

Demonstrações Financeiras

Concessionária da Rodovia Osório Porto Alegre S.A. - CONCEPA

31 de dezembro de 2023

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Balanço patrimonial
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	26	30
Contas a receber	4	3.373	3.373
Impostos a recuperar		-	375
Adiantamento a fornecedores		86	46
Despesas antecipadas		77	210
Total do ativo circulante		3.562	4.034
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	5	120	120
Contas a receber	4	33.282	33.282
Depósitos judiciais	7	2.634	2.384
Total do ativo não circulante		36.036	35.786
Total do ativo		39.598	39.820

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Passivo e patrimônio líquido			
Circulante			
Fornecedores		180	112
Salários, provisões e contribuições sociais		161	162
Impostos, taxas e contribuições	6	379	3.213
Outras obrigações		-	-
Total do passivo circulante		720	3.487
Não circulante			
Exigível a Longo prazo			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	5	6.856	6.856
Impostos, taxas e contribuições	6	682	219
Contas a pagar – Partes relacionadas		4.327	4.327
Provisões para riscos trabalhistas e cíveis	7	801	472
Total do passivo não circulante		12.666	11.874
Patrimônio líquido	8		
Capital social		260.122	256.126
Reserva de capital		74	74
Reservas de lucros		790	790
Adiantamento para futuro aumento de capital		6.090	3.995
Prejuízos acumulados		(240.864)	(236.526)
Total do patrimônio líquido		26.212	24.459
Total do passivo		39.598	39.820

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receitas/(despesas) operacionais			
Gerais e administrativas		(3.031)	(2.324)
Despesas com pessoal		(140)	(195)
Remuneração dos administradores		(182)	(119)
Outras despesas e receitas operacionais		(703)	1.584
Total das despesas operacionais		<u>(4.056)</u>	<u>(1.054)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro		<u>(4.056)</u>	<u>(1.054)</u>
Resultado financeiro			
Receitas financeiras		1	5
Despesas financeiras		(282)	(1.321)
		<u>(281)</u>	<u>(1.316)</u>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		<u>(4.337)</u>	<u>(2.370)</u>
Imposto de renda e contribuição social			
Corrente		-	-
Diferido		-	4.158
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		<u>(4.337)</u>	<u>1.788</u>
Lucro (prejuízo) líquido por ação (básico e diluído)		<u>0,049542</u>	<u>0,01024</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(4.337)	1.788
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente para o exercício, líquido de impostos	<u>(4.337)</u>	<u>1.788</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	<u>Reserva de Lucros</u>				Adiantamento para futuro aumento de capital	Total
	Capital social	Reserva de capital	Reserva estatutária	Prejuízos acumulados		
Saldos em 31 de dezembro de 2021	249.012	74	790	(238.314)	5.948	17.510
Aumento de capital	7.114	-	-	-	(7.114)	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	5.161	5.161
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.788	-	1.788
Saldos em 31 de dezembro de 2022	256.126	74	790	(236.526)	3.995	24.459
Aumento de capital	3.996	-	-	-	(3.966)	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	6.091	6.091
Lucro líquido do exercício	-	-	-	(4.338)	-	(4.338)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	260.122	74	790	(240.864)	6.090	26.212

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Demonstração do fluxo de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(4.337)	1.788
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Provisão para contingências, líquidas de baixas e reversões	329	(1.356)
Variações nos ativos e passivos (Aumento) diminuição dos ativos		
Impostos a recuperar	375	(38)
Depósitos judiciais	(250)	39
Despesas do exercício seguinte e outros valores a receber	133	-
Outros valores a receber	(40)	(186)
Aumento (diminuição) dos passivos		
Fornecedores	68	(199)
Contas a pagar empresas ligadas, operações comerciais	4.327	4.327
Salários, provisões e contribuições sociais	(1)	15
Impostos a recolher	(2.371)	(9.542)
Outras contas a pagar	-	(5)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(6.094)	(5.157)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimento de adiantamento para futuro aumento de capital	6.090	5.160
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamento	6.090	5.160
Redução do caixa e equivalentes de caixa	(4)	3
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	30	27
No fim do exercício	26	30
Redução do caixa e equivalentes de caixa	(4)	3

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

1. Informações sobre a Companhia

A Concessionária da Rodovia Osório Porto Alegre S.A. – CONCEPA (“Companhia”) administrou até 03 de julho de 2018 o trecho de 121 km compostos pela rodovia BR-290/RS, trecho Osório – Porto Alegre, conhecido como *Freeway*, e o entroncamento da BR-116/RS, de Porto Alegre à Guaíba. O início da concessão ocorreu em 4 de julho de 1997, e o prazo da concessão era de 20 anos, podendo ser prorrogado em comum acordo entre a Concepa e o poder concedente, conforme condições específicas estabelecidas no contrato de concessão.

Em 04 de julho de 2017, com o término do prazo original da concessão, foi firmado entre a Concepa e Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”) o 14º termo aditivo ao contrato de concessão, que prorrogou por mais um ano os serviços de manutenção e operação da rodovia. Durante este período a tarifa de pedágio foi readequada e não estava prevista a realização de obras de expansão e investimentos.

A Concepa apresentou a sua disponibilidade e realizou tentativas de negociação com a ANTT para continuar operando as rodovias, conforme permite a Lei nº 13.448/17, uma vez que o processo para definição de nova concessionária ainda não havia sido realizado. Contudo, a proposta apresentada pela Agência buscava alterar as bases acordadas no 14º termo aditivo, além de alterar a matriz de riscos da concessão, o que inviabilizava a operação e manutenção dos mesmos níveis de serviços prestados ao longo de 21 anos.

Antes do encerramento do contrato, também havia sido ajuizado pela Concepa um pedido de recomposição do equilíbrio econômico-financeiro mediante a extensão do prazo de vigência da concessão. Em 09 de agosto de 2018, foi deferido pelo Tribunal Regional Federal da 1ª Região (“TRF1”) o pedido realizado pela Concepa para reestabelecer o contrato de concessão, até que fossem apreciados administrativamente os pleitos de reequilíbrio econômico-financeiro em análise pela ANTT. No entanto, em 20 de agosto de 2018, em decisão proferida pelo TRF1, foram suspensos os efeitos da decisão que deferiu o pedido realizado pela Concepa para reestabelecer o contrato de concessão.

Novamente, em 11 de outubro de 2018, o TRF1 deferiu o pedido de antecipação de tutela no sentido de reestabelecer o contrato de concessão, porém novamente os efeitos foram suspensos por decisão do Ministro Presidente do Superior Tribunal de Justiça em 30 de outubro de 2018.

Em 01 de novembro de 2018 foi realizado o leilão para a operação da concessão da Rodovia de Integração do Sul (RIS) que engloba os trechos anteriormente administrados pela Concepa, desta forma, não há expectativa de retomada da operação.

A Concepa tem desequilíbrios pendentes, que serão apurados nos haveres e deveres conforme previsto em contrato. Dentre os pleitos que permanecem em análise administrativa e judicial, a Concepa destaca a necessidade de remuneração pelos investimentos realizados na modernização do vão móvel da Ponte do Guaíba e na operação especial para uso do acostamento como faixa

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

adicional de tráfego, além da recomposição do efeito da supressão dos valores de receitas comerciais alternativas da tarifa de pedágio entre outros.

Os pleitos têm como fundamento o § 4º do Artigo 9º da Lei n.º 8.987/95 (Lei das Concessões), que determina o reestabelecimento do equilíbrio econômico-financeiro do contrato concomitantemente ao evento que gerou o desequilíbrio de acordo com a matriz de risco definida no contrato de concessão e seus aditivos.

Aprovação das demonstrações financeiras

A emissão das demonstrações financeiras para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foi autorizada pela Administração em 26 de abril de 2024.

2. Políticas contábeis

2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas, e estão sendo apresentadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, de acordo com o CPC 26 (R1) – Demonstração Financeira, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis a elaboração das Demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

2.2. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável.

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e bancos	26	30
	26	30

O saldo de caixa e equivalentes de caixa está substancialmente representado por saldos disponíveis em conta corrente.

4. Contas a receber de clientes

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os valores a receber de terceiros, do 13º aditivo e do uso da faixa de domínio, estão assim representados:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Uso faixa de domínio	3.373	3.373
13º aditivo (a)	20.164	20.164
Licença ambiental (b)	13.118	13.118
(-) Provisão para perda licença ambiental (b)	-	-
Outras contas a receber	-	-
	36.655	36.655
Circulante	3.373	3.373
Não Circulante	33.282	33.282

13º Aditivo (Free Way)

A Companhia explorava o trecho de Osório à Porto Alegre da rodovia BR-290/RS, conhecido como Free Way, e o entroncamento da BR-116/RS, de Porto Alegre à Guaíba, e o término da concessão ocorreu em 03 de julho de 2018. Em 16 de abril de 2014, por meio do 13º termo aditivo do contrato de concessão, a Concepa recebeu autorização da ANTT para a execução da quarta faixa da BR-290/RS de Porto Alegre até a cidade de Gravataí. A obra, concluída em novembro de 2015, previa alargamento das pistas da BR-290/RS nos dois sentidos, entre o acesso da BR-448, em Porto Alegre, e o trevo de Gravataí que dá acesso à RS-118.

De acordo com a nota técnica nº 099/2017 emitida pela ANTT após a revisão da Agência, o saldo recomposto a ser liquidado referente ao 13º termo aditivo é de R\$20.164.

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Licença Ambiental – Segunda Ponte Rio Guaíba

A Companhia realizou estudos para obtenção da licença prévia referente implantação da Segunda Ponte do Rio Guaíba, aprovados pela ANTT, com a intenção de realização da obra. A licença prévia foi emitida em nome da Companhia, no entanto, posteriormente a União optou pela realização da obra via concorrência pública (DNIT), desconsiderando a obra no contrato de concessão. A licença ambiental, obtida pela Companhia e vendida ao DNIT, foi reconhecida pelo valor integral de R\$ 13.118, conforme Ofício 1362/2016.

A Concepa mantém as tratativas junto à ANTT e ao DNIT para o recebimento destes montantes.

5. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados com base na alíquota fiscal vigente. Os impostos corrente e diferido são reconhecidos no resultado do exercício, exceto para transações reconhecidas diretamente no resultado abrangente, para os quais, o imposto também é reconhecido no resultado abrangente. O reconhecimento do imposto diferido é baseado nas diferenças temporárias entre o valor contábil e o valor fiscal dos ativos e passivos.

a) Conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social

A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro contábil pela alíquota fiscal local nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está demonstrada como segue:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(4.338)	(2.370)
Alíquota nominal (IR de 25% e CS de 9%)	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais	(1.475)	(806)
Adições ou exclusões não dedutíveis, líquidas	272	311
Imposto de renda e contribuição social sobre base negativa	1.203	4.654
Imposto de renda e contribuição social no resultado	-	4.159

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia tem reconhecido imposto de renda e contribuição social diferidos ativos e passivos calculados sobre a base de diferenças temporariamente não dedutíveis, conforme demonstrados a seguir:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Imposto de renda	Contribuição social	Total	Total
Ativo				
Provisão para contingências	120	72	192	192
Ativo não circulante	120	72	192	192
Passivo				
Sobre 13º aditivo 4ª faixa II	5.041	1.815	6.856	6.856
Passivo não circulante	5.041	1.815	6.856	6.856

6. Impostos, taxas e contribuições

	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de Renda Retido na Fonte	7	3
PIS	-	-
Imposto Sobre Serviços	5	4
Contribuições Sociais Retidas na Fonte	29	35
Programa Especial de Regularização Tributária - PERT	-	-
Outros Parcelamentos	1.042	3.390
	1.061	3.432
Passivo circulante	379	3.213
Passivo não circulante	682	219

7. Provisão para riscos trabalhistas e cíveis

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

A Companhia consta como ré em certos processos de natureza trabalhista e cível. A perda estimada foi provisionada com base na opinião de seus assessores jurídicos, em montante considerado suficientes pela Administração para cobrir perdas prováveis que venham a ocorrer em função de decisões judiciais desfavoráveis. A provisão está composta como segue:

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2022</u>	Adições	Baixas	<u>31/12/2023</u>
Processos cíveis	175	328	(43)	460
Processos trabalhistas	297	94	(52)	340
Provisão para contingências	472	422	(95)	800

A Companhia mantém depósitos judiciais vinculados a processos trabalhistas e cíveis em 31 de dezembro de 2023 no montante de R\$ 1.742 (R\$472 em 31 de dezembro de 2022).

8. Patrimônio líquidoa) Capital social

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Companhia é de R\$260.122, composto por 145.578.226 ações ordinárias e 276.946.414 ações preferenciais, totalizando 423.525.641 ações. As ações preferenciais não têm direito a voto, porém gozam de prioridade na distribuição de dividendos, no mínimo, 10% maiores que os atribuídos às ações ordinárias e prioridade no reembolso de capital, sem prêmio, demonstrados conforme segue:

	<u>Ações</u>		<u>Total</u>	<u>%</u>
	<u>Ordinárias</u>	<u>Preferenciais</u>		
Triunfo Participações e Investimentos S.A.	146.578.226	276.947.414	423.525.640	100
Outros	1	-	1	-
	<u>146.578.227</u>	<u>276.947.414</u>	<u>423.525.641</u>	<u>100</u>

b) Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

c) Reserva estatutária

De acordo com o estatuto social, deverá ser constituída uma reserva específica para restituição de capital aos acionistas nos casos de extinção da concessão, através da aplicação do percentual de 0,5% sobre os lucros líquidos anuais da Companhia, até atingir o limite máximo de 10% do capital social.

Concessionária da Rodovia Osório - Porto Alegre S.A. - CONCEPA

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Diretor

Marcos Paulo Fernandes Pereira
Diretor

Contador

Daniel Fernandes
CRC 1SP240382/O-6

* * *

Concessionária da Rodovia Osório Porto Alegre S.A.

Mensagem da Administração

Mensagem da Administração

Atendendo aos dispositivos legais e estatutários, a Administração da Concessionária da Rodovia Osório Porto Alegre S.A. – CONCEPA (“Companhia”). submete à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023, elaboradas de acordo com os dispositivos contidos na Lei das Sociedades por Ações, suas alterações e nas normas e procedimentos contábeis estabelecidos pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

A Concepa administrou até 03 de julho de 2018 o trecho de 121 km compostos pela rodovia BR-290/RS, trecho Osório – Porto Alegre, conhecido como Freeway, e o entroncamento da BR-116/RS, de Porto Alegre à Guaíba.

Após o término da concessão, a Companhia permanece com quadro de pessoal restrito às atividades administrativas, concentrando seus esforços na resolução de assuntos junto ao poder concedente, a fim de garantir que os direitos relacionados ao contrato de concessão sejam integralmente exercidos.

Dentre os pleitos que permanecem em análise administrativa e judicial, a Concepa destaca a necessidade de remuneração pelos investimentos realizados na modernização do vão móvel da Ponte do Guaíba e na operação especial para uso do acostamento como faixa adicional de tráfego, além da recomposição do efeito da supressão dos valores de receitas comerciais alternativas da tarifa de pedágio entre outros. A Concepa tem desequilíbrios pendentes, que serão apurados nos haveres e deveres conforme previsto em contrato.

Os pleitos têm como fundamento o § 4º do Artigo 9º da Lei n.º 8.987/95 (Lei das Concessões), que determina o reestabelecimento do equilíbrio econômico-financeiro do contrato concomitantemente ao evento que gerou o desequilíbrio de acordo com a matriz de risco definida no contrato de concessão e seus aditivos.

São Paulo, 26 de abril de 2024.

Protocolo de assinaturas

Documento

Nome do envelope: 2023

Autor: Daniel Fernandes - daniel.fernandes@triumfo.com

Status: Finalizado

Hash: 3A-23-65-65-75-9C-9C-D3-0A-91-8B-63-57-34-64-BD-36-05-EE-D8

Hash SHA256: 5c5ea0c23e6b151f28bc64b9680a5aa95610e46849b722ab8e66d0e987fb3456

Assinaturas

Nome: Daniel Fernandes - **CPF/CNPJ:** 225.260.988-58 - **Cargo:** Coordenador Contábil e Fiscal

E-mail: daniel.fernandes@triumfo.com - **Data:** 29/04/2024 17:32:41

Status: Assinado eletronicamente

Tipo de Autenticação: Utilizando login e senha, pessoal e intransferível

IP: 200.168.198.50

Geolocalização: -23.595967, -46.683848

Nome: Marcos Paulo Fernandes Pereira - **CPF/CNPJ:** 213.793.938-09

E-mail: marcos.pereira@triumfo.com - **Data:** 29/04/2024 22:03:50

Status: Assinado eletronicamente como administrador

Tipo de Autenticação: Utilizando validação de código enviado por e-mail

Visualizado em: 29/04/2024 22:03:25 - **Leitura completa em:** 29/04/2024 22:03:38

IP: 177.73.115.135

Geolocalização: -5.1206541, -35.6204733

Autenticidade

Para verificar a autenticidade do documento, escaneie o QR Code ou acesse o link abaixo:

<https://totvssign.totvs.app/webapptotvssign/#/verify/search?codigo=3A-23-65-65-75-9C-9C-D3-0A-91-8B-63-57-34-64-BD-36-05-EE-D8>

Código HASH: 3A-23-65-65-75-9C-9C-D3-0A-91-8B-63-57-34-64-BD-36-05-EE-D8

