imediato das obras de duplicação dos Lotes 01 e 03 da Rodovia BR 153/SP.

A liminar foi revogada e a ANTT publicou a Deliberação nº 992, de 04 de dezembro de 2018 que revogou a Deliberação nº 887, de 06 de novembro de 2018. Em 11 de fevereiro de 2020 o processo foi sentenciado e em face da decisão, publicada em 21 de fevereiro de 2020, a Companhia opôs Recurso de Embargos de Declaração visando sanar os vícios de (i) omissão, (ii) erro de fato decorrente de premissa equivocada e (iii) obscuridade. Os Embargos de Declaração opostos pela Companhia foram analisados pela mesma Juíza que proferiu a sentença e rejeitados. Diante da manutenção da decisão, a Companhia interpôs Recurso de Apelação, em 15 de junho de 2020, que será analisado pelo Tribunal Regional Federal. Em 25 de setembro de 2020, a Companhia apresentou pedido de Tutela Antecipada, requerendo o deferimento da antecipação de tutela recursal, para determinar que a ANTT expedisse a liberação para que a Companhia realizasse os investimentos relacionados à Duplicação dos Lotes 01 e 03, com o concomitante reequilíbrio do Contrato de Concessão. O pedido de antecipação da tutela foi indeferido em 07 de outubro de 2020. A Concessionária protocolou pedido de reconsideração, que também foi indeferido.

Em 1º de março de 2021, a Concessionária tomou conhecimento de que o TRF da 1ª Região deu provimento, por unanimidade, ao Recurso de Apelação interposto pela Transbrasiliana no Mandado de Segurança nº 1007988-79.2017.4.01.3400, o que autoriza o início das obras de duplicação dos Lotes 01 e 03 da Rodovia BR-153/SP, bem como o consequente reequilíbrio da tarifa de pedágio de modo a contemplar a inclusão de referidas obras no contrato de concessão.

Em 06 de março de 2021 passou a ser aplicada, em todas as praças de pedágio administradas pela Concessionária, a tarifa de R\$ 7,70 (sete reais e setenta centavos), conforme previsto na Resolução ANTT nº 4.973, de 16 de dezembro de 2016.

## **Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.**

### **Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

No âmbito de processo administrativo de proposta de aplicação de medida cautelar, a Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”) deliberou por notificar a Transbrasiliana para que a Concessionária reduzisse a Tarifa Básica de Pedágio (“TBP”) para R\$ 5,20 (cinco reais e vinte centavos), contra os R\$ 7,70 (sete reais e setenta centavos) então vigentes desde o dia 06 de março de 2021, sob pena de instauração de processo de caducidade (Deliberação ANTT nº 113, de 31 de março de 2021), por entender que o acórdão proferido nos autos do Mandado de Segurança não teria aplicação imediata.

Embora tivesse a Companhia a mais absoluta convicção de que havia obedecido os estritos termos da decisão judicial, a Transbrasiliana acatou à deliberação da ANTT e promoveu a redução tarifária em 06 de abril de 2021, de modo que a TBP voltou a ser de R\$ 5,20 (cinco reais e vinte centavos).

Em face da ordem emanada pela ANTT pela redução tarifária, a Transbrasiliana ajuizou Reclamação nº 1011453-72.2021.4.01.0000 perante o TRF1, obtendo decisão liminar para suspender os efeitos da Deliberação da ANTT nº 113, de 31 de março de 2021. Deste modo, a ANTT publicou a Deliberação nº 134, de 14 de abril de 2021, determinando que a Transbrasiliana implementasse a TBP de R\$ 7,70 (sete reais e setenta centavos) em todas as praças de pedágio.

Assim, desde a zero hora do dia 16 de abril de 2021 a TBP é de R\$ 7,70 (sete reais e setenta centavos). A nova tarifa também deverá ser objeto de reajuste a ser homologado pela ANTT para o integral reequilíbrio, vez que o referido valor remonta ao ano de 2015 e encontra-se corroído pela inflação.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade. A Administração da Companhia, em conjunto aos acionistas controladores, avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente, e entende que os planos de reestruturação financeira da Controladora são itens importantes para o planejamento financeiro da Companhia, bem como para continuidade das operações.

#### Impactos da pandemia da Covid-19 nas operações da Companhia

A administração monitora de maneira contínua a evolução da pandemia da Covid-19 e entende que as medidas que foram e que estão sendo tomadas para compensar a queda de arrecadação no fluxo de caixa são efetivas e suficientes para garantir a continuidade de seus negócios. Importante ressaltar que a Administração envida os maiores esforços para preservação de emprego e manutenção da renda e permanece seguindo o seu plano de contingências, em contínua avaliação de medidas adicionais que possam ser implementadas a fim de garantir a saúde e segurança dos profissionais e usuários, bem como para garantir o caixa necessário para manutenção da operação da Companhia.

# **Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.**

## **Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

Os contratos de concessão possuem garantia de reequilíbrio econômico-financeiro no caso de caso fortuito ou força maior e, portanto, as perdas de receitas e consequentes alterações no fluxo de caixa durante o período da crise deverão ser compensadas pelas formas previstas em cada contrato por análise e definição em conjunto ao Poder Concedente, podendo ser aumento de tarifa, redução de investimentos, prorrogação do prazo de concessão, dentre outros. O direito ao reequilíbrio foi corroborado pelo Parecer nº 261/2020 da AGU – Advocacia Geral da União, que caracterizou a pandemia da Covid-19 como caso fortuito. As controladas da Companhia do segmento rodoviário estão adotando providências com a finalidade de garantir o reequilíbrio econômico-financeiro nos seus respectivos contratos de concessão, junto aos órgãos reguladores.

## **2. Base para preparação e apresentação das informações**

A Administração da Companhia autorizou a conclusão e emissão destas Informações Contábeis Intermediárias em 07 de novembro de 2022.

### **2.1. Base de preparação e declaração de conformidade**

As informações contábeis intermediárias foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – 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).

As Informações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

As Informações contábeis foram preparadas e estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

Na elaboração das informações contábeis, a Companhia faz o uso de estimativas e de julgamentos, com base nas informações disponíveis, bem como adota premissas que impactam os valores divulgados das receitas, despesas, ativos e passivos, e as divulgações de passivos contingentes. As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

### **2.2 Reapresentação das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021.**

Em atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC 23 / IAS 8 – Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativas e Retificação de Erro e CPC 26 / IAS 1 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, procedemos com as reclassificações, retrospectivamente, que não foram refletidas nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021:

- Redução de capital no montante de R\$ 100.000, sem o cancelamento de ações, nos termos do artigo 173 e 174 da lei das Sociedades por Ações, aprovado em 13 de agosto de 2021 e registrado em 27 de outubro de 2021.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Notas explicativas em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido Ativo e Passivo estavam registrados no Ativo Não Circulante e no Passivo não Circulante. Em virtude da revisão de prática contábil para a apresentação do Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos, em consonância com o pronunciamento técnico CPC 32 – Tributos sobre o Lucro, itens 74 a 76, que estabelece as diretrizes para a compensação dos impostos diferidos.
- Os efeitos acima mencionados não impactaram a demonstração do resultado do exercício.

Abaixo estão apresentados os efeitos comparativos nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021:

Balanco patrimonial de 31 de dezembro de 2021:

	Originalmente Divulgado	Ajustes / Reclassificações	Reapresentado
<b>Ativo Circulante</b>	<b>34.728</b>	-	<b>34.728</b>
Tributos diferidos	14.563	(13.271)	1.292
Outros ativos não circulantes	573.301	-	573.301
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>587.864</b>	<b>(13.271)</b>	<b>574.593</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>622.592</b>	<b>(13.271)</b>	<b>609.321</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>108.641</b>	-	<b>108.641</b>
Partes relacionadas	34.048	100.000	134.048
Tributos diferidos	13.271	(13.271)	-
Outros passivos não circulantes	87.308	-	87.308
<b>Passivo não circulante</b>	<b>134.627</b>	<b>86.729</b>	<b>221.356</b>
Capital social	320.535	(100.000)	220.535
Adiantamento para futuro aumento de capital	58.221	-	58.221
Reserva de lucros	568	-	568
Patrimônio Líquido	<b>379.324</b>	<b>(100.000)</b>	<b>279.324</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>622.592</b>	<b>(13.271)</b>	<b>609.321</b>

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2022	31/12/2021
Caixa geral	523	524
Saldos bancários	6	1.591
Aplicações financeiras	25.454	-
	<b>25.983</b>	<b>2.115</b>

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de três meses ou menos, a contar da data da contratação.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Trata-se de aplicação financeira em Certificado de Depósito Bancário, junto ao Bando do Brasil com liquidez diária, sendo remunerada a taxa do CDI (Certificados de Depósitos Interbancários).

#### 4. Aplicações financeiras vinculadas

	30/09/2022	31/12/2021
Aplicações financeiras	-	9.831
	-	9.831

Trata-se de aplicação financeira em Certificado de Depósito Bancário, junto ao Banco do Brasil, com liquidez diária, sendo remunerada a taxa de 94% do CDI (Certificados de Depósitos Interbancários), mantida a título de garantia da operação junto ao BNDES, onde foi realizado o resgate total em 27/04/2022 após quitação total do Finem (BNDES) em 14 de abril de 2022, conforme descrito na nota explicativa nº 09.

#### 5. Contas a receber

Descrição	30/09/2022	31/12/2021
Arrecadação de pedágio	10.323	6.803
Receitas acessórias	923	6.066
Provisão para crédito de liquidação duvidosa (i)	-	(5.216)
<b>Total</b>	<b>11.246</b>	<b>7.653</b>
Circulante	10.478	6.889
Não Circulante	768	764

(i) Em 30 de junho de 2022 a Companhia realizou a baixa total dos valores R\$5.216 provisionados para crédito de liquidação duvidosa após o recebimento e finalização do processo judicial junto ao cliente do contas a receber em atraso das receitas acessórias.

#### 6. Partes relacionadas

A Companhia submete todas as aquisições de materiais e serviços a processos de cotação de preços, inclusive aquelas com partes relacionadas, praticando preços e prazos de acordo com os termos acordados entre as partes.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os saldos de ativos e passivos, assim como as transações que influenciaram o resultado do período, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia com outras sociedades que estão sob controle comum de seus acionistas, conforme demonstramos a seguir:

	Nota	Saldo aberto em	
		30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>			
Construtora Triunfo S.A.	(i)	22.691	11.313
TCE Engenharia LTDA	(ii)	2.401	
		<b>25.092</b>	11.313

- (i) Valores referente a adiantamento para mobilização de equipamentos e montagem do canteiro de obras para execução da obra de duplicação do KM 0+000 ao KM 51+700 e KM 74+900 ao KM 99+800.
- (ii) Valores referente a mobilização de equipamentos e montagem do canteiro para execução de obras de melhoria de interseções existentes em nível no Km 99+900 metros e no Km 107+700 metros.

	Nota	Saldo aberto em		Compras em	
		30/09/2022	31/12/2021 (reapresentado)	30/09/2022	30/09/2021
<b>Passivo</b>					
Triunfo Participações e Investimentos S.A.	(i)	14.749	33.153	1.395	1.413
Construtora Triunfo S.A.	(ii)	1.709	1.472	1.840	4.530
BRvias Holding TBR	(iii)	-	100.000	-	-
Centro Tec. de Infraestrutura Viária Ltda.	(iv)	26	26	-	-
		<b>16.484</b>	134.651	<b>3.235</b>	5.943
Circulante		597	603		
Não Circulante		15.887	134.048		

- (i) O valor devido à Triunfo é composto por despesas da Companhia pagas pela controladora, bem como de créditos cedidos para liquidação de débitos tributários, conforme nota (i) item (b) da Nota explicativa 12 - Imposto de renda e contribuição social, e que serão reembolsados pela Companhia.
- (ii) Referente à execução dos serviços de fresagem, recuperação emergencial do pavimento e outros serviços de construção.
- (iii) Redução do capital social na controlada Transbrasiliana, conforme notas explicativas nº 2.2 e 14.
- (iv) Referente a valores a pagar oriundos do contrato de prestação de serviço com o Centro Tecnológico de Infraestrutura Viária Ltda, pela prestação de serviços de engenharia, por meio da avaliação das condições funcionais e estruturais do pavimento e avaliação dos elementos rodoviários de sinalização e de proteção e segurança em atendimento ao estabelecimento no PER (Programa de Exploração da Rodovia).

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

Notas explicativas em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 7. Imobilizado

	Computadores e periféricos	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Outros	Total
<b>Custo</b>						
Saldo em 31/12/2021	2.247	2.398	447	8.546	755	14.393
Adições	126	183	37	467	84	897
Baixas	(51)	(9)		(144)	-	(204)
<b>Saldo em 30/09/2022</b>	<b>2.322</b>	<b>2.572</b>	<b>484</b>	<b>8.869</b>	<b>839</b>	<b>15.086</b>
<b>Depreciação</b>						
Saldo em 31/12/2021	(1.498)	(1.184)	(308)	(6.781)	(220)	(9.991)
Adições	(231)	(191)	(123)	(1.117)	(28)	(1.690)
Baixas	28	1	-	119	-	148
<b>Saldo em 30/09/2022</b>	<b>(1.701)</b>	<b>(1.374)</b>	<b>(431)</b>	<b>(7.779)</b>	<b>(248)</b>	<b>(11.533)</b>
Valor residual líquido						
Saldo em 31/12/2021	749	1.214	139	1.765	535	4.402
<b>Saldo em 30/09/2022</b>	<b>621</b>	<b>1.198</b>	<b>53</b>	<b>1.090</b>	<b>591</b>	<b>3.553</b>
Taxas medias de depreciação %	20	10	10	20	10 a 20	

#### i. Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo atribuído, deduzido de depreciação acumulada. O custo de bens adquiridos após a adoção do custo atribuído inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

#### ii. Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil de cada componente e são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso.

A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados a cada encerramento das demonstrações contábeis e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas contábeis é contabilizado prospectivamente.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

Notas explicativas em 30 de setembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 8. Intangível e Ativo de Contrato (Intangível em construção)

	Recuperação da rodovia (iii)	Operação da rodovia/ melhoramentos (i)	Total do intangível	Intangível em andamento (ii)	Infraestrutura a realizar (nota explicativa 23.c)	Total do intangível em construção
<b>Custo</b>						
Saldo em 31/12/2021	553.980	133.620	687.600	87.620	9.442	97.062
Adições	3.980	4.378	8.358	56.755		56.755
Baixas	(936)	(259)	(1.195)	(871)	-	(871)
Transferências	65	4	69	(69)		(69)
<b>Saldo em 30/09/2022</b>	<b>557.089</b>	<b>137.743</b>	<b>694.832</b>	<b>143.435</b>	<b>9.442</b>	<b>152.877</b>
<b>Amortização</b>						
Saldo em 31/12/2021	(181.239)	(32.531)	(213.770)	(6.341)	-	(6.341)
Adições	(19.463)	(7.721)	(27.184)	(2.106)	-	(2.106)
Baixas	87	2	89	3	-	3
<b>Saldo em 30/09/2022</b>	<b>(200.615)</b>	<b>(40.250)</b>	<b>(240.865)</b>	<b>(8.444)</b>	<b>-</b>	<b>(8.444)</b>
Valor residual líquido						
Saldo em 31/12/2021	372.741	101.089	473.830	81.279	9.442	90.721
<b>Saldo em 30/09/2022</b>	<b>356.474</b>	<b>97.493</b>	<b>453.967</b>	<b>134.991</b>	<b>9.442</b>	<b>144.433</b>
<b>Taxa de amortização %</b>	<b>7,36</b>	<b>7,36</b>				

- (i) Representado por outros investimentos relacionados ao contrato de concessão conforme previsto no Programa de Exploração da Rodovia (PER), por exemplo, implantação dos sistemas operacionais.
- (ii) Representado por outros investimentos relacionados ao contrato de concessão conforme previsto no Programa de Exploração da Rodovia (PER).
- (iii) Refere-se aos serviços de construção relacionados diretamente com a ampliação e melhoria da infraestrutura. Considerando que tais serviços representam potencial de geração de receita adicional, com a recuperação do investimento efetuado por meio dessa geração adicional de receita, a Companhia reconhece o direito de explorar e as obrigações de construir na medida em que os serviços de construção são prestados.

## **Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.**

**Notas explicativas em 30 de setembro de 2022**  
**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

### **8. Intangível e Ativo de contrato (Intangível em construção)**

Os ativos intangíveis da Companhia são compostos pelo custo de aquisição e/ou construção e possuem vida útil definida. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável, quando aplicável. Não existem ativos intangíveis individualmente relevantes inseridos nos grupos apresentados.

Os ativos relacionados à concessão pública são reconhecidos quando o operador recebe o direito de cobrar um valor dos usuários pelo serviço público prestado. Nesta circunstância, a receita da concessionária está condicionada ao uso do ativo e a concessionária é detentora do risco de que o fluxo de caixa gerado pelos usuários do serviço não seja suficiente para recuperar o investimento.

As construções efetuadas durante a concessão são entregues ao poder concedente em contrapartida de ativos intangíveis representando o direito de cobrar dos usuários pelo serviço público a ser prestado, e a receita é subsequentemente gerada pelo serviço prestado aos usuários.

Os gastos incorridos com manutenção e reparo são capitalizados somente se os benefícios econômicos associados a esses itens forem prováveis e os valores mensurados de forma confiável, enquanto os demais gastos são registrados diretamente no resultado quando incorridos.

Ganhos e perdas resultantes da baixa de um ativo intangível são mensurados como a diferença entre o valor líquido obtido da venda e o valor contábil do ativo, sendo reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa do ativo.

O critério para amortização do ativo intangível é com base na curva de tráfego projetada até o final do prazo de concessão, dessa forma, a receita e a amortização do intangível estão alinhadas pelo prazo da concessão. As amortizações dos ativos intangíveis são incluídas na rubrica denominada “Custos dos serviços prestados”, nas demonstrações de resultado.

#### Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Companhia avalia anualmente eventos ou mudanças econômicas ou operacionais, que possam indicar que os ativos intangíveis possam ter sofrido desvalorização. Caso exista algum indicador de perda de valor recuperável, o teste de *impairment* é realizado na data identificada. O valor recuperável de um ativo é definido como sendo o menor entre o valor contábil e o valor em uso. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado.

As premissas sobre o fluxo de caixa futuro e projeções de crescimento são baseadas no orçamento anual para 2022 e no plano de negócios de longo prazo, aprovados pelo Conselho de Administração. As principais premissas-chaves utilizadas abrangem o prazo da concessão e consideram: (i) crescimento das receitas projetadas com aumento do volume médio e receita média anual; (ii) os custos e despesas operacionais projetados considerando dados históricos; (iii) níveis de manutenção previstos nos contratos de concessão; e (iv) os investimentos em bens de capital. Os fluxos de caixa futuros estimados foram descontados à taxa equivalente ao custo médio ponderado de capital da Companhia. O resultado apurado no teste de *impairment* foi superior aos saldos contábeis de ativo intangível e intangível em construção, sendo assim não foram identificadas perdas por desvalorização nos ativos avaliados no período.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Não foram identificados riscos adicionais de recuperabilidade de ativos em decorrência da pandemia da Covid-19, conforme mencionado na nota explicativa nº 1, uma vez que os contratos de concessão possuem garantia de reequilíbrio econômico-financeiro no caso de eventos extraordinários, como a pandemia.

#### Ativo de contrato (Intangível em construção)

O intangível em construção reflete os ativos que ainda não estavam em operação na data das Informações Trimestrais. O valor do intangível em construção em 30 de setembro de 2022, era de R\$ 134.991 de intangível em andamento e R\$ 9.442 de infraestrutura a realizar (R\$ 81.279 de intangível em andamento e R\$ 9.442 de infraestrutura a realizar em 31 de dezembro de 2021).

## 9. Empréstimos e financiamentos

Tipo de operação	Taxa de juros (% a.a.)	Indexador	Vencimento	30/09/2022	31/12/2021
Finem - BNDES (i)	2,91%	TJLP	2028	-	92.574
CCB ABC (ii)	3,0%	CDI	2022	4.200	6.603
CCB	12,56%	-	2025	1.767	1.636
Total				<b>5.967</b>	100.813
Circulante				<b>4.049</b>	35.720
Não circulante				<b>1.918</b>	65.093

(i) Em 14 de maio de 2010, a Companhia firmou em conjunto com o BNDES contrato de financiamento mediante abertura de crédito no valor total de R\$272.231, com exigibilidade mensal o financiamento possui as seguintes garantias:

- Cessão da totalidade dos direitos creditórios no valor de R\$9.705 (nota explicativa nº 4);
- Cessão da indenização que venha a ser devida pelo Poder Concedente, no caso de término antecipado do contrato de concessão;
- Caução da totalidade das ações emitidas pela Concessionária.

Em 14 de abril de 2022 foi realizado a quitação integral do Finem (BNDES) no valor de R\$86.153 com recursos provenientes da emissão de debentures, conforme descrito na nota explicativa nº 10.

(ii) Em 28 de janeiro de 2016, a Companhia firmou em conjunto com o ABC contrato de capital de giro no valor total de R\$24.998, com exigibilidade trimestral.

Os empréstimos e financiamentos, em 30 de setembro de 2022, possuem taxa média ponderada de 15,44% a.a. (8,56% a.a. em 31 de dezembro de 2021).

Os montantes apresentados no não circulante têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

Vencimento	R\$
2023	1.073
2024	513
2025	318
2026	14
	<b>1.918</b>

# Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

## Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 10. Debêntures

					Custos de transação	Valor líquido	Taxa de juros de emissão IPCA +	30/09/2022	31/12/2021
TBR	8º	275.400	25/03/2033	275.400	(27.469)	247.931	9,6% a.a.	272.039	-

A Companhia realizou, em 24 de março de 2022, a oitava emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, em série única, para distribuição pública, com esforços restritos, da Transbrasiliana, nos termos da instrução da CVM nº 476, de 16 de janeiro de 2009, no montante de R\$275.400 (duzentos e setenta e cinco milhões e quatrocentos mil reais) e prazo de vencimento de 11 (onze) anos, a contar da data de emissão e carência de 01 (um) ano para amortização dos juros e 02 (dois) anos para amortização do principal.

Os recursos das Debêntures foram liberados em abril de 2022 através de duas tranches.

Os montantes apresentados no não circulante têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

Vencimento	R\$
2023	17.667
2024	31.155
2025	31.407
2026	31.605
2027 até 2033	160.205
	<b>272.039</b>

### 11. Fornecedores

	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores diversos	19.521	27.855
Retenções (i)	8.959	8.423
	<b>28.480</b>	<b>36.278</b>
Circulante	26.993	35.916
Não Circulante	1.487	362

(i) A Companhia adota como procedimento realizar retenções parciais do valor do serviço contratado, para honrar com possíveis riscos de contingências dos terceiros, uma vez que a Companhia é acionada judicialmente por ser responsável solidária. Esses percentuais e prazos de retenção são determinados por meio dos contratos de prestação de serviço assinado entre as partes.

### 12. Provisão para manutenção

Pelo desgaste derivado do uso da infraestrutura, a partir da data de transição para a adoção do ICPC 01, é registrada provisão, com base na melhor estimativa de gasto para liquidar a obrigação presente na data do balanço, em contrapartida de despesa do período para manutenção e recomposição da infraestrutura a um nível especificado de operacionalidade prevista no contrato de concessão. O passivo é progressivamente registrado e acumulado para fazer face aos pagamentos a serem feitos durante a execução das obras de recomposição da infraestrutura em data futura, observados os dispositivos do CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As obrigações contratuais para manter a infraestrutura concedida com um nível específico de operacionalidade ou de recuperar a infraestrutura na condição especificada antes de devolvê-la ao Poder Concedente ao final do contrato de concessão, são registradas e avaliadas pela melhor estimativa de gastos necessários para liquidar a obrigação presente na data do balanço.

A manutenção da rodovia compreende o conjunto de intervenções físicas programadas que a Concessionária deverá realizar com o objetivo de recompor e aprimorar as características técnicas e operacionais das estruturas físicas da concessão dentro de padrões estabelecidos, ou, ainda, prevenir que sejam alcançados níveis indesejados. De modo geral, a manutenção inicia-se após a fase de recuperação da rodovia e desenvolve-se até o final da concessão.

A política da Companhia define que estão enquadradas no escopo da provisão de manutenção as intervenções físicas de caráter periódico, claramente identificado, destinadas a recompor a infraestrutura concedida às condições técnicas e operacionais exigidas pelo contrato, ao longo de todo o período da concessão. Esta etapa somente se inicia após a conclusão e o aceite da ANTT das obras que compõe a fase de Recuperação da Rodovia.

Considera-se uma obrigação presente de manutenção somente a próxima intervenção a ser realizada. Obrigações reincidentes ao longo do contrato de concessão passam a ser provisionadas à medida que a obrigação anterior tenha sido concluída e o item restaurado colocado novamente à disposição dos usuários.

Essa provisão é contabilizada com base nos fluxos de caixa previstos de cada objeto de provisão, trazidos a valor presente levando-se em conta o custo dos recursos econômicos no tempo e os riscos do negócio.

A movimentação da provisão de manutenção durante o período é como segue:

Resumo da movimentação	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	8.772	6.326
Adições	1.144	2.446
<b>Saldo final</b>	<b>9.916</b>	<b>8.772</b>
<b>Circulante</b>	5.623	4.600
<b>Não Circulante</b>	4.293	4.172

Os investimentos programados em manutenções incluem recapeamentos de rodovias (a cada cinco anos), cujo cronograma previsto para execução das obras é demonstrado como segue:

Período	R\$
2022	4.600
2023	1.364
2024	2.873
2025	1.079
	<b>9.916</b>

# Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

Notas explicativas em 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

## 13. Imposto de Renda e Contribuição Social

### Imposto de Renda e Contribuição Social correntes

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor na data do balanço.

Imposto de Renda e Contribuição Social correntes, relativos a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido são reconhecidos no patrimônio líquido. A Administração periodicamente avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado.

### Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos

Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos ativos são reconhecidos para todos os prejuízos fiscais/bases negativas não utilizados, na extensão em que seja provável que haja lucro tributável disponível para permitir a utilização dos referidos prejuízos/bases negativas.

O valor contábil dos impostos diferidos ativos é revisado em cada data do balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo tributário diferido venha a ser utilizado. Impostos diferidos ativos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos tributários diferidos sejam recuperados. Julgamento significativo da administração é requerido para determinar o valor do tributo diferido ativo que pode ser reconhecido, com base no prazo provável e nível de lucros tributáveis futuros, juntamente com estratégias de planejamento fiscal futuras.

Impostos diferidos ativos e passivos são mensurados à taxa de imposto que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço.

Imposto diferido relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido também é reconhecido no patrimônio líquido, e não na demonstração do resultado. Itens de imposto diferido são reconhecidos de acordo com a transação que originou o imposto diferido, no resultado abrangente ou diretamente no patrimônio líquido.

Conforme mencionado na nota explicativa 2.2, os Impostos diferidos ativos e passivos estão apresentados líquidos consonância com o pronunciamento técnico CPC 32 – Tributos sobre o Lucro, itens 74 a 76, que estabelece as diretrizes para a compensação dos impostos diferidos.

A Companhia apresenta prejuízos fiscais a compensar no valor de R\$ 21.016 acumulados até 30 de setembro de 2022. Estes valores não prescrevem. A compensação dos prejuízos fiscais acumulados fica restrita ao limite de 30% do lucro tributável gerado em determinado exercício fiscal.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### a) Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos - ativo e passivo

	30/09/2022	31/12/2021 (Reapresentado)
Ativo		
Provisões	7.636	7.019
Prejuízo fiscal e base negativa	7.146	7.544
	<b>14.782</b>	14.563
Passivo		
Intangíveis - efeito temporário ICPC 1 (R1)/IFRIC 12	(6.490)	(9.096)
Outros	(8.329)	(4.175)
	<b>(14.819)</b>	(13.271)
	<b>(37)</b>	1.292

A expectativa de recuperação dos créditos tributários diferidos referentes a prejuízo fiscal e base negativa de CSLL, encontra-se a seguir demonstrada:

Ano	R\$
2023	7.146
Total	<b>7.146</b>

#### b) Imposto de Renda e Contribuição Social - resultado

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

Descrição	Trimestre atual 01/07/2022 a 30/09/2022	Acumulado do atual período 01/01/2022 a 30/09/2022	Igual trimestre do período anterior 01/07/2021 a 30/09/2021	Acumulado do período anterior 01/01/2021 a 30/09/2021
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>2.208</b>	<b>7.757</b>	10.989	16.694
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Despesas com imposto à alíquota nominal	(751)	(2.637)	(3.736)	(5.676)
Adições permanentes	(273)	(1.083)	(147)	(427)
Outros	536	1.207	(152)	18
	<b>(489)</b>	<b>(2.513)</b>	(4.034)	(6.085)
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	(1.185)	(3.168)	(5.052)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(488)	(1.328)	(868)	(1.033)
<b>(=) Imposto de renda e contribuição social no resultado</b>	<b>(488)</b>	<b>(2.513)</b>	(4.036)	(6.085)
Alíquota efetiva	14%	32%	37%	36%

## 14. Provisão para demandas judiciais e administrativas

A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita aos processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que ocorra uma saída de recursos para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser realizada. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Em 30 de setembro de 2022, está provisionado o montante de R\$5.947 (R\$4.870 em 31 de dezembro de 2021), o qual na opinião da Administração, com base na opinião de assessores legais, é suficiente para fazer face às perdas esperadas com o desfecho dos processos em andamento.

Descrição	Cíveis	Trabalhistas	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	4.447	423	4.870
<b>Adições</b>	568	129	697
<b>Pagamentos</b>	(1.272)	(61)	(1.333)
<b>Reversões</b>	1.831	(118)	1.713
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>5.574</b>	<b>373</b>	<b>5.947</b>

Adicionalmente, a Companhia é parte de outras ações cujo risco de perda é possível, de acordo com a análise dos advogados externos responsáveis e da Administração da Companhia, para os quais nenhuma provisão foi reconhecida. Essas ações totalizam R\$68.911 em 30 de setembro de 2022 (R\$29.017 em 31 de dezembro de 2021).

	30/09/2022		31/12/2021	
	Quantidade	R\$	Quantidade	R\$
Cíveis	225	66.586	118	26.823
Trabalhistas	65	2.325	59	2.194
<b>Total</b>	<b>290</b>	<b>68.911</b>	<b>177</b>	<b>29.017</b>

## 15. Patrimônio líquido

### a) Capital social (reapresentado)

Em 30 de setembro de 2022, o capital social da Companhia era de R\$220.535 (mesmo valor em 31 de dezembro de 2021) totalmente integralizado, representado por 428.071.224 (mesma quantidade em dezembro de 2021) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal pertencentes à BRVias Holding TBR S.A. A Companhia está autorizada a aumentar o capital social até o limite de R\$500.000.

Até 30 de setembro de 2022, o acionista controlador da Companhia realizou adiantamentos em dinheiro à Companhia a título de futuro aumento de capital no montante de R\$63.421, com previsão de ser convertido em capital social no próprio exercício.

### b) Resultado por ação

O cálculo básico de resultado por ação é feito por meio da divisão do resultado líquido do período, atribuído aos detentores de ações, pela quantidade média ponderada de ações disponíveis nesse período.

O resultado diluído por ação é calculado por meio da divisão do resultado líquido atribuído aos detentores de ações pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o período mais a quantidade média ponderada de ações que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídos em ações ordinárias.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A seguir apresentamos os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos resultados básico e diluído por ação:

<u>Período findo em</u>	<u>Resultado do período</u>	<u>Quantidade ponderada de ações</u>	<u>Resultado por ação básico e diluído - R\$ - expresso em reais</u>
30/09/2021	10.609	428.071.224	0,02478
<b>30/09/2022</b>	<b>5.244</b>	<b>428.071.224</b>	<b>0,01225</b>

No trimestre findo em 30 de setembro de 2022 não ocorreram transações com ações ordinárias potenciais diluidoras que gerassem diferença entre o resultado básico e o resultado diluído por ação ordinária.

## 16. Receita operacional líquida

A seguir a composição da receita operacional líquida:

	<u>Trimestre atual</u> <u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>Acumulado do</u> <u>atual período</u> <u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>Igual trimestre</u> <u>do período</u> <u>anterior</u> <u>01/07/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>	<u>Acumulado do</u> <u>período anterior</u> <u>01/01/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>
Receita de pedágios	50.644	143.883	47.922	124.512
Receitas acessórias	1.171	3.292	968	2.868
Receita de construção - ativos da concessão	26.716	62.996	15.858	25.604
Tributos incidentes	(4.436)	(12.758)	(4.171)	(10.998)
	<b>74.095</b>	<b>197.413</b>	<b>60.577</b>	<b>141.986</b>

A receita de pedágios do trimestre findo em 30 de setembro de 2022 sofreu impacto do reajuste tarifário de 48% em virtude do aumento praticado da tarifa em 06 de março de 2021, conforme mencionado na nota explicativa nº 1 e a retomada do tráfego comparado com o mesmo período do ano anterior em virtude da pandemia.

A variação da receita de construção para o trimestre findo em 30 de setembro de 2022 se teve pelo início da obra da duplicação do KM 0+000 ao KM 51+700 e KM 74+900 ao KM 99+800.

### Reconhecimento e mensuração

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável, independentemente de quando o pagamento for recebido. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

### Receita de pedágio

As receitas de pedágio, incluindo as receitas com cartões de pedágio e pós-pagos, são registradas no resultado quando da passagem do usuário pela praça de pedágio. Na avaliação da Companhia, não há impacto material na adoção do CPC 47 para esse grupo de contratos.

# Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

## Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### Receita de construção

Pelos termos do contrato de concessão, a Concessionária deve construir e/ou melhorar a infraestrutura das rodovias que opera. Conforme requerido pelo ICPC01 (R1) - Contratos de Concessão (equivalente à interpretação IFRIC 12, emitida pelo IASB), as receitas relativas ao serviço de construção prestado devem ser mensuradas e registradas pela Companhia em contrapartida a um ativo de contrato (Intangível em construção) durante o período de construção e posteriormente, quando concluído, transferido ao ativo intangível de concessão.

Os custos dos contratos são reconhecidos na demonstração do resultado, como custo dos serviços prestados, quando incorridos. Todos os custos diretamente atribuíveis aos contratos são considerados para mensuração da receita. A Companhia concluiu que os serviços são atendidos ao longo do tempo, dado que o cliente simultaneamente recebe e consome os benefícios fornecidos pela concessionária. Consequentemente, de acordo com a CPC 47, a receita desses contratos é reconhecida ao longo do tempo ao invés de ser de forma pontual. É aplicado assim, um método de porcentagem de conclusão, equivalente ao "Método de insumo" apresentado no CPC 47, para mensuração e reconhecimento dos custos e receitas relacionados às obras. A mensuração e reconhecimento pelas normas atuais é equivalente ao das novas normas, portanto, a Companhia concluiu não haver ajustes relevantes a serem reconhecidos em relação às receitas de construção, com exceção do reconhecimento de um ativo de contrato durante o período de construção.

### Receitas acessórias

Correspondem às receitas decorrentes de contratos de permissão de uso de faixa de domínio da rodovia por terceiros e são reconhecidos na conta de receitas acessórias na Demonstração de Resultado da Companhia.

### Tributos incidentes sobre Prestação de Serviços

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

	<u><b>Alíquotas</b></u>
COFINS - Contribuição para Seguridade Social – Cumulativa	3,00%
PIS - Programa de Integração Social – Cumulativa	0,65%
ISSQN - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	3,00% a 5,00%

Esses encargos são apresentados como deduções da receita bruta.

# Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

## Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Gastos por natureza

A seguir a composição das despesas por natureza:

	Trimestre atual 01/07/2022 a 30/09/2022	Acumulado do atual período 01/01/2022 a 30/09/2022	Igual trimestre do período anterior 01/07/2021 a 30/09/2021	Acumulado do período anterior 01/01/2021 a 30/09/2021
Por natureza				
<i>Custo operacional</i>				
Pessoal	7.244	20.618	6.288	18.407
Amortização intangível e ativos de contrato	10.735	29.290	9.477	26.139
Serviços de terceiros	2.185	6.320	(287)	12.910
Conserv. de revestimento vegetal	-	313	164	609
Conserv. de pavimento flexível	1.438	5.838	991	3.455
Serviço de atendimento hospitalar	2.282	6.762	4.279	6.433
Custo de contrato concessão	2.545	5.997	3.618	5.650
Provisão para manutenção	210	630	355	1.063
Custo de construção	26.716	62.996	15.858	25.604
Material, equipamentos e veículos	3.542	12.351	154	492
Remuneração dos diretores	533	3.218	446	2.430
Serviço de consultoria jurídica	1.119	2.289	701	1.023
Baixa e perdas com PCLD	-	(5.217)	-	-
Depreciação do imobilizado	567	1.690	582	1.716
Outros	488	3.812	3.775	10.822
	<b>59.604</b>	<b>156.907</b>	<b>46.401</b>	<b>116.753</b>

#### Por função

Custo dos serviços prestados	53.695	143.008	41.009	94.846
Despesas operacionais	5.399	18.142	4.652	21.709
Outros resultados operacionais	510	(4.243)	740	198
	<b>59.604</b>	<b>156.907</b>	<b>46.401</b>	<b>116.753</b>

### 18. Resultado financeiro líquido

As receitas e despesas financeiras incorridas nos períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 foram:

	Trimestre atual 01/07/2022 a 30/09/2022	Acumulado do atual período 01/01/2022 a 30/09/2022	Igual trimestre do período anterior 01/07/2021 a 30/09/2021	Acumulado do período anterior 01/01/2021 a 30/09/2021
<b>Receitas financeiras</b>				
Rendimento de aplicações financeiras	904	1.986	96	209
<b>Total receitas financeiras</b>	<b>904</b>	<b>1.986</b>	<b>96</b>	<b>209</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debentures	(356)	(4.647)	(2.210)	(6.735)
Outras	(12.831)	(30.088)	(1.073)	(2.013)
<b>Total despesas financeiras</b>	<b>(13.187)</b>	<b>(34.735)</b>	<b>(3.283)</b>	<b>(8.748)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(12.283)</b>	<b>(32.749)</b>	<b>(3.187)</b>	<b>(8.539)</b>

# Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

Notas explicativas em 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

## 19. Instrumentos financeiros

A Companhia classifica os instrumentos financeiros de acordo com a finalidade para qual foram adquiridos, e determina a classificação no reconhecimento inicial conforme as seguintes categorias:

### Ativos financeiros

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

A mensuração subsequente de ativos financeiros depende da sua classificação, que pode ser da seguinte forma:

#### Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado

Incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. Esta categoria inclui instrumentos financeiros derivativos que não satisfazem os critérios para a contabilidade de *hedge*. São apresentados no balanço patrimonial a valor justo, com os correspondentes ganhos ou perdas reconhecidas na demonstração do resultado. Em 30 de setembro de 2022 e de 2021 não há saldo de ativos financeiros a valor justo.

#### Recebíveis

São ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis que não são cotados em um mercado ativo. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos, menos perda por redução ao valor recuperável. Em 30 de setembro de 2022 e de 2021, esses ativos estão basicamente representados pelo saldo de contas a receber de clientes.

### Passivos financeiros

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

#### Passivos financeiros a valor justo por meio do resultado

Passivos financeiros designados ao seu valor justo em seu reconhecimento inicial (*fair value option*):

O IAS 39 permite que uma entidade designe um passivo financeiro ao valor justo por meio do resultado em seu reconhecimento inicial, quando:

- A aplicação do *fair value option* reduz ou elimina um descasamento contábil que ocorreria caso a mensuração dos ativos e passivos financeiros fosse realizado em separado com bases diferentes;
- Um grupo de ativos e/ou passivos financeiros é gerido conjuntamente e seu desempenho é medido com base nos valores justos, de acordo com as políticas e estratégias de gestão de riscos e investimentos.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Em 30 de setembro de 2022 e de 2021 não há saldos desta categoria reconhecidos na Companhia.

#### Empréstimos e financiamentos

Após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

Em 30 de setembro de 2022 e de 2021, são representados pelos saldos demonstrados na rubrica de empréstimos e financiamentos.

#### a) Classificação contábil e valores justos

Os valores justos dos ativos e passivos financeiros equivalem aos seus respectivos valores contábeis em 30 de setembro de 2022 e de 2021.

#### b) Mensuração do valor justo

Os demais valores contábeis referentes aos instrumentos financeiros constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, e seus correspondentes valores de mercado.

Não ocorreram transferências entre níveis a serem consideradas em 30 de setembro de 2022.

#### c) Gerenciamento dos riscos financeiros

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

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

#### *Estrutura do gerenciamento de risco*

O Conselho de Administração é responsável pelo acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia.

A Companhia está exposta a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender às suas necessidades operacionais, a riscos de mercado, decorrentes de variações de taxas de juros e ao risco de crédito, decorrente da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### Risco de liquidez

A Companhia adota procedimentos de gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito, através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio.

A previsão do fluxo de caixa é realizada pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, os limites ou cláusulas dos contratos de empréstimos e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

O excesso de caixa gerado pela Companhia é investido em contas correntes com incidência de juros/remuneração, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

#### Cronograma de amortização da dívida

A seguir estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros incluindo pagamentos de juros estimados.

	<b>Menos de 3 meses</b>	<b>De 04 a 12 meses</b>	<b>Mais de 12 meses</b>	<b>Total</b>
Empréstimos e financiamentos	1.139	3.329	1.934	<b>6.402</b>
Debentures	-	-	272.039	<b>272.039</b>
Fornecedores e outras contas a pagar	8.415	25.245	8.596	<b>42.256</b>
Total	<b>9.553</b>	<b>28.574</b>	<b>282.569</b>	<b>320.697</b>

#### i) Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam risco de taxa de juros e risco de preço que pode ser relativo às tarifas. A Companhia não tem importações ou exportações de insumos ou serviços e não apresenta em 30 de setembro de 2022 ativos ou passivos em moeda estrangeira, conseqüentemente, não apresentando exposição a riscos cambiais. A Companhia também não tem ações negociadas em mercado.

#### Risco de taxa de juros

Risco de taxa de juros é o risco de a Companhia vir a sofrer perdas econômicas devido às alterações adversas nas taxas de juros, que podem ser ocasionadas por fatores relacionados a crises econômicas e/ou alterações na política monetária no mercado interno.

Essa exposição refere-se, principalmente, a mudanças nas taxas de juros de mercado que afetem os passivos da Companhia indexados pelo Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP).

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

### Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### *Perfil*

Na data das informações financeiras, o perfil dos instrumentos financeiros da Companhia era:

O objetivo da Companhia é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia e buscar eficácia de custos e para evitar procedimentos de controle que restrinjam iniciativa e criatividade.

#### *Risco de preço e valor de mercado*

A presente estrutura tarifária cobrada nas praças de pedágio é regulada pelo poder concedente (ANTT - Agência Nacional de Transportes Terrestres). O contrato de concessão prevê a manutenção do seu equilíbrio econômico-financeiro.

#### iii) Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber), de financiamento e depósitos em bancos e aplicações financeiras em instituições financeiras.

Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Companhia somente realiza operações em instituições com baixo risco avaliadas por agências independentes de *rating*. Os saldos contábeis representam a exposição máxima ao risco de crédito.

#### d) Análise de sensibilidade

Os instrumentos financeiros podem sofrer variações de valor justo em decorrência da flutuação da taxa de juros CDI - Certificado de Depósito Interbancário e TJLP - Taxa de Juros de Longo Prazo, principal exposição de risco de mercado da Companhia.

As avaliações de sensibilidade dos instrumentos financeiros a essa variável são apresentadas a seguir:

- Seleção dos riscos

A Companhia selecionou os riscos de mercado que mais podem afetar os valores dos instrumentos financeiros por ela detidos como sendo a taxa de juros CDI e TJLP.

- Seleção dos cenários

A Companhia apresenta na análise de sensibilidade três cenários, sendo um provável e dois que possam representar efeitos adversos para a Companhia.

Como cenário provável (Cenário I), adotamos a taxa de juros CDI e TJLP de acordo com as informações obtidas na CETIP e BNDES - Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social em 30 de setembro de 2022.

Para os dois cenários adversos na taxa de juros CDI e TJLP, foram consideradas uma alta de 25% sobre o cenário provável (Cenário I) como cenário adverso possível (Cenário II) e de 50% como cenário adverso extremo (Cenário III).

# Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

## Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- Análise de sensibilidade de variações na taxa de juros

A sensibilidade de cada instrumento financeiro, considerando a exposição à variação da taxa do CDI e TJLP é apresentada a seguir:

Risco de taxa de juros sobre passivos financeiros - apreciação das taxas

Instrumentos	Exposição 30/09/2022	Risco	Taxa de juros efetiva	Cenários					
				Provável (I)		Aumento do índice em 25% (II)		Aumento do índice em 50% (III)	
				%	Valor	%	Valor	%	Valor
Empréstimos e financiamentos	4.200	Aumento CDI	13,65	13,65	573	17,06	717	20,48	860
Debentures	272.039	Aumento IPCA	7,17	7,17	19.505	8,96	24.381	10,76	29.271

A Companhia não apresenta quadro de sensibilidade de suas aplicações financeiras, pois entende que o risco atrelado a essas aplicações não são materiais nas informações financeiras em 30 de setembro de 2022 .

### e) Gestão do capital social

O objetivo principal da administração de capital é assegurar que este mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital livre de problemas, a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor ao acionista.

A Companhia administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode ajustar o pagamento de dividendos aos acionistas ou emitir novas ações.

## 20. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 30 de setembro de 2022, estavam contratados os seguros demonstrados a seguir:

Modalidade	Vigência	Cobertura - R\$
Responsabilidade civil	Outubro/2021 a outubro/2024	15.000
Engenharia	Maio/2021 a outubro/2025	201.726
Operacionais	Maio/2022 a maio/2023	63.519
Garantia	Março/2022 a março/2023	79.975

Em virtude da aquisição de veículos pesados para a operação da Rodovia, foram contratadas coberturas de responsabilidade civil contra terceiros (danos materiais, corporais e morais).

# Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

## Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### 21. Benefícios a empregados

Em 6 de janeiro de 2012, a Controladora firmou um Plano de Aposentadoria denominado Triunfo Prev., cuja modalidade é contribuição definida. Dessa forma, a Companhia não possui obrigações atuariais a serem reconhecidas.

A Transbrasiliana aderiu ao Plano de Previdência em julho de 2016, sendo que as contribuições da Companhia e dos funcionários no exercício findo em 30 de setembro de 2022 e 2021 totalizaram R\$ 290 e R\$ 251, respectivamente.

### 22. Remuneração dos diretores

A seguir o valor total de remuneração atribuído aos diretores:

Descrição	30/09/2022	30/09/2021
Pró-labore	1.396	1.017
Encargos sociais	469	373
Benefícios diretos e indiretos	282	195
Participação nos resultados	1.071	845
<b>Total</b>	<b>3.218</b>	<b>2.430</b>

### 23. Aspectos ambientais

A Companhia considera que suas instalações e atividades estão sujeitas às regulamentações ambientais e diminui os riscos associados com assuntos ambientais, por procedimentos operacionais e controles com investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas. A Companhia acredita que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

### 24. Risco regulatório

A Companhia desconhece quaisquer eventos de iniciativa do governo federal que possam afetar a continuidade da exploração da Rodovia ou mesmo o equilíbrio econômico-financeiro da Companhia. Em relação a um possível ato político que implique no rompimento da relação contratual, consideramos de probabilidade remota.

Importante ressaltar, que a Companhia se encontra coberta com apólice de seguros conforme apresentado na nota explicativa nº 19.

## Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.

Notas explicativas em 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 25. Compromissos vinculados a contratos de concessão

a) Decorrente da verba de fiscalização

Refere-se à verba de fiscalização recolhida à Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT) ao longo de todo o prazo da concessão, com o objetivo de cobrir as despesas de fiscalização da concessão. O valor do pagamento anual é de R\$4.091, dividido em 12 parcelas iguais e mensais e o valor é corrigido com base no mesmo índice e na mesma data da tarifa básica de pedágio. Esses compromissos, com base nas estimativas realizadas em 30 de setembro de 2022, estão assim distribuídos:

Ano	Valor
2022	1.023
2023	4.091
2024 até 2032	32.726
	<b>37.840</b>

Não existem verbas variáveis adicionais a serem pagas à ANTT.

b) Investimentos - PER (Programa de Exploração da Rodovia)

De acordo com o Programa Nacional de Concessão de Rodovias, a Companhia assumiu a rodovia com a previsão de realizar investimentos durante o prazo da concessão, sendo que a previsão, em 30 de setembro de 2022, os investimentos a serem realizados até o prazo final da concessão totaliza R\$291.421, demonstrados conforme abertura abaixo:

Ano	Valor
2022	9.012
2023	25.523
2024	19.683
2025	28.517
2026	18.448
2027 até 2033	193.058
	<b>294.241</b>

c) Termo de Acordo de Conduta (TAC)

A Companhia firmou um Termo de Ajuste de Conduta (TAC) com a ANTT, nos termos em que prevê a Resolução ANTT nº 4.071/2013, visando medidas de compensação de penalidades verificadas no âmbito de Processos Administrativos Simplificados (PAS) no valor de R\$ 31.597 em obras ou serviços voltados à melhoria da rodovia.

Do montante total de investimento em obras previstas no TAC, a Companhia realizou a compensação tarifária no valor de R\$ 6.159 na 9ª Revisão Ordinária ocorrida em 18 de dezembro de 2016.

Conforme Ofício nº 394/2017/GEINV/SUINF/ANTT da ANTT, concluiu-se que na 10ª Revisão Ordinária realizada em 23/12/2017, o valor de R\$15.247 foi aplicado para compensação tarifária.

## **Transbrasiliana Concessionária de Rodovia S.A.**

### **Notas explicativas em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

Finalmente, resta a obrigação da Companhia pela execução da obra do dispositivo da Faculdades Integradas de Ourinhos (FIO) no Km 339, estimado em R\$ 12.495 pela Concessionária. O cronograma da referida obra está em consonância com reprogramações aprovadas pela Agência Nacional dos Transportes Terrestres – ANTT, de modo que se encontra adimplente com o referido Termo.

Cumprir informar que a obra do TAC que se refere a Melhoria de Acesso localizada no km 150+900 metros na BR-153/SP foi concluída em 07 de dezembro de 2018, conforme carta TBR 1140/2018 protocolada sob nº 50515.081696/2018-72 na data de 18 de dezembro de 2018.

Adicionalmente e, consoante às reprogramações realizadas, informamos que através do Ofício SEI nº 24369/2022/SUROD/DIR-ANTT a ANTT deferiu a reprogramação do dispositivo da Faculdades Integradas de Ourinhos (FIO) para que conste como início de obra em Julho/2022 e término de obra em Abril/2024, sem prejuízo de novos pedidos de reprogramação, objetivando a reprogramação das obras do Km 339 (mais recente pedido foi apresentado dia 07/10/2022) para início em Outubro/2022 e término em Julho/2024, bem como de eventuais novos outros pedidos subsequentes que se fizerem necessários.

\*\*\*\*\*