

Via Brasil MT 100
Concessionária de Rodovias S.A.

**Demonstrações financeiras
intermediárias condensadas em
30 de junho de 2022
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 condensado da Via Brasil MT 100 Concessionária de Rodovias S.A. (a "Companhia") em 30 de junho de 2022, e as respectivas demonstrações 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, incluindo as 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 (R1) - "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, 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

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 Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – "Demonstração Intermediária".

Maringá, 26 de agosto de 2022


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Adriano Machado
Contador CRC 1PRO42584/O-7

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONARIA DE RODOVIAS S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

EM 30 DE JUNHO DE 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo				Passivo e Patrimônio líquido			
	Notas	30/06/2022	31/12/2021		Notas	30/06/2022	31/12/2021
Circulante		47.315	7.030	Circulante		17.965	20.048
Caixa e equivalentes de caixa	3	44.093	3.844	Fornecedores	10	15.195	10.082
Clientes	4	2.265	2.538	Empréstimos e financiamentos	11	102	-
Impostos a recuperar		98	10	Passivos de arrendamentos	9	970	8.110
Adiantamentos	5	642	342	Salários e encargos sociais a pagar	12	764	628
Outros ativos circulantes		217	296	Encargos tributários a pagar	13	753	1.015
				Impostos e contribuições parceladas	14	177	204
				Outras contas a pagar		4	9
Não circulante		90.002	63.747	Não circulante		61.204	10.725
Títulos e valores Mobiliários		7	7	Empréstimos e financiamentos	11	59.113	-
Imobilizado	7	1.436	1.401	Passivos de arrendamentos	9	1.698	10.262
Intangível	8	86.079	39.501	Impostos e contribuições parceladas	14	301	371
Direito de uso	9	2.446	22.804	Provisões para contingências	15	92	92
Outros ativos não circulante		34	34				
				Patrimônio líquido		58.148	40.004
				Capital social	16	53.000	34.995
				Reservas		250	250
				Reserva de retenção de lucros		4.898	4.759
Total do ativo		137.317	70.777	Total do passivo e patrimônio líquido		137.317	70.777

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

	Notas	30/06/2022	30/06/2021
Receita operacional líquida	17	50.994	22.104
Custos dos serviços prestados	18	(41.353)	(14.161)
Lucro bruto		9.641	7.943
Receitas (despesas) operacionais		(2.967)	(2.064)
Despesa gerais e administrativas	19	(3.430)	(3.796)
Despesas comerciais		(17)	(10)
Outras receitas(despesas) operacionais	20	480	1.742
Resultado operacional antes dos efeitos financeiros		6.674	5.879
Resultado financeiro	21	(6.147)	(3.823)
Despesas financeiras		(6.723)	(3.840)
Receitas financeiras		576	17
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		527	2.056
Imposto de renda e contribuição social	22	(388)	(516)
Corrente		(556)	(740)
Diferido		168	224
Lucro líquido do exercício		139	1.540
Lucro líquido por ação - em reais	24	0,0028	0,0856

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 DE SEIS MESES FINDO EM 30 DE JUNHO (Valores expressos em milhares de reais)

	30/06/2022	30/06/2021
Lucro do exercício	139	1.540
Outros resultados abrangentes	-	
Total dos resultados abrangentes	139	1.540

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 DE SEIS MESES FINDO EM 30 DE JUNHO (Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de retenção de lucros	Reserva legal	Lucros / Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2021	18.000	-	-	(1.507)	16.493
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.540	1.540
Integralização de capital					
Destinação:					
Constituição de reserva legal					
Constituição de reserva de retenção de lucros					
Saldos em 30 de junho de 2021	18.000	-	-	33	18.033
Saldos em 1º de janeiro de 2022	34.995	4.759	250	-	40.004
Lucro líquido do exercício	-	-	-	139	139
Integralização de capital	18.005	-	-	-	18.005
Destinação:					
Saldos em 30 de junho de 2022	53.000	4.759	250	139	58.148

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

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONARIA DE RODOVIAS S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXO DE CAIXA DE SEIS MESES FINDO EM 30 DE JUNHO (Valores expressos em milhares de reais)

	30/06/2022	30/06/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do exercício	139	1.540
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício as atividades operacionais		
Depreciação e amortização	8.701	6.271
Amortização do direito de uso	1.532	1.386
Juros apropriados sobre empréstimos e financiamentos	426	102
Amortização do custo de captação de empréstimos	15	-
Juros apropriados sobre passivo de arrendamentos	3.964	2.133
Juros apropriados sobre parcelamentos	24	11
Baixas do ativo intangível	-	38
Impostos diferidos	(168)	(224)
(Aumento)/redução nos ativos		
Contas à receber	273	(4)
Demais contas a receber e adiantamentos	(40)	509
Impostos a recuperar	(88)	7
Aumento/(redução) nos passivos		
Fornecedores	5.113	(3.428)
Encargos tributários a pagar	931	230
Salários e encargos sociais a pagar	136	132
Impostos e contribuições parcelados	(121)	(272)
Demais contas a pagar	(6)	7
	20.831	8.438
Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos	-	(102)
Pagamento de juros sobre passivo de arrendamentos	(2.401)	(1.250)
Imposto de Renda e Contribuição social pagos	(1.025)	(516)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	17.405	6.570
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(36.668)	(1.289)
Caixa líquido aplicado nas Atividades de investimento	(36.668)	(1.289)
Terceiros		
Captação de empréstimos e financiamentos	62.000	-
Custo de captação	(3.226)	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	(105)
Amortização do passivo de arrendamentos	(17.267)	(3.150)
Acionistas		
Empréstimos entre partes relacionadas	-	(3.857)
Integralização de capital	18.005	-
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	59.512	(7.112)
Aumento líquido (redução) nos saldos de caixa e equivalentes de caixa	40.249	(1.831)
Caixa e equivalente de caixa		
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	3.844	3.354
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	44.093	1.523

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022
(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 auditado).

Em dezembro de 2021, conforme primeiro aditivo do contrato de concessão, foi celebrado o reequilíbrio econômico da Companhia, conforme cláusula 39.4 do contrato de concessão, onde a Via Brasil MT100 obteve total êxito sobre seus pleitos, em especial pela impossibilidade da não cobrança de eixos suspensos, suscitando em mudanças nas características do contrato, de forma a reequilibrar a concessionária financeiramente, como com a isenção da cobrança da outorga variável paga a Secretaria de Infraestrutura (SINFRA) que era de 1% sobre a receita tarifária e economicamente com a reprogramação de obrigações de investimento.

A Companhia acompanha os processos de evolução da pandemia da Covid-19 e não foi impactada significativamente, 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 2021, bem como não foram necessários ajustes nas demonstrações financeiras do período findo em 30 de junho de 2022.

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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

Em 2020, primeiro ano completo da arrecadação de pedágio, e em 2021 como segundo ano, a Administração iniciou o período de geração de caixa. Além disso, os acionistas decidiram realizar a integralização de capital social que mantinha como AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, e assim reverteu seu capital circulante líquido. Em 30 de junho de 2022, a Companhia encerrou o período findo com capital circulante líquido em R\$ 33.879 (R\$ 13.018 em 31 de dezembro de 2021).

Em 28 de dezembro de 2021, a Companhia assinou contrato de financiamento perante ao BNDES - Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social no valor de R\$ 200.000 para investimentos previstos até o 7º ano de concessão. Dentre as cláusulas de obrigação estava a integralização de capital social de no mínimo R\$ 53.000.

Em 30 de dezembro de 2021, os acionistas decidiram integralizar o saldo que mantinham como adiantamento para futuro aumento de capital no montante de R\$ 16.995, conforme compromisso assumido perante o contrato de financiamento do BNDES.

Em 21 de fevereiro de 2022 os acionistas, conforme compromisso de financiamento junto ao BNDES, integralizaram a diferença no valor de R\$ 18.004, concluindo com a obrigação perante o contrato no montante de R\$ 53.000.

A Administração considera, para cumprimento do plano de investimentos da Concessão, as fontes de recursos captados através do BNDES, sendo que em 7 de junho já havia sido liberado o valor de R\$ 62.000, além da geração de caixa da Companhia neste 3º ano de arrecadação, assim como nos próximos exercícios. Tal equação de fundos e geração de caixa, contribuirá para reverter o capital circulante líquido negativo.

1.2. Aprovação da emissão das demonstrações financeiras

A Administração da Companhia aprovou a emissão das presentes demonstrações financeiras em 28 de julho de 2022.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Base de preparação

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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. Não houve mudanças naquelas 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 intermediárias, e estas estão consistentes com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas de 30 de junho de 2022 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 àquelas demonstrações financeiras anuais. Portanto, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, emitidas em 01 de abril de 2022.

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas de forma consistente com as políticas contábeis divulgadas na Nota 2 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021, já agregando as mudanças de políticas contábeis das normas que começaram a vigor a partir de 1º de janeiro de 2022.

2.2. A Mudança nas principais políticas contábeis

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB e estão em vigor a partir de 1º de janeiro de 2022 e não tiveram impactos nas demonstrações do período findo em 30 de junho de 2022.

- 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.
- 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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

- 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.

Não houve impactos na adoção das normas adotadas pela Companhia.

Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2022	31/12/2021
Caixa e saldos em conta corrente bancária	380	123
Aplicações financeiras em renda fixa	43.713	3.721
	44.093	3.844

- (a)** As aplicações financeiras de modalidade renda fixa são consideradas equivalentes de caixa por permitirem o resgate a qualquer momento sem perda dos juros transcorridos. No período findo em 30 de junho de 2022, a remuneração média das aplicações financeiras equivale a 101% do CDI, contra 100% do CDI em 31 de dezembro de 2021. 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 demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

	30/06/2022	31/12/2021
Cientes - Operadoras de sistema de arrecadação	2.265	2.538
	<u>2.265</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

	30/06/2022	31/12/2021
Adiantamento a funcionários	21	6
Adiantamentos a fornecedores	642	336
	<u>663</u>	<u>342</u>

6. Partes relacionadas

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\$ 33 em 30 de junho de 2022, (R\$ 30 no mesmo período em 2021) e totalizou o montante de R\$ 201 de serviços administrativos durante o exercício de 2022 (R\$ 183 em 2021).

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 período findo em 30 de junho de 2022 foram reembolsadas R\$ 480 (R\$ 1.782 no mesmo período em 2021). Em 30 de junho de 2022, a Companhia mantinha saldo a receber de R\$ 40 (R\$ 429 em 31 de dezembro de 2021).

6.3 Remuneração dos administradores

As despesas referentes à remuneração do pessoal-chave da Administração da Companhia, reconhecidas no resultado do período findo em 30 de junho 2022, totalizaram R\$ 285 (R\$ 614 no mesmo período em 2021).

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

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

7. Imobilizado**7.1. Composição**

Grupos de imobilizado	Taxa	30/06/2022			31/12/2021
	Depreciação ao ano	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10	596	(127)	469	491
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20	112	(85)	27	2
Computadores e periféricos	20	1.244	(394)	850	821
Maquinas e equipamentos	10	91	(7)	84	81
Instalações	10	9	(3)	6	6
		<u>2.052</u>	<u>(616)</u>	<u>1.436</u>	<u>1.401</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.

7.2. Movimentação do ativo imobilizado:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Depreciação	Saldo em 30/06/2022
Custo				
Móveis e utensílios	491	7	(28)	470
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2	25	-	27
Computadores e periféricos	821	143	(113)	851
Maquinas e equipamentos	81	5	(4)	82
Instalações	6	-	-	6
	<u>1.401</u>	<u>180</u>	<u>(145)</u>	<u>1.436</u>

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

	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
	815	629	(116)	1.328

8. Intangível

8.1. Composição

		30/06/2022		31/12/2021
	Taxa de Amortização Média	Custo	Amortização Acumulada	Líquido
Softwares e redes	20,00%	399	(121)	278
Investimento em rodovias	9,64%	40.155	(7.465)	32.690
Trabalhos iniciais/recuperação (a)	14,00%	57.862	(20.369)	37.493
Outorga	4,05%	12.183	(1.094)	11.089
Adiantamento para aquisição de intangível (b)	0,00%	4.529	-	4.529
		115.128	(29.049)	86.079

a) Juntamente às adições do período, há também o saldo de R\$ 18.826 referente à transferência do Built to Suit referente às praças de pedágio da Companhia para o intangível, mediante quitação antecipada do saldo, conforme previsto nas cláusulas contratuais junto ao BNDES.

b) Refere-se aos valores de adiantamentos de prestação de serviços na execução de obras no perímetro da rodovia

8.2. Movimentação do ativo intangível:

	31/12/2021	Adições	Transferências	Amortização	30/06/2022
Softwares e redes	310	-	-	(32)	278
Investimento em rodovias	7.898	30.255	-	(5.463)	32.690
Trabalhos iniciais/recuperação	19.993	1.704	18.646	(2.849)	37.494
Outorga	11.300	-	-	(212)	11.088
Adiantamento para aquisição de intangível	-	4.529	-	-	4.529
	39.501	36.488	18.646	(8.556)	86.079

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Amortização	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

8.3. 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.

8.4. 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 a 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

	30/06/2022	30/06/2021
Receita de construção	27.157	518
Custo de construção	(27.157)	(518)
	-	-

9.6. Impairment do intangível

A Companhia não identificou indicativos de impairment do ativo intangível, portanto nenhuma perda foi reconhecida no período findo em 30 de junho de 2022.

10. Direito de uso e passivo de arrendamentos

Refere-se ao contrato na modalidade “Built to 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).

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

10.1 Direito de uso

		30/06/2022		31/12/2021	
	Taxa Amortização Média Anual	Custo	Amortização acumulada	Direito de uso líquido	Direito de uso líquido
Direito de uso - Built to Suit (a)	7,89%	-	-	-	19.829
Direito de uso - Outros arrendamentos	18,51%	5.309	(2.863)	2.446	2.975
		5.309	(2.863)	2.446	22.804

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. Em junho de 2022, a Companhia efetuou antecipadamente a quitação das parcelas, e transferiu o saldo líquido de R\$ 18.826 para o intangível.

10.1.1 Síntese da movimentação do direito de uso:

	Saldo em 31/12/2021	Transferências	Amortização	Saldo em 30/06/2022
Custo				
Direito de uso - Arrendamentos	22.804	(18.826)	(1.532)	2.446
	22.804	(18.826)	(1.532)	2.446

	Saldo em 31/12/2020	Juros	Novos Contratos	Amortização	Saldo em 31/12/2021
Custo					
Direito de uso - Arrendamentos	23.315	813	1.594	(2.918)	22.804
	23.315	813	1.594	(2.918)	22.804

10.2 Passivo de arrendamentos

	30/06/2022	31/12/2021
Passivo circulante		
Passivos de arrendamentos	1.168	9.916
(-) Juros sobre passivos de arrendamentos	(198)	(1.806)
Total do passivo circulante	970	8.110
Passivo não circulante		
Passivos de arrendamentos	1.815	11.047
(-) Juros sobre passivos de arrendamentos	(117)	(785)
Total do passivo não circulante	1.698	10.262
Total de passivo de arrendamentos	2.668	18.372

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

10.2.1 Movimentação:

	Saldo em 31/12/2021	Juros e AVP	(-) Pagamentos Principal	(-) Pagamentos Juros	Saldo em 30/06/2022
Built to Suit (a)	15.062	3.830	(16.645)	(2.247)	-
Sistema de Arrecadação de pedágios	3.259	132	(583)	(152)	2.656
Outros arrendamentos	51	2	(39)	(2)	12
	18.372	3.964	(17.267)	(2.401)	2.668

	Saldo em 31/12/2020	Juros e AVP	(-) Pagamentos Principal	(-) Pagamentos Juros	Saldo em 30/06/2021
Built to Suit (a)	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

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.

	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores - Contratos a realizar		
Viapav Construções SPE (a)	7.793	9.362
Provisão Medição Capex	6.050	70
	13.843	9.432
Fornecedores		
Outros fornecedores	1.352	650
	1.352	650
	15.195	10.082

(a) Após captação do financiamento junto ao BNDES, em julho de 2022 houve a quitação total do saldo, junto ao fornecedor Viapav Construções SPE.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Empréstimos e financiamentos

12.1. Composição

	30/06/2022	31/12/2021
Passivo circulante		
Empréstimos de capital de giro	274	-
(-) Juros passivos a vencer	(172)	-
	<u>102</u>	<u>-</u>
Passivo não circulante		
Empréstimos de capital de giro	62.152	-
(-) Juros passivos a vencer	(3.039)	-
	<u>59.113</u>	<u>-</u>

12.2. Movimentação

Saldo em 31 de dezembro de 2021	-
Captações	62.000
(-) Pagamentos do principal	-
(-) Pagamentos de juros	-
Provisão de juros	426
(-) Custo de Captação	(3.226)
(+) Amortização custo de captação	15
Saldo em 30 de junho de 2022	<u>59.215</u>
 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	<u>997</u>

13. Salários e encargos sociais a pagar

	30/06/2022	31/12/2021
Salários a pagar	194	198
INSS a recolher	85	87
FGTS a recolher	18	26
IRRF sobre folha a recolher	3	4
Provisões sobre férias e 13º salário e encargos	464	313
	<u>764</u>	<u>628</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Encargos tributários a pagar

	30/06/2022	31/12/2021
PIS e COFINS sobre receitas a pagar	157	160
ISS sobre receitas a pagar	160	163
IRPJ a recolher	-	457
CSLL a recolher	-	167
IRRF sobre serviços terceiros a recolher	43	6
PIS/COFINS/CSLL retido na fonte	131	19
ISS retido na fonte	155	21
INSS retido na fonte	107	22
	753	1.015

15. Impostos e contribuições parcelados

	30/06/2022	31/12/2021
Circulante		
Parcelamento de COFINS	57	63
Parcelamento de PIS	7	8
Parcelamento de INSS	79	76
Parcelamento de IRPJ	15	17
Parcelamento de CSLL	19	6
Parcelamento de impostos retidos	-	34
	177	204
Não circulante		
Parcelamento de COFINS	100	122
Parcelamento de PIS	6	9
Parcelamento de INSS	134	165
Parcelamento de IRPJ	-	-
Parcelamento de CSLL	-	-
Parcelamento de impostos retidos	61	75
	301	371

16. Provisão para contingências

Em 30 de junho de 2022, a Companhia possui ações judiciais e administrativas de natureza cível no valor de R\$ 70, e de natureza trabalhista no valor de R\$ 22 com probabilidade de perda provável, os quais foram provisionados na demonstração de resultado do período. A Companhia não responde por processos de natureza tributária.

16.2. 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 2022 a Companhia possuía R\$ 30 (R\$ 30 em 2021) apenas em processos trabalhista e nenhum outro processo com probabilidade de perda possível de natureza civil e tributária.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Patrimônio Líquido

17.1. Capital social

O capital social que era em 31 de dezembro de 2021 de R\$ 34.995 totalmente subscrito e integralizado, representado por 34.995.000 ações ordinárias nominativas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real), em fevereiro de 2022 foi aumentado em R\$ 18.005 com a integralização do montante, representado por 18.005.000 ações ordinárias nominativas e com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada. Desta forma, no período findo em 30 de junho de 2022 o capital social passa a ser de R\$ 53.000 representado por 53.000.000 ações ordinárias nominativas. Segue a demonstração de participação dos acionistas:

	30/06/2022		31/12/2021	
	Número de ações	%	Número de ações	%
Conasa Infraestrutura S.A.	27.560.000	52,00%	18.197.481	52,0%
Cld Construtora, Lacos Detetores E Eletronica Ltda	13.780.000	26,00%	9.098.740	26,0%
Construtora Rocha Cavalcante	6.492.500	12,25%	4.286.906	12,3%
Fbs Construcao Civil E Pavimentacao S.A.	2.782.500	5,25%	1.837.246	5,3%
M4 Investimentos e Participações Ltda	1.325.000	2,50%	874.879	2,5%
Construtora Ibérica Ltda	1.060.000	2,00%	699.903	2,0%
	53.000.000	100,00%	34.995.155	100,00%

O aumento de capital realizado em fevereiro de 2022 já era previsto pela Companhia, pois o mesmo se fez necessário a fim de cumprir com as exigências contratuais junto ao BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social) na obtenção do financiamento das obras a serem executadas pela Companhia.

17.2. Reserva legal e de retenção de lucros

Em 31 dezembro de 2021, foi constituído o montante de R\$ 250 de reserva legal, e de R\$ 4.759 de reserva de retenção de lucros. No período findo em 30 de junho de 2022, a Companhia mantém o saldo de R\$ 250 de reserva legal, bem como R\$ 4.898 de reserva de retenção de lucros.

17.3. Dividendos obrigatórios

Conforme artigo 22 do estatuto social, será distribuído aos acionistas 1% (um por cento) dos lucros observada a prioridade na distribuição de dividendos às ações preferenciais que serão 10% (dez por cento) maiores que os atribuídos às ações ordinárias, conforme o disposto no artigo 5º, parágrafo 1º do estatuto, ajustado na forma do artigo 202 da Lei nº. 6.404/76. Em 31 de dezembro de 2021, em virtude do contrato assinado junto ao BNDES, não foram distribuídos dividendos até a realização do *completion* financeiro. Durante o período findo em 30 de junho de 2022 não foram distribuídos dividendos intermediários.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

18. Receita operacional líquida

	30/06/2022	30/06/2021
Receita de arrecadação de pedágio	25.737	23.304
Receita de construção (a)	27.157	518
Impostos e contribuições sobre receita	(1.900)	(1.718)
Receita operacional líquida	50.994	22.104

(a) 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.

19. Custos dos serviços prestados

	30/06/2022	30/06/2021
Custos dos serviços prestados		
Custos com materiais e insumos na operação	(1.249)	(1.029)
Mão de obra na operação	(2.668)	(1.407)
Custos com serviços de terceiros na operação	(4.848)	(5.266)
Depreciação e amortização	(3.737)	(4.555)
Amortização do direito de uso	(1.694)	(1.386)
Custos de construção	(27.157)	(518)
	(41.353)	(14.161)

20. Despesas gerais e administrativas

	30/06/2022	30/06/2021
Despesas gerais e administrativas		
Salários, encargos e outras despesas com pessoal	(483)	(1.139)
Honorários, consultorias e auditorias	(2.162)	(1.728)
Viagens, estadias e refeições	(26)	(105)
Depreciação e amortização	(144)	(169)
Amortização do direito de uso	(39)	-
Impostos, taxas e contribuições	(57)	(318)
Serviços administrativos compartilhados	(201)	-
Outras despesas administrativas	(318)	(337)
	(3.430)	(3.796)

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

21. Outras receitas (despesas) operacionais

	30/06/2022	30/06/2021
Outras receitas		
Reembolso de serviços compartilhados (a)	480	1.782
Outras receitas	-	9
	<u>480</u>	<u>1.791</u>
Outras despesas		
Provisão para contingências	-	(38)
Multas sobre tributos em atraso	-	(11)
	<u>-</u>	<u>(49)</u>
	<u>480</u>	<u>1.742</u>

(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.

22. Resultado financeiro

	30/06/2022	30/06/2021
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos de capital de giro	(426)	(102)
Juros sobre financiamento com fornecedores	(1.585)	(1.547)
Juros sobre arrendamentos mercantis	(3.434)	(2.133)
IOF - Imposto sobre operações financeiras	(1.166)	-
Juros apropriados sobre parcelamentos	(24)	-
Custo financeiro de estruturação de dívida	(39)	-
Outras despesas financeiras	(49)	(58)
	<u>(6.723)</u>	<u>(3.840)</u>
Receitas financeiras		
Outras receitas financeiras	576	17
	<u>576</u>	<u>17</u>
Resultado financeiro	<u>(6.147)</u>	<u>(3.823)</u>

23. 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 período findo em 30 de junho de 2022, o imposto de renda e a contribuição social apurados foram de R\$ 407 e R\$ 149 (R\$ 542 e R\$ 197 no mesmo período em 2021), respectivamente, e o IRPJ sobre prejuízo fiscal e CSLL sobre base negativa diferidos foram de R\$ 123 e R\$ 45 (R\$ 165 e R\$ 59 no mesmo período em 2021), respectivamente.

Em 30 de junho de 2022, a Companhia mantinha saldo de R\$ 4.176 de prejuízo fiscal e base negativa, respectivamente (R\$ 3.088 em 31 de dezembro de 2021):

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022 (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:

	1º Sem/2022	1º Sem/2021
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	527	2.056
Alíquotas nominais	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - Calculados a alíquotas nominais	(179)	(699)
Imposto diferido não constituído sobre Prejuízo Fiscal	-	(16)
Reconhecimento do Imposto diferido sobre Prejuízo Fiscal	168	224
Despesas Inedutíveis e outros movimentos	(377)	(25)
Imposto de renda retido na fonte e outras compensações		
Imposto de Renda e Contribuição Social Apurados	(388)	(516)
IRPJ e CSLL Correntes	(556)	(740)
IRPJ e CSLL Diferidos	168	224
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	(388)	(516)
Alíquota efetiva	74%	25%

24. 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:

	30/06/2022	30/06/2021
Lucro do exercício	139	1.540
Média ponderada de ações em circulação	49.999.167	18.000.000
Resultado por ações - básico - R\$	0,0028	0,0856

	30/06/2022	30/06/2021
Quantidade de ações	Avos	Avos
18.000.000	-	12/12
34.995.000	1/6	-
53.000.000	5/6	-
Média ponderada de ações	49.999.167	18.000.000
Lucro básico por ações (em reais)	0,0028	0,0856

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

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.

25. Instrumentos financeiros**25.1. 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.

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.

25.2. Categoria de instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro 2021 estão descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização. O valor justo dos instrumentos financeiros, se aproxima do contábil no encerramento do período, motivo pelo qual só estão apresentados abaixo os valores contábeis, demonstrados abaixo:

	Categoria	30/06/2022	31/12/2021
Ativo financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	44.093	3.844
Clientes	Custo amortizado	2.265	2.538
Titulos de valores mobiliários	Custo amortizado	7	7
Passivos financeiros			
Fornecedores	Custo amortizado	15.195	10.082
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	59.215	-
Passivo de arrendamentos	Custo amortizado	2.668	18.372

25.3. 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.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

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.

26. 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 período findo em 30 de junho de 2022. Variação da taxa básica de juros pode alterar as condições econômico-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.

(c) **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.

(d) **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.

(e) **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. No período findo em 30 de junho de 2022 a Companhia não mantinha nenhuma dívida com terceiros registrada no balanço.

	30/06/2022	31/12/2021
A - Empréstimos e financiamentos (nota 12)	59.215	-
B - (-) Caixa e equivalentes de caixa e título de valores mobiliários	44.093	3.851
C = (A + B) - Dívida líquida	15.122	(3.851)
D = Total do patrimônio líquido	58.148	40.004
E = (C + D) - Capital total	73.270	36.153
C/E = Índice de alavancagem financeira	20,6%	-10,7%

(b)

27. 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.

As apólices de seguro adquiridas pela Companhia no exercício de 2021 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 revisadas 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.

27.1. 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\$ 41.121.019,71 (quarenta e um milhões, cento e vinte e um mil, dezenove reais e setenta e um centavos).

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2022

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

27.2. 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

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

27.3. 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

28. Compromissos vinculados ao contrato de concessão (não auditado)

A Via Brasil MT-100 investiu R\$ 81.550 até 30 de junho de 2022, sendo R\$ 12.183 em outorga e despesas pré-operacionais e R\$ 69.367 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 2022 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.

VIA BRASIL MT 100 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de junho de 2022

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

João Garcia Couri Neto
Diretor Presidente

Isaac do Nascimento
Contador CRC-PR043806/0-1
* * *