

Via Brasil MT 100
Concessionária de Rodovias S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de junho de 2021
e relatório de revisão



Relatório de revisão sobre as demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Aos Administradores e Acionistas
Via Brasil MT 100 Concessionária de Rodovias S.A.

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial intermediário condensado da Via Brasil MT 100 Concessionária de Rodovias S.A. (a "Companhia") em 30 de junho de 2021, e as respectivas demonstrações intermediárias condensadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras intermediárias condensadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 – “Demonstração Intermediária”. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

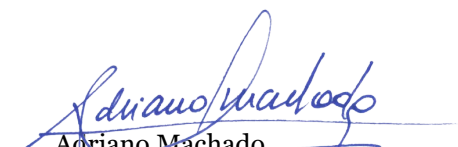
Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - "Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade" e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor 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, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas acima referidas não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 – “Demonstração Intermediária”.

Maringá, 31 de agosto de 2021


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5


Adriano Machado
Contador CRC 1PR042584/O-7

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONARIA DE RODOVIAS S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

EM 30 DE JUNHO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo				Passivo e Patrimônio líquido			
	Notas	30/06/2021	31/12/2020		Notas	30/06/2021	31/12/2020
Circulante		4.254	6.631	Circulante		33.166	37.103
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.523	3.354	Fornecedores	11	8.126	8.329
Clientes	4	2.542	2.538	Empréstimos e financiamentos	12	240	219
Impostos a recuperar		5	12	Passivos de arrendamentos	10	6.705	6.081
Adiantamentos	5	109	398	Salários e encargos sociais a pagar	13	642	510
Partes relacionadas	6	-	34	Encargos tributários a pagar	14	300	810
Outros ativos circulantes	7	75	295	Impostos e contribuições parceladas	15	402	553
				Partes relacionadas	6	16.742	20.599
				Outras contas a pagar		9	2
Não circulante		66.789	71.576	Não circulante		19.844	24.611
Títulos e valores Mobiliários		8	8	Empréstimos e financiamentos	12	757	883
Partes relacionadas	6	34	-	Fornecedores	11	6.010	7.688
				Passivos de arrendamentos	10	12.594	15.485
Imobilizado	8	1.328	815	Impostos e contribuições parceladas	15	445	555
Intangível	9	43.490	47.438	Provisão para contingências	27.1	38	-
Direito de uso	10	21.929	23.315				
				Patrimônio líquido		18.033	16.493
				Capital social	16	18.000	18.000
				Lucros (prejuízos) acumulados		33	(1.507)
Total do ativo		71.043	78.207	Total do passivo e patrimônio líquido		71.043	78.207

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras condensadas.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONARIA DE RODOVIAS S.A.**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO
DE SEIS MESES FINDO EM 30 DE JUNHO
(Valores expressos em milhares de reais)**

	Notas	30/06/2021	30/06/2020
Receita operacional líquida	17	22.104	23.602
Custos dos serviços prestados	18	(14.161)	(16.095)
Lucro bruto		7.943	7.507
Receitas (despesas) operacionais		(2.064)	(1.336)
Despesa gerais e administrativas	19	(3.796)	(2.051)
Despesas comerciais		(10)	(194)
Outras receitas(despesas) operacionais	20	1.742	909
Resultado operacional antes dos efeitos financeiros		5.879	6.171
Resultado financeiro	21	(3.823)	(3.524)
Despesas financeiras		(3.840)	(3.525)
Receitas financeiras		17	1
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		2.056	2.647
Imposto de renda e contribuição social	22	(516)	(537)
Corrente		(740)	(772)
Diferido		224	235
Lucro líquido do período	23	1.540	2.110
Lucro líquido por ação - em reais	23	0,0856	0,1172

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONARIA DE RODOVIAS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO DE SEIS MESES FINDO EM 30 DE JUNHO (Valores expressos em milhares de reais)

	30/06/2021	30/06/2020
Lucro do período	1.540	2.110
Outros resultados abrangentes	-	-
Total dos resultados abrangentes	1.540	2.110

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONARIA DE RODOVIAS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO DO PERÍODO

FINDO EM 30 DE JUNHO

(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Lucros (prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>18.000</u>	<u>(8.197)</u>	<u>9.803</u>
Lucro do período	-	2.110	2.110
Saldos em 30 de junho de 2020	<u>18.000</u>	<u>(6.087)</u>	<u>11.913</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	18.000	(1.507)	16.493
Lucro do período	-	1.540	1.540
Saldos em 30 de junho de 2021	<u>18.000</u>	<u>33</u>	<u>18.033</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONARIA DE RODOVIAS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

FINDO EM 30 DE JUNHO

(Valores expressos em milhares de reais)

	30/06/2021	30/06/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do período	1.540	2.110
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício as atividades operacionais		
Depreciação e amortização do imobilizado e intangível	4.724	5.523
Amortização do direito de uso	1.386	1.381
Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos	102	110
Juros apropriados sobre passivo de arrendamentos	2.133	2.276
Juros apropriados sobre fornecedores	1.547	1.062
Juros apropriados sobre parcelamentos	11	52
Provisão para contingências	38	-
Impostos diferidos	(224)	(235)
(Aumento)/redução nos ativos		
Contas à receber	(4)	(699)
Demais contas a receber e adiantamentos	509	607
Impostos a recuperar	7	(2)
Aumento/(redução) nos passivos		
Fornecedores	(3.428)	(5.334)
Encargos tributários a pagar	230	1.174
Salários e encargos sociais a pagar	132	203
Impostos e contribuições parcelados	(272)	865
Imposto de Renda e Contribuição social pagos	(516)	-
Demais contas a pagar	7	152
	7.922	9.245
Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos	(102)	(56)
Pagamento de juros sobre passivo de arrendamentos	(1.250)	(1.181)
	6.570	8.008
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	6.570	8.008
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(1.289)	(3.716)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(1.289)	(3.716)
Terceiros		
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(105)	(42)
Pagamento de passivo de arrendamentos	(3.150)	(3.048)
Acionistas		
Empréstimos entre partes relacionadas	(3.857)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(7.112)	(3.090)
Aumento líquido (redução) nos saldos de caixa e equivalentes de caixa	(1.831)	1.202
Caixa e equivalente de caixa		
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	3.354	439
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.523	1.641

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras condensadas.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Via Brasil MT 100 Concessionária de Rodovias S.A. (“Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 29 de junho de 2018, com sede em Cuiabá-MT.

Tem por objetivo social único e exclusivo a atuação como concessionária de trecho de 91,4 km da rodovia MT 100 entre os municípios de Alto Araguaia e Alto Taquari, mediante cobrança de pedágio e prestação dos serviços de conservação, reparação, manutenção, implantação de melhorias e operação do trecho rodoviário estadual, conforme objeto do processo de licitação correspondente ao Lote 01 do Edital de Licitação nº 01/2018 da Secretaria Estadual de Infraestrutura e Logística – SINFRA/MT.

A concessão tem prazo de 30 anos e faz parte da primeira etapa do programa Pró-Estradas Concessões, voltado à melhoria da logística de transportes do Estado de Mato Grosso.

O direito de outorga foi arrematado em leilão público conduzido pela B3 no ano de 2018. Com a concessão, a rodovia deve receber investimentos de R\$ 365.000 (não revisado).

A Companhia acompanha os processos de evolução da pandemia da Covid-19.

A Companhia não foi impactada significativamente pela pandemia da Covid-19, pela característica de tráfego atrelado ao agronegócio e buscará eventuais medidas reparatórias caso sejam identificados impactos.

A Administração não identificou necessidade de revisão das Demonstrações Financeiras, por temas relacionados com os riscos da Covid-19 para o exercício de 2020, bem como não foram necessários ajustes nas informações contábeis do semestre findo em 30 de junho de 2021.

1.1. Planos da Administração

No exercício de 2019, a Companhia realizou os investimentos previstos para o 1º ano do Contrato de Concessão, visando dotar a rodovia de condições de trafegabilidade e segurança, cumprindo as condições contratuais estipuladas para permitir o início da cobrança do pedágio, iniciada em dezembro de 2019.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 2020, primeiro ano completo da arrecadação de pedágio, a Administração iniciou o período de geração de caixa, assim pretende reverter do capital circulante líquido negativo nos próximos exercícios. Em 31 de dezembro de 2020, a Companhia encerrou o exercício com capital circulante líquido negativo em R\$ 30.472, e e já reduziu no primeiro semestre de 2021 para R\$ 28.912.

Além da perspectiva de geração de caixa, a Administração tem expectativa da conversão dos adiantamentos a pagar a partes relacionadas no montante de R\$ 16.742 até o encerramento do exercício de 2021 em capital social.

A Administração considera, para cumprimento do plano de investimentos da Concessão, como fontes de recursos: financiamentos de longo prazo a serem obtidos, com expectativa para contratação em 2021 e desembolso nos anos de 3 a 5 da concessão (2021 a 2023), geração de caixa da Companhia e, caso necessário, aportes de capital de acionistas. Tal equação de fundos contribuirá para reverter o capital circulante líquido negativo.

1.2. Aprovação da emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

A Administração da Companhia aprovou a emissão das presentes demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de julho de 2021.

2. Apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas

2.1. Base de mensuração

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, em cumprimento de exigência do contrato de concessão, e evidenciam todas as informações relevantes das demonstrações financeiras intermediárias, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

A preparação de demonstrações financeiras intermediárias condensadas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas de 30 de junho de 2021 não incorporam todas as notas e as divulgações exigidas pelas normas contábeis para as demonstrações financeiras anuais, uma vez que o seu objetivo é prover uma atualização das atividades, eventos e circunstâncias significativas em relação aquelas demonstrações financeiras anuais. Portanto, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, emitidas em 29 de março de 2021.

2.2. Mudanças em políticas contábeis

2.5.1 Novas normas e interpretações que entraram em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021.

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB e que em vigor a partir de janeiro de 2021. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

- Alterações ao IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7 “Instrumentos Financeiros: as alterações previstas na Fase 2 da reforma IBOR abordam questões que podem afetar as demonstrações financeiras durante a reforma de uma taxa de juros de referência, incluindo os efeitos das mudanças nos fluxos de caixa contratuais ou relações de hedge decorrentes da substituição de uma taxa por uma taxa de referência alternativa (questões de substituição). A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º. de janeiro de 2021. Não houve impactos na adoção da nova norma pela Companhia.

As alterações mencionadas acima não tiveram impactos materiais para a Companhia.

2.5.2 Novas normas e interpretações que ainda não entraram em vigor.

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB e ainda não estão em vigor. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

- Alteração ao IAS 16 "Ativo Imobilizado": em maio de 2020, o IASB emitiu uma alteração que proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º. de janeiro de 2022.

- Alteração ao IAS 37 “Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes”: em maio de 2020, o IASB emitiu essa alteração para esclarecer que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º. de janeiro de 2022.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- Alteração ao IFRS 3 “Combinação de Negócios”: emitida em maio de 2020, com o objetivo de substituir as referências da versão antiga da estrutura conceitual para a mais recente. A alteração ao IFRS 3 tem vigência de aplicação a partir de 1º. de janeiro de 2022.

- Aprimoramentos anuais – ciclo 2018-2020: em maio de 2020, o IASB emitiu as seguintes alterações como parte do processo de melhoria anual, aplicáveis a partir de 1º. de janeiro de 2022:

(i) IFRS 9 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para a baixa de passivos financeiros.

(ii) IFRS 16 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado.

(iii) IFRS 1 "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais.

(iv) IAS 41 - "Ativos Biológicos" - remoção da exigência de excluir os fluxos de caixa da tributação ao mensurar o valor justo dos ativos biológicos e produtos agrícolas, alinhando assim as exigências de mensuração do valor justo no IAS 41 com as de outras normas IFRS.

Não há outras normas ou interpretações que ainda não entraram em vigor, assim como as descritas acima que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras intermediárias da Companhia.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2021	31/12/2020
Caixa e saldos em conta corrente bancária	1.523	3.354
	1.523	3.354

(a) As aplicações financeiras são consideradas equivalentes de caixa por permitirem o resgate a qualquer momento sem perda dos juros transcorridos. Em 30 de junho de 2021 a remuneração média das aplicações financeiras equivale a 89% do CDI, contra 98% do CDI em 31 de dezembro de 2020. Em decorrência da equalização dos fluxos de caixa da Companhia, a administração decidiu por aplicar o saldo de caixa em aplicações financeiras de curto prazo.

4. Clientes

Refere-se aos valores a receber de pedágios cobrados através de operadoras de sistemas de arrecadação:

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	30/06/2021	31/12/2020
Cientes - Operadoras de sistema de arrecadação	2.542	2.538
	<u>2.542</u>	<u>2.538</u>

O prazo médio de recebimentos das operadoras do sistema de arrecadação é de 28 dias. Até o encerramento do balanço não tínhamos expectativas de perdas de créditos de liquidação duvidosa, assim como não havia nenhum título vencido.

A Companhia acredita que não terá nenhum impacto relacionado à pandemia da Covid-19 no recebimento das operadoras de serviços, uma vez que está previsto em contrato, que na falta de repasse para a concessionária os serviços serão suspensos.

5. Adiantamentos

	30/06/2021	31/12/2020
Adiantamento a funcionários	4	2
Adiantamentos a fornecedores (a)	105	396
	<u>109</u>	<u>398</u>

(a) Refere-se aos valores de adiantamentos de prestação de serviços no perímetro da rodovia.

6. Partes relacionadas

O saldo de partes relacionadas é composto principalmente por valores a pagar a acionistas, demonstrado no passivo da Companhia. A posição passiva refere-se à adiantamentos que a administração prevê que seja convertido em capital social até o encerramento do exercício de 2021.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	30/06/2021	31/12/2020
Ativo circulante		
Fremix Pavimentação e Construções Ltda	-	34
		34
Ativo circulante		
Fremix Pavimentação e Construções Ltda	34	-
	34	-
Passivo circulante		
Conasa Infraestrutura S.A.	6.799	8.341
Construtora Rocha Cavalcante Ltda	2.082	2.554
Cld Construtora, Lacos Detetores E Eletronica Ltda	4.419	5.422
Zetta Infraestrutura e Participacoes Ltda	1.853	2.339
FBS Construção Civil e Pavimentação S.A.	892	1.095
Construtora Iberica Ltda	272	326
M4 Investimentos e Participações Ltda	425	522
	16.742	20.599

6.1. Serviços administrativos compartilhados pela Conasa

A Companhia contratou o Centro de Serviços Administrativos Compartilhados de sua acionista Conasa Infraestrutura para realizar todos os serviços financeiros, contábeis, fiscais, de recursos humanos, jurídicos e de TI, além de outros serviços correlatos. A Companhia mantém o saldo a pagar de R\$ 30 em 30 de junho de 2021 (R\$ 30 em 31 de dezembro de 2020), e totalizou o montante de R\$ 183 de serviços administrativos durante o exercício de 2021 (R\$ 174 em 30 de junho de 2020).

6.2. Serviços de controle de operação compartilhados com Via Brasil MT-320.

A Via Brasil MT-100 compartilha o centro de controle de operações, juntamente com a coligada Via Brasil MT-320, onde todas as despesas administrativas são rateadas e reembolsadas no mês seguinte. Para o exercício de 2021 foram reembolsadas R\$ 1.782 (R\$ 1.030 em 2020). Em 30 de junho de 2021 restava saldo de R\$ 679 a receber a Via Brasil MT-320 (R\$ 229 em 31 de dezembro de 2020)

6.3 Remuneração dos administradores

As despesas referentes à remuneração do pessoal-chave da Administração da Companhia, reconhecidas no resultado do exercício findo em 30 de junho 2021, totalizaram R\$ 614 (R\$ 450 em 2020).

A Companhia não concede qualquer tipo de benefício pós-emprego e não tem como política pagar a empregados e administradores remuneração baseada em ações.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Outros ativos circulantes

	30/06/2021	31/12/2020
Despesas antecipadas		
Seguro garantia/contratos	75	295
	<u>75</u>	<u>295</u>

Refere-se a seguros contratados para garantia de execução de obras de investimentos, além do seguro de execução do contrato de concessão e que estão sendo amortizados pelo prazo de um ano com renovações anuais, como está previsto no contrato de concessão.

8. Imobilizado

8.1. Composição

Grupos de imobilizado	Taxa Depreciação ao ano	30/06/2021			31/12/2020
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10	466	(75)	391	366
Maquinas e equipamentos	10	53	-	53	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20	87	(68)	19	46
Computadores e periféricos	20	1.034	(176)	858	396
Instalações	10	9	(2)	7	7
		<u>1.649</u>	<u>(321)</u>	<u>1.328</u>	<u>815</u>

A Administração avaliou que não há indicadores de que determinados ativos poderiam estar reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável e, dessa forma, nenhuma provisão foi reconhecida nas demonstrações financeiras.

8.2. Movimentação do ativo imobilizado:

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Depreciação	Saldo em 30/06/2021
Custo				
Móveis e utensílios	366	45	(20)	391
Maquinas e equipamentos	-	53	-	53
Benfeitorias em imóveis de terceiro	46	-	(27)	19
Computadores e periféricos	396	531	(69)	858
Instalações	7	-	-	7
	<u>815</u>	<u>629</u>	<u>(116)</u>	<u>1.328</u>

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Depreciação	Saldo em 30/06/2020
Custo				
Móveis e utensílios	364	32	(19)	377
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1	85	(15)	71
Computadores e periféricos	245	88	(30)	303
Instalações	9	-	(1)	8
	619	205	(65)	759

9. Intangível

9.1. Composição

		30/06/2021		31/12/2020	
	Taxa de Amortização Média	Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Líquido
Softwares e redes	20,00%	385	(57)	328	207
Investimento em rodovias	10,64%	10.278	(1.549)	8.729	8.770
Trabalhos iniciais/recuperação	27,97%	37.175	(14.256)	22.919	26.736
Outros	3,47%	1.902	(104)	1.798	1.830
Outorga	3,76%	10.282	(566)	9.716	9.895
		60.022	(16.532)	43.490	47.438

9.2. Movimentação do ativo intangível:

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Depreciação	Saldo em 30/06/2021
Softwares e redes	207	142	(21)	328
Investimento em rodovias	8.770	463	(504)	8.729
Trabalhos iniciais/recuperação	26.736	55	(3.872)	22.919
Outros	1.830	-	(32)	1.798
Outorga	9.895	-	(179)	9.716
	47.438	660	(4.608)	43.490

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Depreciação	Saldo em 30/06/2020
Softwares e redes	123	115	(14)	224
Investimento em rodovias	7.958	776	(481)	8.253
Trabalhos iniciais/recuperação	32.190	2.620	(4.751)	30.059
Outros	1.896	-	(33)	1.863
Outorga	10.252	-	(179)	10.073
	52.419	3.511	(5.458)	50.472

9.3. Descrição de Concessão e vigência

A Companhia é concessionária dos serviços públicos precedidos da execução dos serviços de conservação, reparação, manutenção, implantação de melhorias e operação do trecho rodoviário estadual do Lote 01 – Alto Araguaia, compreendendo o trecho MT 100 – Extensão 111,90 km após a implementação de todos os contornos. O prazo de concessão é de 30 (trinta) anos, podendo prosseguir com suas atividades em caso de prorrogação do prazo de vigência da concessão.

9.4. Amortizações

A amortização será realizada de acordo com o prazo de vigência da concessão ou prazo de vida útil do respectivo investimento, caso inferior ao prazo de concessão. Para os investimentos realizados durante a vigência do contrato, a amortização é realizada de forma linear, considerando data de finalização da concessão ou a vida útil do ativo, dos dois o menor. O início da amortização se deu no momento em que a Companhia começou a ter receitas de pedágio.

9.5. Serviços de construção

	30/06/2021	30/06/2020
Receita de construção	518	3.511
Custo de construção	(518)	(3.511)
	-	-

9.6. Teste de impairment do intangível

Em virtude do capital circulante líquido negativo no encerramento do exercício de 2020, a administração elaborou o teste de impairment do ativo intangível considerando como uma única Unidade Geradora de Caixa (UGC) pelo método do valor em uso através do fluxo de caixa descontado não identificando a necessidade de provisão para impairment em 31 de dezembro de 2020. Em 30 de junho de 2021, a Companhia não realizou o teste de impairment, em virtude de não ter encontrado indicativos de

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

impairment. Um novo teste será realizado no encerramento do exercício ou antecipadamente se houver indicadores de impairment.

10. Direito de uso e passivo de arrendamentos

Refere-se ao contrato na modalidade “Built Suit” das praças de pedágio, o sistema de gerenciamento e arrecadação das praças de pedágio, e aluguel das salas comerciais onde estão localizados o centro de operações em Cuiabá. Foram registrados conforme CPC 06 (R2).

10.1 Direito de uso

		30/06/2021			31/12/2020
	Taxa				
	Amortização		Amortização	Direito de uso	Direito de
	Média Anual	Custo	acumulada	líquido	uso líquido
Direito de uso - Built to Suilt (a)	7,89%	19.240	(832)	18.408	19.240
Direito de uso - Sistema de Arrecadação	20,00%	3.931	(498)	3.433	3.931
Direito de uso - Outros arrendamentos	18,51%	144	(56)	88	144
		23.315	(1.386)	21.929	23.315

(a) Em 08 de abril de 2019 a Via Brasil MT-100 firmou contrato de locação de ativos atípica com a Conseng Engenharia Ltda, em regime de construção sob medida (denominado built to suit), com objetivo de realizar obras no sistema rodoviário e obras acessórias, com respectivo valor de locação de R\$ 561 mensais a serem pagos em 48 parcelas corrigidas pelo IPCA.

10.1.1 Síntese da movimentação do direito de uso:

	Saldo em 31/12/2020	Novos Contratos	Amortização	Saldo em 30/06/2021
Custo				
Direito de uso - Arrendamentos	23.315	-	(1.386)	21.929
	23.315	-	(1.386)	21.929

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Amortização	Saldo em 30/06/2020
Custo				
Direito de uso - Arrendamentos	25.945	-	(1.381)	24.564
	25.945	-	1.381	24.564

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10.2 Passivo de arrendamentos

	30/06/2021	31/12/2020
Passivo circulante		
Passivos de arrendamentos	8.640	8.319
(-) Juros sobre passivos de arrendamentos	(1.935)	(2.238)
Total do passivo circulante	6.705	6.081
Passivo não circulante		
Passivos de arrendamentos	13.914	17.609
(-) Juros sobre passivos de arrendamentos	(1.320)	(2.124)
Total do passivo não circulante	12.594	15.485
Total de passivo de arrendamentos	19.299	21.566

10.2.1 Movimentação:

	Saldo em 31/12/2020	Juros /Ajuste a Valor Presente	(-) Pagamentos Principal	(-) Pagamentos Juros	Saldo em 30/06/2021
Built to Suilt	17.322	1.864	(2.570)	(1.073)	15.543
Sistema de Arrecadação de pedágios	4.097	262	(530)	(172)	3.657
Outros arrendamentos	147	7	(50)	(5)	99
	21.566	2.133	(3.150)	(1.250)	19.299

	Saldo em 31/12/2019	Atualização Contrato	Pagamentos	Reconhecimento de juros	Saldo em 30/06/2020
Built to Suilt (a)	21.042	750	(3.486)	1.317	19.623
Sistema de Arrecadação de pedágios	4.860	-	(679)	198	4.379
Outros arrendamentos	262	-	(64)	11	209
	26.164	750	(4.229)	1.526	24.211

11. Fornecedores

O saldo do passivo, relacionados a fornecedores, estão divididos em contratos a realizar de obras dos trabalhos iniciais, com parte a ser pago após a conclusão das obras e início da arrecadação, e outros fornecedores de serviços.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	30/06/2021	31/12/2020
Circulante		
Fornecedores - Contratos a realizar		
Viapav Construções SPE (a)	5.648	5.323
Conseng Engenharia Ltda	1.702	1.702
	7.350	7.025
Fornecedores		
Outros fornecedores	776	1.304
	776	1.304
	8.126	8.329
Não Circulante		
Fornecedores - Contratos a realizar		
Viapav Construções SPE (a)	6.010	7.688
	6.010	7.688
	14.136	16.017

(a) Foi firmado contrato de construção e pavimentação de toda a rodovia financiado diretamente com a parte relacionada Viapav Construções SPE, onde foram pagos 50% do contrato até dezembro de 2019 e o restante a ser pago em 48 parcelas iguais e sucessivas de R\$ 450 mensais, atualizadas anualmente pelo IPCA. Os saldos vêm sendo pagos conforme previsto em contrato.

12. Empréstimos e financiamentos

12.1. Composição

A conta de empréstimos e financiamentos está composta, em sua totalidade, por empréstimo tomado junto ao Banco Sicoob para aquisição de equipamentos para o escritório central, tomado em dezembro de 2018, a ser pago em 60 parcelas iguais mensais, conforme segue:

	30/06/2021	31/12/2020
Passivo circulante		
Empréstimos de capital de giro	412	412
(-) Juros passivos a vencer	(172)	(193)
	240	219
Passivo não circulante		
Empréstimos de capital de giro	953	1.159
(-) Juros passivos a vencer	(196)	(276)
	757	883
	997	1.102

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

12.2. Movimentação

Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.102
Captações	-
(-) Pagamentos do principal	(105)
(-) Pagamentos de juros	(102)
Provisão de juros	102
Saldo em 30 de junho de 2021	997
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.183
(-) Pagamentos do principal	(42)
(-) Pagamentos de juros	(56)
Provisão de juros	110
Saldo em 30 de junho de 2020	1.195

A Companhia não possui *covenants* financeiros em seus contratos de empréstimos, financiamentos e de arrendamentos, e cumpre integralmente seus *covenants* não financeiros em 30 de junho de 2021.

13. Salários e encargos sociais a pagar

	30/06/2021	31/12/2020
Salários a pagar	189	147
INSS a recolher	82	61
FGTS a recolher	18	19
IRRF sobre folha a recolher	3	11
Provisões sobre férias e 13º salário e encargos	350	272
	642	510

14. Encargos tributários a pagar

	30/06/2021	31/12/2020
PIS e COFINS sobre receitas a pagar	128	154
ISS sobre receitas a pagar	130	156
IRPJ a recolher	-	325
CSLL a recolher	-	119
IRRF sobre serviços terceiros a recolher	6	5
PIS/COFINS/CSLL retido na fonte	18	15
ISS retido na fonte	9	20
INSS retido na fonte	9	16
	300	810

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Impostos e contribuições parcelados

	30/06/2021	31/12/2020
Circulante		
Parcelamento de COFINS	109	146
Parcelamento de PIS	18	26
Parcelamento de INSS	80	73
Parcelamento de IRPJ	119	201
Parcelamento de CSLL	44	74
Parcelamento de impostos retidos	32	33
	402	553
Não circulante		
Parcelamento de COFINS	146	178
Parcelamento de PIS	12	17
Parcelamento de INSS	198	232
Parcelamento de IRPJ	-	17
Parcelamento de CSLL	-	6
Parcelamento de impostos retidos	89	105
	445	555

Com o início da arrecadação dos pedágios, foi firmado parcelamento de todos os tributos federais que estavam pendentes em 60 parcelas perante a Receita Federal do Brasil.

16. Patrimônio Líquido

16.1. Capital social

O capital social é de R\$ 18.000 totalmente subscrito e integralizado, representado por 18.000.000 ações ordinárias nominativas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real). Segue a demonstração de participação dos acionistas:

	30/06/2021		31/12/2020	
	Número de ações	%	Número de ações	%
Conasa Infraestrutura S.A.	7.200.000	40,00%	7.200.000	40,00%
Cld Construtora, Lacos Detetores E Eletronica Ltda	4.680.000	26,00%	4.680.000	26,00%
Zetta Infraestrutura E Participacoes S.A.	2.160.000	12,00%	2.160.000	12,00%
Construtora Rocha Cavalcante	2.160.000	12,00%	2.160.000	12,00%
Fbs Construção Civil E Pavimentação S.A.	1.620.000	9,00%	1.620.000	9,00%
M4 Investimentos e Participações Ltda	90.000	0,50%	90.000	0,50%
Construtora Ibérica Ltda	90.000	0,50%	90.000	0,50%
	18.000.000	100%	18.000.000	100%

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Receita operacional líquida

	30/06/2021	30/06/2020
Receita de arrecadação de pedágio (a)	23.304	21.690
Receita de construção (b)	518	3.511
Impostos e contribuições sobre receita	(1.718)	(1.599)
Receita operacional líquida	22.104	23.602

- (a) As receitas de arrecadação recebidas durante o exercício, estão distribuídas em 2 (duas) praças de pedágios, com nove categorias de veículos (motos, passeio, caminhões etc.) com tarifa média de R\$ 8,50 por eixo equivalente.

O valor da tarifa é reajustado anualmente. Em 31 de dezembro de 2020 a tarifa de pedágio encerrou em R\$ 8,30 (oito reais e trinta centavos). A partir de 10 de fevereiro de 2021 a tarifa foi reajustada para R\$ 8,50.

- (b) A receita de construção é reconhecida de acordo com o ICPC 01 (R1) (Contratos de Concessão) e CPC 47 (Receita de Contrato com Cliente), à medida em que todas as obrigações de desempenho sejam satisfeitas ao longo do tempo.

18. Custos dos serviços prestados

	30/06/2021	30/06/2020
Custos dos serviços prestados		
Custos com materiais e insumos na operação	(1.029)	(598)
Mão de obra na operação	(1.407)	(1.714)
Custos com serviços de terceiros na operação	(5.266)	(3.484)
Depreciação e amortização	(5.941)	(6.788)
Custos de construção	(518)	(3.511)
	(14.161)	(16.095)

19. Despesas gerais e administrativas

	30/06/2021	30/06/2020
Despesas gerais e administrativas		
Salários, encargos e outras despesas com pessoal	(1.139)	(680)
Honorários, consultorias e auditorias	(1.728)	(844)
Viagens, estadias e refeições	(105)	(119)
Depreciação e amortização	(169)	(117)
Impostos, taxas e contribuições	(318)	(103)
Outras despesas administrativas	(337)	(188)
	(3.796)	(2.051)

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Outras receitas (despesas) operacionais

	30/06/2021	30/06/2020
Outras receitas		
Reembolso de serviços compartilhados (a)	1.782	1.030
Outras receitas	9	34
	1.791	1.064
Outras despesas		
Provisão para contingências	(38)	-
Impostos devidos períodos anteriores	(11)	(155)
	(49)	(155)
	1.742	909

(a) A Via Brasil MT-100 compartilha o centro de controle de operações, juntamente com a coligada Via Brasil MT-320, onde todas as despesas administrativas são rateadas e reembolsadas.

21. Resultado financeiro

	30/06/2021	30/06/2020
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos de capital de giro	(102)	(110)
Juros sobre financiamento com fornecedores	(1.547)	(1.062)
Juros sobre arrendamentos mercantis	(2.133)	(2.276)
Outras despesas financeiras	(58)	(77)
	(3.840)	(3.525)
Receitas financeiras		
Outras receitas financeiras	17	1
	17	1
Resultado financeiro	(3.823)	(3.524)

22. Imposto de renda e contribuição social

Durante o exercício de 2021 e 2020, a Companhia optou pelo regime de Lucro Real trimestral. Nesse regime, a apuração do imposto de renda e da contribuição social é realizada a partir do lucro contábil, acrescido de ajustes (adições e exclusões) requeridos pela legislação tributária na apuração dos tributos do ano corrente. No encerramento do exercício findo em 30 de junho de 2021, o imposto de renda e a contribuição social apurados foram de R\$ 543 e R\$ 197, respectivamente, e o IRPJ sobre prejuízo fiscal e CSLL sobre base negativa diferidos foram de R\$ 165 e R\$ 59, respectivamente.

Em 30 de junho de 2021, a Companhia mantinha saldo de R\$ 4.359 de prejuízo fiscal e base negativa, respectivamente (R\$ 5.450 em 2020). Os saldos estão sendo reconhecidos à medida que resultados positivos são auferidos.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A seguir a reconciliação da apuração do imposto de renda e contribuição social corrente:

	30/06/2021	30/06/2020
Lucro do período antes do imposto de renda e contribuição social	2.056	2.647
Imposto de Renda e Contribuição Social pela alíquota fiscal	699	900
Encargos amortização direito de uso e juros sobre arrendamentos	3.713	3.745
Provisão para contingências	38	-
Contraprestações pagas de arrendamento mercantil	(4.431)	(4.224)
Saldo das adições e exclusões	(680)	(479)
Lucro Real antes da compensação de prejuízos fiscais	1.376	2.168
Compensação de prejuízo fiscal e base negativa - Diferido - 34%	658	(651)
Lucro Real para Imposto de Renda e Contribuição Social	2.034	1.517
Imposto de renda e contribuição social correntes	(740)	(772)
(-) Constituição do crédito sobre a compensação de prejuízo fiscal e base negativa	224	235
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	(516)	(537)

23. Resultado por Ação

Conforme requerido pelo CPC 41 – Resultado por Ação, as tabelas a seguir reconciliam o resultado aos montantes usados para calcular o lucro básico por ação:

	30/06/2021	30/06/2020
Lucro (prejuízo) do exercício	1.540	2.110
Média ponderada de ações em circulação	18.000.000	18.000.000
Resultado por ações - básico - R\$	0,0856	0,1172

Diluído: A Companhia não apresentou o cálculo do Resultado por ação – diluído conforme requerido pelo CPC – 41, em razão de não existirem fatores de diluição. Portanto, não há diferença entre o lucro por ação básico e diluído.

24. Instrumentos financeiros

24.1. Análises dos instrumentos financeiros

A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de financiar suas atividades ou aplicar seus recursos financeiros disponíveis. A Administração desses riscos é realizada por meio de definição de estratégias conservadoras, visando à liquidez, rentabilidade e segurança.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com essas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração.

24.2. Categoria de instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 30 de junho 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização. Levando em consideração o atual cenário da COVID-19, o valor justo dos instrumentos financeiros, se aproxima do contábil no encerramento do período, motivo que só estão apresentados abaixo os valores contábeis, demonstrados a seguir:

		30/06/2021	31/12/2020
		Valor contábil	Valor contábil
Categoria			
Ativo financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	1.523	3.354
Clientes	Custo amortizado	2.542	2.538
Partes relacionadas	Custo amortizado	34	34
Títulos de valores mobiliários	Custo amortizado	8	8
Passivos financeiros			
Fornecedores	Custo amortizado	14.136	16.017
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	997	1.102
Passivo de arrendamentos	Custo amortizado	19.299	21.566
Partes relacionadas	Custo amortizado	16.742	20.599

24.3. Categoria fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros, risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

A gestão de risco é realizada pela Administração da Companhia, segundo as políticas aprovadas pelos acionistas. A Administração da Companhia identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros.

25. Risco de mercado

- (a) **Risco de taxa de juros:** A Companhia não tem risco de variação de taxa de juros relevante nas demonstrações financeiras do exercício findo em 30 de junho de 2021. Variação da taxa básica de juros pode alterar as condições econômico-

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

financeiras do contrato de concessão e melhorar ou piorar a capacidade de investimento da concessionária.

(b) **Risco de taxas de câmbio:** A Companhia não realiza operações cambiais.

Risco de crédito: A companhia não possui risco de créditos pois não contém em seu grupo de contas a receber, perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa no encerramento do exercício, até o início de cobrança de pedágio.

(c) **Risco de liquidez:** A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Administração da Companhia, que monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais e plano de investimento da concessão. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas contratuais e cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial.

(d) **Gestão de capital:** A Companhia realiza a gestão de capital de forma a garantir a continuidade de suas operações, bem como oferecer retorno aos seus acionistas e controle do nível de endividamento pelo monitoramento do índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

	30/06/2020	31/12/2020
A - Empréstimos e financiamentos e passivo de arrendamentos	20.296	22.668
B - Empréstimos partes relacionadas (nota 6)	16.742	20.599
C - (-)Caixa e equivalentes de caixa e títulos de valores mobiliários	1.531	3.362
D = (A + B - C) - Dívida líquida	35.507	39.905
E = Total do patrimônio líquido	18.071	16.493
F = (D + E) - Capital total	53.578	56.398
D/F = Índice de alavancagem financeira	66,3%	70,8%

26. Seguros

A Companhia busca estabelecer coberturas compatíveis com seu porte e suas operações, respeitando também as obrigações Contratuais que permitem a preservação do Contrato de Concessão.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As apólices de seguro adquiridas pela Companhia no exercício de 2020 garantem a execução do Contrato de Concessão, Responsabilidade Civil, Riscos de Engenharia e Operacionais. As apólices de seguro foram adquiridas junto a seguradoras de primeira linha, autorizadas a funcionar no País pela Superintendência de Seguros Privados – SUPEP assim como estão autorizadas a comercializar as respectivas apólices. Todas as apólices foram previamente submetidas ao escrutínio do Poder Concedente visando garantir o atendimento das condições contratuais e regulatórias.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria, consequentemente, não foram auditadas pelos auditores independentes.

A seguir estão demonstrados os limites máximos de indenizações contratados junto as seguintes companhias seguradoras: (i) J. Malucelli pela estruturação da Garantia de Execução do Contrato, (ii) Axa Seguros pela estruturação dos seguros de Riscos de Engenharia do tipo “todos os riscos” e do seguro de Responsabilidade Civil e (iii) Chubb Seguros pela estruturação dos Riscos Patrimoniais e Operacionais.

26.1. Garantia de execução do contrato

O valor da apólice de garantia de execução do contrato foi estabelecido tendo como base de cálculo o valor estipulado no contrato de concessão (cláusula 7), correspondente a 2,00% (dois por cento) do valor da receita bruta prevista para o primeiro ano de operação da Rodovia MT 100, ou até o limite equivalente a R\$ 36.177.

26.2. Riscos de engenharia do tipo “todos os riscos” e do seguro de Responsabilidade civil

RISCOS DE ENGENHARIA

Cobertura básica	53.040
Erros de projeto	53.040
Tumultos, greves e lockout	13.675
Risco do fabricante	53.040
Despesas extraordinárias	13.675
Despesas de desentulho	13.675
Alagamento e inundação	3.000
Períodos de testes	53.040
Equipamentos, móveis e estacionários utilizados na obra	1.000
Salvamento e contenção de sinistros	1.000

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

RESPONDABILIDADE CIVIL

Obras civis, instalação, assistência técnica e montagem	5.000
Cruzada - Obras civis RC Erro de projeto	5.000
Empregador	1.000
Fundações	5.000
Poluição súbita	1.000

26.3. Riscos operacionais

Cobertura básica	10.000
Obras de engenharia	5.000
Tumultos, vandalismos e atos dolosos	1.000
Incendio, raio e explosão de qualquer natureza	5.000
Danos à equipamentos eletrônicos (baixa voltagem)	1.000
Roubo e furto qualificado (exceto valores)	1.000
Danos elétricos	1.000
Vendaval e fumaça	1.000
Danos causados a objetos de vidros	1.000
alagamento e inundação	1.000

27. Provisão para contingências

A Companhia possui ações judiciais e administrativas de natureza cível e trabalhista, e nenhuma de natureza tributária.

27.1. Processos com probabilidade de perda provável

No período findo em 30 de junho de 2021 foram reconhecidas provisões para perdas de ações de natureza civil no montante de R\$ 38.

27.2. Processos com probabilidade de perda possível

A Companhia é parte em outras ações cujo risco de perda é considerado pela administração, e corroborado pelos advogados externos responsáveis pela condução dos processos, como possíveis, e para as quais nenhuma provisão foi reconhecida. Estes valores são avaliados e atualizados em uma periodicidade trimestral. Em 30 de junho de 2021 a Companhia possuía R\$ 53 em processos cíveis e nenhum outro processo com probabilidade de perda possível de natureza trabalhista e tributária.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias condensadas em 30 de junho de 2021

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

28. Compromissos vinculados ao contrato de concessão.

A Via Brasil MT-100 investiu R\$ 60.023 até 30 de junho de 2021, sendo R\$ 12.183 em outorga e despesas pré-operacionais e R\$ 47.840 em recuperação do pavimento, implantação de 2 praças de pedágio, sinalização e segurança para garantir a trafegabilidade da rodovia.

Os compromissos de investimento projetados para 2021 a 2048 são de R\$ 305.316, sendo R\$ 271.535 em investimentos de infraestrutura e R\$ 33.781 em equipamentos, veículos e sistemas de informatização.

João Garcia Couri Neto
Diretor Presidente

Fernando Milleo
Diretor de Engenharia e Operações

Isaac do Nascimento
Contador CRC-PR043806/O-1

* * *