

EPR Infraestrutura PR S.A.

Informações Trimestrais – ITR
Períodos de três e seis meses findos
em 30 de junho de 2024
com Relatório de Revisão do Auditor
Independente

EPR Infraestrutura PR S.A.

Informações trimestrais - ITR

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2024

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações trimestrais	11
Balanco patrimonial	13
Demonstração do resultado	15
Demonstração do resultado abrangente.....	16
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	17
Demonstração dos fluxos de caixa.....	18
Demonstração do valor adicionado.....	19
Notas explicativas às informações trimestrais	20

Comentário de Desempenho 2T24

São Paulo (SP), 13 de setembro de 2024 – A EPR Infraestrutura S.A. (“Companhia” ou “EPR Infra”) divulga seus resultado referente ao período de três e seis meses (“2T24” e “1S24”) findo em 30 de junho de 2024 .

EPR Infraestrutura S.A.

A EPR Infraestrutura S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 1º de junho de 2023, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1188, conjunto 65, sala 22, 6 andar, Bairro Jardim Paulistano, no município de São Paulo - SP.

A Companhia e sua controlada (em conjunto denominadas “Grupo”) tem por objeto social explorar projetos de infraestrutura em transportes, através de exploração direta, ou da participação em sociedades de propósito específico que explorem a operação e manutenção de complexos rodoviários federais.

EPR Litoral Pioneiro S.A. - Controlada

A EPR Litoral Pioneiro S.A. foi constituída em 1º de junho de 2023, tendo por objeto social a exploração da concessão de serviços públicos de recuperação, operação, manutenção, monitoração, conservação, implantação de melhorias, ampliação de capacidade e manutenção do nível de serviço do Sistema Rodoviário, composto pelos trechos da BR-153/277/369 e PR-092/151/239/407/408/411/508/804/855, denominado Rodovias do Paraná – Lote 2, bem como a exploração de receitas extraordinárias devidamente autorizadas, nos termos, o prazo e nas condições estabelecidas no Edital de Concessão nº 02/2023 da Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”) e no respectivo Contrato de Concessão.

O “Contrato n.º 002/2023” foi celebrado em 30 de janeiro de 2024 com a Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”). O prazo de concessão é de 30 anos.



Grupo EPR

A EPR Participações S.A. (“EPR 2”), acionista controladora indireta da EPR Infra, é uma plataforma de investimentos em concessões de rodovias e mobilidade, com o propósito de prestar serviços a usuários, administrar e realizar investimentos para modernização e manutenção das rodovias concedidas pelo Poder Público, contribuindo para o desenvolvimento sustentável das regiões em que atua. A empresa é a consolidação da parceria da Equipav, com mais de 60 anos de experiência em infraestrutura, com a Perfin, gestora de fundos de investimentos em infraestrutura.

A EPR 2, por meio da EPR Triângulo, da EPR Café, EPR Sul de Minas e Litoral Pioneiro (sociedades de propósito específico), administra, respectivamente, três concessões de rodovias no Estado

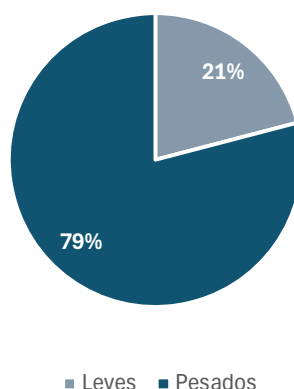
de Minas Gerais e uma concessão de rodovia no Estado do Paraná.

A partir de 06 de agosto de 2024 o Grupo EPR passou a administrar a EPR Via Mineiras, uma concessão de rodovia no estado de Minas Gerais.

Destaques

- A receita bruta com arrecadação de pedágio da Companhia foi de R\$ 206,1 milhões no 1S24 e R\$ 189,5 milhões no 2T24.
- A receita líquida ajustada no 1S24 foi de R\$ 188,5 milhões e R\$ 173,2 milhões no 2T24.
- O tráfego no 1S24 foi de 14,9 milhões e de 13,7 milhões no 2T24 de eixos equivalentes
- O EBITDA da Controladora no 1S24 foi de R\$ 102,2 milhões e R\$ 93,5 milhões no 2T24.
- O EBITDA Consolidado no 1S24 foi de R\$ 138,2 milhões e R\$ 135,8 milhões no 2T24.
- No 1º semestre de 2024, a Companhia realizou investimentos de R\$ 119,8 milhões, com destaque para obras de Trabalhos Iniciais, conforme o Programa de Exploração da Rodovia (PER).

Tráfego



O tráfego acumulado no 1S24 foi de 14,9 milhões de eixos equivalentes*, sendo 3,1 milhões de veículos leves e 11,8 milhões de veículos pesados, o que representa um crescimento de 1.023% no 2T24, quando comparado do 1T24 (1.154 no total do 1T24)

Tráfego em milhares de eixos equivalentes	Controlada	
	1S24	2T24
Leves	3.101	2.774
Pesados	11.759	10.932
Total	14.860	13.706

*Eixos Equivalentes: Refere-se à quantidade de eixos pagantes de cada veículo

Tarifa média

A tarifa média por eixo equivalente no 2T24 foi de R\$ 13,83.

Receita

A cobrança de pedágio iniciou-se em 23 de março de 2024. Dessa forma, não houve receita de arrecadação de pedágio no período findo de 2023. Apresentamos a receita apurada abaixo:

Receita (R\$ mil)	Consolidado	
	1S24	2T24
Receita Bruta	322.048	269.713
Receita com arrecadação de pedágio	206.180	189.487
Receita de serviços de construção - ICPC 01 (R1)	115.868	80.226
Imposto sobre receitas operacionais	(17.689)	(16.244)
Receita Líquida	304.359	253.469
Receita Líquida Ajustada	188.491	173.243

** Receita Líquida Ajustada desconsidera a receita de construção

A receita com arrecadação de pedágio foi de R\$ 206,2 milhões no 1S24.

A receita líquida totalizou R\$ 304,4 milhões no 1S24. E a receita líquida ajustada (excluindo a receita com serviços de construção) totalizou R\$ 188,5 milhões.

No primeiro semestre de 2024, 67,8% (68,1% no 2T24) da arrecadação foi pela modalidade automática (AVI).

Custos Operacionais e Despesas Administrativas

Custos Operacionais e Despesas (R\$ mil)	Controladora		Consolidado	
	1S24	2T24	1S24	2T24
Custos de serviços da construção	-	-	(115.868)	(80.225)
Com pessoal	-	-	(14.140)	(10.074)
Serviço de terceiros	(187)	(124)	(7.876)	(4.613)
Seguros / garantias	-	-	(2.316)	(1.364)
Conservação	-	-	(761)	(228)
Depreciação / amortização	-	-	(3.809)	(3.504)
Custo da concessão	-	-	(12.706)	(11.156)
Outros	(11)	(2)	(12.503)	(10.001)
Total dos Custos e Despesas	(198)	(126)	(169.979)	(121.165)

No primeiro semestre de 2024, os custos de serviços de construção foram de R\$ 115,9 mil de um total de R\$ R\$ 169,9 mil, representando 68% do total de custos operacionais.

EBITDA

O EBITDA Consolidado totalizou R\$ 138,2 milhões no 1S24, com margem EBITDA ajustada de 73,3%.

EBITDA (R\$ mil)	Controladora		Consolidado	
	1S24	2T24	1S24	2T24
Receita líquida	-	-	304.359	253.469
Receita de construção	-	-	(115.868)	(80.226)
Receita Líquida Ajustada ¹	-	-	188.491	173.243
Custos operacionais	-	-	(154.995)	(110.018)
Despesas operacionais	(198)	(126)	(14.984)	(11.147)
Equivalência patrimonial	102.453	93.638	-	-
Custos de construção	-	-	115.868	80.225
Custos Operacionais (s/ custos de construção)	(198)	(126)	(54.111)	(40.940)
EBIT	102.255	93.512	134.380	132.303
Depreciação e amortização	-	-	3.809	3.504
EBITDA	102.255	93.512	138.189	135.807
<i>Margem EBITDA ajustada²</i>			<i>73,3%</i>	<i>78,4%</i>

Conforme a Resolução CVM nº156, de 23 de junho de 2022, segue abaixo a reconciliação do lucro (prejuízo) líquido para o EBITDA:

EBITDA (R\$ mil)	Controladora		Consolidado	
	1S24	2T24	1S24	2T24
Lucro Líquido	84.834	84.758	84.834	84.758
(+) IR e CS - correntes e diferidos	-	-	52.575	48.060
(+) Resultado financeiro	17.421	8.754	(3.029)	(515)
(+) Depreciação e amortização	-	-	3.809	3.504
EBITDA	102.255	93.512	138.189	135.807

Resultado financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	Controladora		Consolidado	
	1S24	2T24	1S24	2T24
Receitas Financeiras	-	-	21.291	10.041
Aplicações financeiras	-	-	21.290	10.040
Outras receitas	-	-	1	1
Despesas Financeiras	(17.421)	(8.754)	(18.263)	(9.526)
Juros sobre debêntures	(16.745)	(8.415)	(16.745)	(8.415)
Amortização dos custos de captação de debêntures	(537)	(290)	(537)	(290)
Ajuste a valor presente de arrendamento mercantil	-	-	(605)	(554)
Outras despesas	(139)	(49)	(376)	(227)
Resultado Financeiro	(17.421)	(8.754)	3.028	515

O resultado financeiro líquido na Controladora foi de -R\$ 17,4 milhões no 1S24 (R\$ 3 milhões no Consolidado). O resultado na Controladora representa os juros das debêntures captadas. O resultado no Consolidado é representado pelo incremento de rendimentos sobre aplicações financeiras, dado a maior disponibilidade de saldo de caixa aplicado, subtraídos pelos juros das debêntures captadas. O saldo de aplicações financeiras vem sendo consumido no pagamento das obras de atendimento ao PER.

¹ A receita líquida ajustada é representada pela receita operacional líquida menos a receita de construção.

² A Margem EBITDA é calculada pela divisão do EBITDA pela receita operacional líquida, excluindo a receita de construção.

Endividamento

Endividamento (R\$ mil)	Quantidade	Taxas Contratuais	Vencimento	Consolidado	
				30/06/2024	31/12/2023
1ª emissão					
Série única	250.000	CDI + 2,75%	dez-26	260.688	252.358
Total Debêntures				260.688	252.358
Passivo de arrendamento				53.584	-
Caixa e Equivalentes				(482.289)	(485.323)
Dívida Líquida				(168.017)	(232.965)

O incremento da exposição a dívida líquida da Companhia está relacionado a menor disponibilidade de Caixa e Equivalentes, em função do consumo deste para aplicação na operação e obras de melhorias previstas no PER, alinhado ao cumprimento do contrato de concessão.

CAPEX

CAPEX	1S24	2023	Var. %	Var. R\$
Imobilizado	184	-	100%	184
Intangível	136.843	-	100%	136.843
Infraestrutura em construção	3.337	21.045	(84,1%)	(17.708)
CAPEX	140.364	21.045	566,9%	119.319

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, a Companhia realizou investimentos em ativos na ordem de R\$ 119,8 milhões, sendo a maior representatividade as obras de atendimento ao PER, com destaque para trabalhos iniciais, conforme preconiza o contrato de concessão.

Lucro líquido

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, a Companhia apresentou um lucro líquido de R\$ 84,8 milhões.

Governança Corporativa

Conselho de Administração

A EPR Infraestrutura, em linha com o grupo EPR, tem o intuito em adotar as melhores práticas de governança corporativa no mercado por meio da futura instituição do Conselho de Administração. Atualmente, adota as mesmas práticas de governança corporativa de seus controladores.

O Conselho de Administração terá como atribuições: fixar a orientação geral dos negócios da Companhia; eleger e destituir membros da Diretoria; convocar assembleia geral ordinária e extraordinária; manifestar-se sobre o relatório da administração e as contas da Diretoria; entre outras atribuições.

Informações Trimestrais (ITR)

As informações trimestrais foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), equivalente à "IAS 34 - Interim Financial Reporting e estão apresentadas de forma condizentes com as expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais ("ITR").

Declaração da Administração

A Administração da EPR Infraestrutura S.A. declara, nos termos do artigo 27 da Resolução CVM nº 80 de 29 de março de 2022, que revisou, discutiu e concordou i) com as Informações Trimestrais, individuais e consolidadas, relativas aos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e (ii) com o conteúdo e conclusão expressos no relatório sobre a revisão de informações trimestrais, individuais e consolidadas, do auditor Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda.;

Demonstração de Resultado

Demonstração do resultado (em R\$ mil)	Controladora		Consolidado	
	1S24	2T24	1S24	2T24
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	-	-	304.359	253.469
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	-	-	(154.995)	(110.018)
LUCRO BRUTO	-	-	149.364	143.451
-				
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS				
Equivalência Patrimonial	102.453	93.638	-	-
Despesas gerais e administrativas	(198)	(126)	(14.984)	(11.147)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	102.255	93.512	134.380	132.304
-				
RESULTADO FINANCEIRO				
Receitas Financeiras	-	-	21.291	10.041
Despesas Financeiras	(17.421)	(8.754)	(18.263)	(9.526)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	84.834	84.758	137.408	132.819
-				
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL				
Correntes	-	-	(52.286)	(48.349)
Diferidos	-	-	(288)	288
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	84.834	84.758	84.834	84.758
LUCRO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$	0,6697	0,6691	0,6697	0,6691

Balanço Patrimonial

ATIVO	Controladora		Consolidado		PASSIVO	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
CIRCULANTE					CIRCULANTE				
Caixa e equivalentes de caixa	89	143	482.289	485.323	Fornecedores	85	2	21.536	65
Contas a receber	-	-	55.069	-	Debêntures	19.103	1.478	19.103	1.478
Partes relacionadas	-	-	1.945	-	Arrendamento mercantil a pagar	-	-	14.091	-
Impostos a recuperar	39	39	2.104	546	Obrigações sociais	-	-	4.286	28
Adiantamentos a fornecedores	-	-	1.361	57	Obrigações fiscais	4	-	54.130	1.087
Outros ativos	-	-	3.355	-	Verba de fiscalização	-	-	1.497	-
					Partes relacionadas	971	61	136	5.811
					Credores pela concessão	-	-	1.490	-
					Outros passivos a pagar	-	-	32	-
Total do ativo circulante	128	182	546.123	485.926	Total do passivo circulante	20.163	1.541	116.301	8.470
NÃO CIRCULANTE					NÃO CIRCULANTE				
Recurso vinculado aplicado	-	-	4.503	-	Debêntures	247.257	248.314	247.257	248.314
					Arrendamento mercantil a pagar	-	-	39.493	-
Realizável a longo prazo	-	-	4.503	-	Impostos de renda e contribuição social diferidos	-	-	288	-
					Recurso vinculado	-	-	6.185	-
Investimento	602.313	499.860	-	-	Total do passivo não circulante	247.257	248.314	293.223	248.314
Direito de uso em arrendamento	-	-	53.584	-	TOTAL DO PASSIVO	267.420	249.855	409.524	256.784
Imobilizado	-	-	155	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Infraestrutura em construção	-	-	3.337	21.045	Capital social	2.533	2.533	2.533	2.533
Intangível	-	-	136.843	-	Reserva de capital	250.717	250.717	250.717	250.717
Total do ativo não circulante	602.313	499.860	198.422	21.045	Resultado do exercício	81.771	(3.063)	81.771	(3.063)
TOTAL DO ATIVO	602.441	500.042	744.545	506.971	Total do patrimônio líquido	335.021	250.187	335.021	250.187
					TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	602.441	500.042	744.545	506.971

Demonstração de Fluxo de Caixa

Demonstração de fluxo de caixa (em R\$ mil)	Controladora 1S24	Consolidado 1S24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro antes dos tributos	84.834	137.408
Ajustes de:		
Juros sobre debêntures	16.745	16.745
Equivalência patrimonial	(102.453)	-
Amortização dos custos de captação de debêntures	537	537
Depreciação e amortização	-	3.809
Recurso vinculado	-	6.185
Provisão para participação nos lucros – PLR	-	1.424
Ajuste a valor presente de arrendamento mercantil	-	605
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Contas a receber	-	(55.069)
Partes relacionadas	-	(1.945)
Impostos a recuperar	-	(1.558)
Adiantamentos a fornecedores	-	(1.304)
Outros ativos	-	(3.355)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	84	14.786
Obrigações sociais	-	2.834
Obrigações fiscais	4	3.688
Fornecedores - partes relacionadas	910	(5.675)
Verba de fiscalização	-	1.497
Credores pela concessão	-	1.490
Outros passivos a pagar	-	32
Caixa gerado pelas atividades operacionais	661	122.134
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-	(2.931)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	661	119.203
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	-	(111.041)
Aquisições de itens de intangível	-	(1.968)
Aquisições de itens do ativo imobilizado	-	(185)
Recurso vinculado aplicado	-	(4.503)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	-	(117.697)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Custos de transação de debêntures	(715)	(715)
Pagamento arrendamento mercantil	-	(3.825)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(715)	(4.540)
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(54)	(3.034)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	143	485.323
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	89	482.289

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos administradores e acionistas da
EPR Infraestrutura PR S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da EPR Infraestrutura PR S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

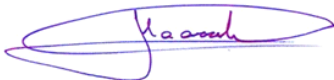
Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Campinas, 13 de setembro de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-027623/F



José Antonio de A. Navarrete
Contador CRC-SP198698/O

EPR Infraestrutura PR S.A.

Balanço patrimonial

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

ATIVOS	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	5	89	143	482.289	485.323
Contas a receber	6	-	-	55.069	-
Impostos a recuperar	7	39	39	2.104	546
Partes relacionadas	13	-	-	1.945	-
Adiantamentos a fornecedores		-	-	1.361	57
Outros ativos		-	-	3.355	-
Total dos ativos circulantes		128	182	546.123	485.926
NÃO CIRCULANTE					
Realizável a longo prazo					
Recurso vinculado aplicado	20	-	-	4.503	-
Total do realizável a longo prazo		-	-	4.503	-
Investimentos					
Investimento	8	602.313	499.860	-	-
Direito de uso em arrendamento	10	-	-	53.584	-
Imobilizado		-	-	155	-
Infraestrutura em construção	11	-	-	3.337	21.045
Intangível	12	-	-	136.843	-
Total dos investimentos		602.313	499.860	193.919	21.045
Total dos ativos não circulantes		602.313	499.860	198.422	21.045
TOTAL DOS ATIVOS		602.441	500.042	744.545	506.971

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Balço patrimonial

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
CIRCULANTE					
Fornecedores	14	85	2	21.536	65
Debêntures	15	19.103	1.478	19.103	1.478
Arrendamento mercantil a pagar	18	-	-	14.091	-
Obrigações sociais		-	-	4.286	29
Obrigações fiscais	16	4	-	54.130	1.087
Partes relacionadas	13	971	61	136	5.811
Verba de fiscalização	17	-	-	1.497	-
Credores pela concessão	19	-	-	1.490	-
Outros passivos		-	-	32	-
Total dos passivos circulantes		20.163	1.541	116.301	8.470
NÃO CIRCULANTE					
Debêntures	15	247.257	248.314	247.257	248.314
Arrendamento mercantil a pagar	18	-	-	39.493	-
Impostos de renda e contribuição social diferidos	9	-	-	288	-
Recurso vinculado	20	-	-	6.185	-
Total dos passivos não circulantes		247.257	248.314	293.223	248.314
TOTAL DOS PASSIVOS		267.420	249.855	409.524	256.784
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social	21	2.533	2.533	2.533	2.533
Reserva de capital	21	250.717	250.717	250.717	250.717
Prejuízos acumulados		81.771	(3.063)	81.771	(3.063)
Total do patrimônio líquido		335.021	250.187	335.021	250.187
TOTAL DOS PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		602.441	500.042	744.545	506.971

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2024

(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024
Receita operacional líquida	22	-	-	304.359	253.469
Custo dos serviços prestados	23	-	-	(154.995)	(110.018)
LUCRO BRUTO		-	-	149.364	143.451
Equivalência patrimonial	8	102.453	93.638	-	-
Despesas gerais e administrativas	23	(198)	(126)	(14.984)	(11.147)
LUCRO OPERACIONAL		102.255	93.512	134.380	132.304
Receitas financeiras	24	-	-	21.291	10.041
Despesas financeiras	24	(17.421)	(8.754)	(18.263)	(9.526)
RESULTADO FINANCEIRO		(17.421)	(8.754)	3.028	515
LUCRO OPERACIONAL ANTES DOS IMPOSTOS		84.834	84.758	137.408	132.819
Imposto de renda e contribuição social		-	-	(52.574)	(48.061)
Correntes	9	-	-	(52.286)	(48.349)
Diferidos	9	-	-	(288)	288
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		84.834	84.758	84.834	84.758
RESULTADO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$	25	0,6697	0,6691	0,6697	0,6691

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2024

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	84.834	84.758	84.834	84.758
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	84.834	84.758	84.834	84.758

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de Reais)

	Capital social subscrito	Capital social a integralizar	Capital social	Reserva de capital	Lucros (prejuízos) acumulados	Total
SALDOS EM 1º DE JANEIRO 2024	5.133	(2.600)	2.533	250.717	(3.063)	250.187
Lucro líquido do período	-	-	-	-	84.834	84.834
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024	5.133	(2.600)	2.533	250.717	81.771	335.021

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de Reais)

		Controladora	Consolidado
	Nota explicativa	30.06.2024	30.06.2024
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro antes dos tributos		84.834	137.408
Ajustes de:			
Juros sobre debêntures	15 e 24	16.745	16.745
Equivalência patrimonial	8	(102.453)	-
Amortização dos custos de captação de debêntures	15 e 24	537	537
Depreciação e amortização	23	-	3.809
Recurso vinculado	20	-	6.185
Provisão para participação nos lucros – PLR		-	1.424
Ajuste a valor presente de arrendamento mercantil	18 e 24	-	605
Redução (aumento) dos ativos operacionais:			
Contas a receber	6	-	(55.069)
Partes relacionadas	13	-	(1.945)
Impostos a recuperar	7	-	(1.558)
Adiantamentos a fornecedores		-	(1.304)
Outros ativos		-	(3.355)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:			
Fornecedores	14 e 29	84	14.786
Obrigações sociais		-	2.834
Obrigações fiscais	16	4	3.688
Partes relacionadas	13	910	(5.675)
Verba de fiscalização	17	-	1.497
Credores pela concessão	19	-	1.490
Outros passivos		-	32
Caixa gerado pelas atividades operacionais		661	122.134
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		-	(2.931)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		661	119.203
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	11 e 29	-	(111.041)
Aquisições de itens de ativo intangível	12	-	(1.968)
Aquisições de itens de ativo imobilizado		-	(185)
Recurso vinculado aplicado	20	-	(4.503)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento		-	(117.697)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Custos de transação de debêntures	15	(715)	(715)
Pagamento arrendamento mercantil	18	-	(3.825)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento		(715)	(4.540)
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(54)	(3.034)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	5	143	485.323
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	5	89	482.289

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Demonstração do valor adicionado

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de Reais)

		Controladora	Consolidado
	Nota explicativa	30.06.2024	30.06.2024
Prestação de serviços	22	-	206.180
Receita dos serviços de construção	22	-	115.868
		-	322.048
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS			
Custo dos serviços prestados		-	(5.241)
Custo dos serviços de construção	23	-	(115.868)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(187)	(10.558)
Custo da concessão		-	(16.033)
Outros custos		(11)	(3.487)
		(198)	(151.187)
VALOR ADICIONADO BRUTO		(198)	170.861
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	23	-	(3.809)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO (RETIDO)		(198)	167.052
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA			
Equivalência patrimonial	8	102.453	-
Receitas financeiras	24	-	22.329
		102.453	22.329
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR		102.255	189.381
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO		102.255	189.381
Pessoal e encargos:		-	14.176
Remuneração direta		-	11.686
Benefícios		-	1.948
FGTS		-	542
Impostos, taxas e contribuições:		-	70.272
Federais (incluindo IOF)		-	60.109
Municipais		-	10.163
Remuneração de capitais de terceiros:		102.255	104.933
Juros sobre debêntures	24	16.745	16.745
Aluguéis		-	807
Outras despesas financeiras		676	2.547
Lucro do período		84.834	84.834
		102.255	189.381

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A EPR Infraestrutura S.A. (“EPR Infraestrutura” ou “Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 1º de junho de 2023, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1188, conjunto 65, sala 22, 6 andar, Bairro Jardim Paulistano, no município de São Paulo - SP.

A Companhia e sua controlada (em conjunto denominadas “Grupo”) tem por objeto social explorar projetos de infraestrutura em transportes, através de exploração direta, ou da participação em sociedades de propósito específico que explorem a operação e manutenção de complexos rodoviários federais.

Segmento Operacional

O principal órgão tomador de decisões da Companhia, responsável pela definição da alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais é a Diretoria, e a Diretoria avaliou a natureza do ambiente em que opera e identificou que sua atuação tem como finalidade investimento em Companhias para prestação de serviços de operação de rodovias (utilidade pública), a qual é utilizada, inclusive, para gerenciamento das operações e tomada de decisões estratégicas, sendo a única origem de fluxos de caixa operacionais. Sendo assim, concluiu que atua nesse único segmento operacional.

2. Entidades do grupo

A tabela abaixo apresenta a participação da Companhia no quadro acionário total de sua controlada, bem como sua principal atividade.

<u>Controlada</u>	<u>Atividade principal</u>	<u>Contrato de concessão</u>	<u>Data do término da concessão</u>	<u>Participação</u>	<u>% de participação</u>
EPR Litoral Pioneiro S.A.	Concessão de rodovias	Nº 02/2023	Fev/54	Direta	100%

Controlada EPR Litoral Pioneiro S.A.

Constituída em 1º de junho de 2023, a EPR Litoral Pioneiro S.A. (“Litoral Pioneiro”) tem por objeto social, a exploração da concessão de serviços públicos de exploração do complexo rodoviário denominado “BR-153/277/369 E PR-092/151/239/407/408/411/508/804/855”, que compreende os trechos rodoviários e respectivas faixas marginais, nos termos do contrato de Concessão celebrado junto a Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT, para a prestação dos serviços previstos, cobrança de pedágio e demais atos correlatos ao cumprimento do objeto do Contrato de Concessão. A concessão tem prazo de 30 anos. A principal fonte de receita da Litoral Pioneiro é através da arrecadação da tarifa de pedágio, a qual foi iniciada em 23 de março de 2024. A tarifa de pedágio poderá ser reajustada anualmente, tendo como data-base do reajuste o mês de março.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

3. Base de preparação

3.1 Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias do Grupo, contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente aos períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2024, compreendem as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), equivalente à "IAS" 34 - Interim Financial Reporting e estão apresentadas de forma condizentes com as expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

A emissão das Informações Trimestrais - ITR foi autorizada pela Diretoria em 13 de setembro de 2024.

Todas as informações relevantes próprias da Informações Trimestrais - ITR, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Diretoria na sua gestão.

Não houve alteração na base de preparação, na moeda funcional e na moeda de apresentação, no uso de estimativas e julgamentos e na base de mensuração como divulgadas na demonstração financeira relativa ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Conforme divulgado na nota explicativa nº 1, a Companhia e sua controlada foram constituídas em 1º de junho de 2023. Até 30 de junho de 2023 as únicas transações feitas foram as integralizações de capital social no valor de R\$ 10,00 (dez reais) na Companhia e na controlada, por esse motivo não estão sendo apresentadas as demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa, e do valor adicionado do referido período.

4. Políticas contábeis materiais

As Informações Trimestrais - ITR do Grupo foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3 divulgadas nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

A seguir, descrevemos as políticas contábeis que se tornaram relevantes no contexto das Informações Trimestrais dos períodos findos em 31 de março de 2024 e 30 de junho de 2024, em complemento às políticas já divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023. Essas políticas contábeis também serão refletidas nas demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

4.17 Arrendamentos

O Grupo avalia, na data de início do contrato, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação.

O Grupo aplica uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. O Grupo reconhece os passivos de arrendamento para efetuar pagamentos de arrendamento e ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos ativos subjacentes.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

Passivos de arrendamento

Na data de início do arrendamento, o Grupo reconhece os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, o Grupo usa a sua taxa de empréstimo incremental interna de retorno do Contrato de Concessão – TIR na data de início, que se assemelha à taxa de juros que o Grupo teria que pagar ao pedir emprestado, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar, interna de retorno do Contrato de Concessão na data de início porque a taxa de juros implícita no arrendamento não é facilmente determinável. Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de juros e reduzido para os pagamentos de arrendamento efetuados. Além disso, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento, uma alteração nos pagamentos do arrendamento (por exemplo, mudanças em pagamentos futuros resultantes de uma mudança em um índice ou taxa usada para determinar tais pagamentos de arrendamento) ou uma alteração na avaliação de uma opção de compra do ativo subjacente.

Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor

O Grupo aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo a seus arrendamentos de curto prazo de máquinas e equipamentos (ou seja, arrendamentos cujo prazo de arrendamento seja igual ou inferior a 12 meses a partir da data de início e que não contenham opção de compra). Também aplica a concessão de isenção de reconhecimento de ativos de baixo valor a arrendamentos de equipamentos de escritório considerados de baixo valor. Os pagamentos de arrendamento de curto prazo e de arrendamentos de ativos de baixo valor são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Caixa e contas bancárias	15	60	1.483	715
Aplicações financeiras	74	83	480.806	484.608
Total	89	143	482.289	485.323

As aplicações financeiras correspondem a títulos lastreados em CDB e compromissadas, considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, os quais são registrados pelo valor justo por meio de resultado, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

6. Contas a receber

	Consolidado
	30.06.2024
Pedágio eletrônico a receber	55.069
Total	55.069

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

Aging do contas a receber:

	<u>Consolidado</u> <u>30.06.2024</u>
A vencer	54.926
Vencidos	
Até 1 mês	143
Total	<u>55.069</u>

O Grupo faz uma avaliação trimestral de seus títulos vencidos e reconhece provisão para perda de crédito esperado a medida que se torne improvável o seu recebimento. Em 30 de junho de 2024, os títulos vencidos possuíam perspectiva de recuperação no curto prazo.

7. Impostos a recuperar

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Imposto de renda sobre aplicações financeiras – IRRF	39	39	2.011	546
Outros tributos	-	-	93	-
Total	<u>39</u>	<u>39</u>	<u>2.104</u>	<u>546</u>

8. Investimento

a) Movimentação do investimento

	<u>Controladora</u>			
	<u>Participação</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>Equivalência patrimonial</u>	<u>30.06.2024</u>
EPR Litoral Pioneiro S.A.	100%	499.860	102.453	602.313

b) Informações financeiras resumidas da controlada

i. Balanço patrimonial

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Ativo circulante	546.966	485.743
Ativo não circulante	198.422	21.045
Total do ativo	<u>745.388</u>	<u>506.788</u>
Passivo circulante	97.109	6.928
Passivo não circulante	45.966	-
Total do passivo	<u>143.075</u>	<u>6.928</u>
Patrimônio líquido	<u>602.313</u>	<u>499.860</u>
Total do passivo e patrimônio líquido	<u>745.388</u>	<u>506.788</u>

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

ii. Demonstração do resultado

	01.01.2024 a 30.06.2024
Lucro bruto	149.364
Despesas gerais e administrativas	(14.786)
Resultado financeiro	<u>20.449</u>
Lucro operacional antes dos impostos	<u>155.027</u>
Imposto de renda e contribuição social	<u>(52.574)</u>
Lucro líquido do período	<u><u>102.453</u></u>

9. Imposto de renda e contribuição social

a) Conciliação entre a taxa efetiva e nominal do imposto de renda e a contribuição social

A reconciliação entre a taxa efetiva e a taxa nominal do imposto de renda e da contribuição social na demonstração do resultado dos períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2024 é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	84.834	84.758	137.408	132.819
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
Expectativa de imposto de renda e contribuição social, de acordo com a alíquota vigente	<u>(28.844)</u>	<u>(28.818)</u>	<u>(46.719)</u>	<u>(45.159)</u>
Ajustes para a alíquota efetiva:				
Equivalência patrimonial	34.834	31.837	-	-
Adições/exclusões permanentes	-	-	135	117
Imposto de renda e contribuição social não constituídos	(5.990)	(3.019)	(5.990)	(3.019)
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(52.574)</u>	<u>(48.061)</u>
Imposto de renda e contribuição social:				
Corrente	-	-	(52.286)	(48.349)
Diferido	-	-	(288)	288
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(52.574)</u>	<u>(48.061)</u>
Alíquota efetiva de impostos	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38%</u>	<u>36%</u>

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de contas do resultado e seus respectivos registros contábeis pelo regime de competência.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

O imposto de renda e a contribuição social têm a seguinte composição:

	Consolidado
	30.06.2024
Ativo fiscal diferido	
Fornecedores	692
Credores pela concessão	507
Provisão para participação nos lucros – PLR	427
	1.626
Passivo fiscal diferido	
Diferenças de amortização contábil e fiscal do intangível	(1.914)
	(1.914)
Total do passivo fiscal diferido, líquido	(288)

A Companhia possuía em 30 de junho de 2024 os montantes de R\$ 4.971 e R\$ 1.790 (R\$ 567 e R\$ 204 em 31 de dezembro de 2023) referentes a ativos fiscais diferidos não reconhecidos sobre prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, respectivamente, em função da Companhia ser uma holding e, portanto, não possuir projeções de lucro tributável.

10. Direito de uso em arrendamento

	Consolidado			
	Guinchos (a)	Atendimento pré-hospitalar (b)	Veículos (c)	Total
Custo do direito de uso				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
Adições	42.074	7.292	7.438	56.804
Saldo em 30 de junho de 2024	42.074	7.292	7.438	56.804
Amortização acumulada				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
Amortização	(2.523)	(350)	(347)	(3.220)
Saldo em 30 de junho de 2024	(2.523)	(350)	(347)	(3.220)
Direito de uso líquido				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
Saldo em 30 de junho de 2024	39.551	6.942	7.091	53.584
Taxas de amortização - a.a.	20%	33%	23%	

(a) Refere-se à locação de guinchos para operação na rodovia;

(b) Refere-se à locação de ambulâncias para atendimento pré-hospitalar;

(c) Refere-se à veículos para inspeção de tráfego e outras atividades operacionais, além de veículos administrativos;

Conforme divulgado na nota explicativa nº 4.17, em seu reconhecimento inicial os arrendamentos mercantis são mensurados pelo valor presente dos pagamentos a valor presente considerando a taxa de 8,47% a.a.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

11. Infraestrutura em construção

	Consolidado		
	Intangível em andamento (i)	Adiantamentos a fornecedores	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2024	19.961	1.084	21.045
Adições de infraestrutura (i)	102.399	15.327	117.726
Transferências de adiantamentos a fornecedores	13.469	(13.469)	-
Transferências para ativo intangível	(135.434)	-	(135.434)
Saldo em 30 de junho de 2024	395	2.942	3.337

(i) Refere-se a obras e serviços em andamento nas rodovias, sendo a principal natureza a execução de marginais, acostamentos, obras de arte especiais, terraplenagem, sinalização e outros.

	Consolidado		
	Intangível em andamento (i)	Adiantamentos a fornecedores	Total
Saldo em 01 de junho de 2023	-	-	-
Adições de infraestrutura (i)	19.961	1.084	21.045
Saldo em 31 de dezembro de 2023	19.961	1.084	21.045

(i) Refere-se a obras e serviços em andamento nas rodovias, sendo a principal natureza a execução de marginais, acostamentos, obras de arte especiais, terraplenagem, sinalização e outros.

12. Intangível

	Consolidado		
	Intangível em rodovias – obras e serviços (a)	Software	Total
<u>Custo do intangível</u>			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
Adições	-	1.968	1.968
Transferências de infraestrutura em construção	135.434	-	135.434
Saldo em 30 de junho de 2024	135.434	1.968	137.402
<u>Amortização acumulada</u>			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
Amortização	(516)	(43)	(559)
Saldo em 30 de junho de 2024	(516)	(43)	(559)
<u>Intangível líquido</u>			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
Saldo em 30 de junho de 2024	134.918	1.925	136.843
Taxas de amortização - a.a.	3,40%	20%	

(a) Refere-se a obras e serviços realizados nas rodovias, tais como pavimentação, marginais, acostamentos, canteiros centrais, obras de arte especiais, terraplenagem, implantação de sistema de arrecadação e monitoramento de tráfego, sinalização e outros, sendo amortizados pela curva de tráfego até o final do período da concessão.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

O Grupo não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de testar o *impairment* dos bens com vida útil definida em 30 de junho de 2024.

13. Partes relacionadas

	Controladora	
	30.06.2024	31.12.2023
Passivo circulante		
EPR Litoral Pioneiro S.A. (a)	971	-
EPR 2 Participações S.A. (a)	-	61
Total	971	61
	Consolidado	
	30.06.2024	31.12.2023
Ativo circulante		
EPR 2 Participações S.A. (a)	1.945	-
Total	1.945	-
Passivo circulante		
EPR 2 Participações S.A. (a)	136	5.811
Total	136	5.811

(a) Trata-se de rateio de despesas com gastos administrativos entre companhias do mesmo grupo econômico.

Remuneração da administração

No período findo em 30 de junho de 2024, o Grupo reconheceu o montante de R\$ 616 referente a remuneração dos administradores. Os administradores estão sujeitos a remuneração por participação nos resultados de acordo com suas métricas. Os administradores não obtiveram empréstimos à Companhia, tampouco possuem benefícios indiretos, benefícios pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho e remuneração baseada em ações.

14. Fornecedores

Em 30 de junho de 2024 o saldo de R\$ 21.536 (R\$ 65 em 31 de dezembro de 2023), refere-se a fornecedores e prestadores de serviços, além de cauções contratuais de fornecedores e prestadores de serviços registrados de acordo com as condições estabelecidas em contrato prevendo retenção de 5% do valor dos serviços. Esses saldos estão relacionados predominantemente à concessão e incluem gastos com itens relacionados a operação e infraestrutura da controlada Litoral Pioneiro, bem como execução de obras na rodovia.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

15. Debêntures

Série	Quantidade	Taxas contratuais	Vencimento	Controladora	
				30.06.2024	31.12.2023
1ª emissão - Série única	250.000	CDI + 2,75% a.a.	dez/26	269.103	252.358
				269.103	252.358
			Custos de captação	(2.743)	(2.566)
				266.360	249.792
			Circulante	19.103	1.478
			Não circulante	247.257	248.314
				266.360	249.792

A movimentação do período é como segue:

	Controladora	
	30.06.2024	31.12.2023
Saldo inicial	249.792	-
Captações	-	250.000
Juros provisionados	16.745	2.358
Custos de captação	(715)	(2.639)
Amortização dos custos de captação	537	73
Saldo final	266.359	249.792

	Controladora	
	30.06.2024	31.12.2023
Ano de vencimento:		
2026	247.257	248.314

Garantia fidejussória:

As debêntures contam com garantia fidejussória da acionista EPR 2 Participações S.A., na forma de fiança e sem benefício de ordem, nos termos da Escritura de Emissão.

A fiança pelo acionista inclui (i) Alienação fiduciária de ações ordinárias e preferenciais de titularidade dos acionistas e da Companhia, representando 100% do capital social da Companhia, incluindo direitos e ativos relacionadas a estas ações; e/ou (ii) Cessão fiduciária da totalidade dos direitos creditórios da conta vinculada de movimentação restrita, denominada Conta Vinculada.

O acionista outorgante da fiança prestará as respectivas fianças, obrigando-se por si e seus sucessores a qualquer título, em caráter irrevogável e irretratável, perante os debenturistas, na qualidade de fiador e principal pagador.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

Covenants

A Companhia mantém em suas debêntures, garantias, restrições e covenants usuais de mercado. Todas as cláusulas restritivas, quantitativas e qualitativas, referentes às debêntures estão sendo cumpridas integralmente em 30 de junho de 2024.

16. Obrigações fiscais

	Controladora		Consolidado	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
IRPJ a recolher	-	-	34.001	613
CSLL a recolher	-	-	12.797	230
Impostos sobre serviços – ISS	-	-	3.477	-
Contribuição para financiamento da seguridade social – COFINS	-	-	2.174	118
ISS retido na fonte	-	-	481	26
INSS a recolher	-	-	402	-
Programa de integração social – PIS	-	-	464	-
Outros tributos a recolher	4	-	334	100
Total	4	-	54.130	1.087

17. Verba de fiscalização

	Consolidado 30.06.2024
Agência Nacional de Transportes Terrestres	1.497
Total	1.497

Durante o prazo da concessão, a controlada Litoral Pioneiro deve destinar recursos para cobrir despesas relacionadas à fiscalização exercida pelo Poder Concedente. Esses recursos visam assegurar o cumprimento das obrigações contratuais da concessão, garantindo a conformidade com as normas e regulamentações vigentes.

18. Arrendamento mercantil a pagar

	Consolidado		
	Circulante	Não circulante	Total
Saldo inicial	-	-	-
Adições	14.270	42.534	56.804
Reversão de ajuste a valor presente	605	-	605
Transferência	3.041	(3.041)	-
Pagamentos	(3.825)	-	(3.825)
Saldo final	14.091	39.493	53.584

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

Ano de vencimento:

	Consolidado
	30.06.2024
2025	5.823
2026	12.085
2027	10.969
2028	9.227
2029	1.389
	39.493

Conforme divulgado na nota explicativa nº 4.17, em seu reconhecimento inicial os arrendamentos mercantis são mensurados pelo valor presente dos pagamentos a valor presente considerando a taxa de 8,47% a.a. Em 30 de junho de 2024, o ajuste a valor presente totalizava R\$ 12.114.

19. Credores pela concessão

	Consolidado
	30.06.2024
Verba de segurança no trânsito (a)	480
Recurso para desenvolvimento tecnológico (b)	1.010
Total	1.490

- (a) Em conformidade com as disposições do contrato de concessão, a controlada Litoral Pioneiro mantém provisionada a verba de segurança no trânsito, conforme determinado pela Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”). Esta verba será utilizada exclusivamente para financiar programas de prevenção de acidentes, educação no trânsito e comunicação. A ANTT definirá a forma e o momento em que a controlada deverá disponibilizar os recursos anuais para a segurança no trânsito.
- (b) Em conformidade com as disposições do contrato de concessão, a controlada Litoral Pioneiro mantém provisionados os recursos para desenvolvimento tecnológico (“RDT”). Os produtos e estudos decorrentes da aplicação dos RDT serão considerados bens da concessão. A ANTT poderá indicar temática a ser desenvolvida com os recursos para desenvolvimento tecnológico.

20. Recurso vinculado

Conforme estabelecido no contrato de concessão da controlada Litoral Pioneiro, os recursos vinculados são um mecanismo de proteção da concessão mantido ao longo de todo contrato de concessão em aplicação financeira de movimentação exclusiva autorizada pelo poder concedente. A retenção do recurso vinculado aplicado em conta reserva é correspondente a 3% da receita tarifária arrecadada. A obrigação de 3% sobre a receita de serviços prestados é constituída na rubrica “recurso vinculado”.

	Consolidado
	30.06.2024
Ativo	
Recurso vinculado aplicado	4.503
Passivo	
Recurso vinculado	(6.185)

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

Conforme decisão do poder concedente, a utilização será destinada exclusivamente às seguintes finalidades:

- Compensações decorrentes do desconto de usuário frequente;
- Recomposições do equilíbrio econômico-financeiro da concessão; e
- Pagamento de indenizações em função da extinção da concessão.

É vedado à controlada Litoral Pioneiro a utilização dos valores para lastrear a prestação de fiança, aval ou qualquer outra forma de garantia.

21. Patrimônio líquido

(a) Capital social

O capital social da Companhia em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, subscrito e parcialmente integralizado, é de R\$ 2.533, conforme demonstrado a seguir:

Sócios	30.06.2024				
	Quantidade de ações		Valor do capital	Percentual de participação	
	Ordinárias	Preferenciais		Votante	Total
EPR 2 Participações S.A.	256.625.000	-	1.267	100,00%	50,00%
Perfin Voyager Fundo de Investimento Participações IE	-	256.625.000	1.266	0,00%	50,00%
	256.625.000	256.625.000	2.533	100,00%	100,00%

Sócios	31.12.2023				
	Quantidade de ações		Valor do capital	Percentual de participação	
	Ordinárias	Preferenciais		Votante	Total
EPR 2 Participações S.A.	128.569.125	-	635	50,10%	25,05%
Perfin Voyager Fundo de Investimento Participações IE	128.055.875	256.625.000	1.898	49,90%	74,95%
	256.625.000	256.625.000	2.533	100,00%	100,00%

O saldo a integralizar deverá ser totalmente integralizado pelos acionistas até 31 de março de 2025, conforme previsto no estatuto social e boletins de subscrição.

Em 02 de fevereiro de 2024, conforme acordado entre os acionistas, foi realizada a transferência da totalidade das ações ordinárias do acionista Perfin Voyager Fundo de Investimento Participações IE para a EPR 2 Participações S.A.

Características das ações preferenciais

As ações preferenciais não conferirão direito a voto nas deliberações das assembleias gerais, no entanto, conferirão aos seus titulares os seguintes direitos, além dos demais direitos previstos na Lei das S.A.: (i) prioridade na distribuição de dividendos, nos termos do artigo 17, inciso I da Lei das S.A.; e (i) prioridade no reembolso de capital, nos termos do artigo 17, inciso II, da Lei das S.A.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

(b) Reserva de capital

Nesta reserva está registrado parte do valor das ações emitidas pela Companhia. As utilizações possíveis dessa reserva estão constituídas no artigo 200 da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76).

22. Receita operacional líquida

	Consolidado	
	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024
Receitas operacionais		
Receita de serviços prestados	206.180	189.487
Receita de serviços de construção	115.868	80.226
Receita bruta	322.048	269.713
Deduções da receita bruta		
Impostos sobre receita de serviços prestados	(17.689)	(16.244)
Receita operacional líquida	304.359	253.469

23. Custos e despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024
Custos e despesas				
Custos de serviços da construção	-	-	(115.868)	(80.225)
Com pessoal	-	-	(14.140)	(10.074)
Custo da concessão	-	-	(12.706)	(11.156)
Serviço de terceiros	(187)	(124)	(7.876)	(4.613)
Seguros e garantias	-	-	(2.316)	(1.364)
Conservação	-	-	(761)	(228)
Depreciação e amortização	-	-	(3.809)	(3.504)
Outros	(11)	(2)	(12.503)	(10.001)
Total	(198)	(126)	(169.979)	(121.165)
Custo dos serviços prestados	-	-	(154.995)	(110.018)
Despesas gerais e administrativas	(198)	(126)	(14.984)	(11.147)
Total	(198)	(126)	(169.979)	(121.165)

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

24. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024
Receitas financeiras				
Aplicações financeiras	-	-	21.290	10.040
Outras receitas	-	-	1	1
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.291</u>	<u>10.041</u>
Despesas financeiras				
Juros sobre debêntures	(16.745)	(8.415)	(16.745)	(8.415)
Amortização dos custos de captação de debêntures	(537)	(290)	(537)	(290)
Ajuste a valor presente de arrendamento mercantil	-	-	(605)	(554)
Outras despesas	(139)	(49)	(376)	(267)
	<u>(17.421)</u>	<u>(8.754)</u>	<u>(18.263)</u>	<u>(9.526)</u>
Resultado financeiro	<u>(17.421)</u>	<u>(8.754)</u>	<u>3.028</u>	<u>515</u>

25. Resultado por ação

	Controladora		Consolidado	
	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024
Resultado atribuível aos acionistas da Companhia	84.834	84.758	84.834	84.758
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares)	126.682	126.682	126.682	126.682
Resultado básico e diluído por ação – R\$	<u>0,6697</u>	<u>0,6691</u>	<u>0,6697</u>	<u>0,6691</u>

26. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

Visão Geral

O Grupo está exposto aos seguintes riscos:

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

Essa nota apresenta informações sobre a exposição do Grupo sobre cada um dos riscos supramencionados e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital do Grupo.

Estrutura de gerenciamento de risco

A Diretoria é responsável pelo acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco do Grupo, e os gestores de cada área se reportam regularmente à Diretoria sobre as suas atividades.

As políticas de gerenciamento de risco do Grupo foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais o Grupo está exposto, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas de risco e sistemas são revistas regularmente para refletirem mudanças nas

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

condições de mercado e nas atividades do Grupo. O Grupo, por meio de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

Risco de crédito

O Grupo visando minimizar os riscos de créditos atrelados as instituições financeiras, procura diversificar suas operações em instituições de primeira linha.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima ao risco de crédito como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Caixa e equivalentes de caixa	89	143	482.289	485.323
Contas a receber	-	-	55.069	-
Partes relacionadas	-	-	1.945	-
	89	143	539.303	485.323

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que o Grupo irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas a seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem do Grupo na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações nos vencimentos, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Grupo.

Adicionalmente, são analisados periodicamente mecanismos e ferramentas que permitam captar recursos de forma a reverter posições que poderiam prejudicar a liquidez do Grupo.

O Grupo acompanha o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente. O objetivo do Grupo é manter o saldo entre a continuidade dos recursos e a flexibilidade através de contas garantidas, empréstimos bancários e debêntures.

	Controladora			
	Até 1 ano	1 a 5 anos	> 5 anos	Total
Debêntures	19.103	250.000	-	269.103
Fornecedores	85	-	-	85

	Consolidado			
	Até 1 ano	1 a 5 anos	> 5 anos	Total
Debêntures	19.103	250.000	-	269.103
Fornecedores	21.536	-	-	21.536

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

Risco de taxa de juros

O Grupo está exposto a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações financeiras e debêntures.

Na data das informações trimestrais, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros era:

Controladora								
Operação	Exposição	Risco	Taxa de juros	Cenário I (provável)	Cenário II (+25%)	Cenário III (+50%)	Cenário IV (-25%)	Cenário V (-50%)
Ativo financeiro								
Aplicações financeiras	74	Variação do CDI	11,65%	9	11	13	6	4
Passivo financeiro								
Debêntures	269.103	Variação do CDI	11,65%	31.350	39.188	47.026	23.513	15.675
Consolidado								
Operação	Exposição	Risco	Taxa de juros	Cenário I (provável)	Cenário II (+25%)	Cenário III (+50%)	Cenário IV (-25%)	Cenário V (-50%)
Ativo financeiro								
Aplicações financeiras	480.806	Variação do CDI	11,65%	56.014	70.017	84.021	42.010	28.007
Passivo financeiro								
Debêntures	269.103	Variação do CDI	11,65%	31.350	39.188	47.026	23.513	15.675

A Diretoria do Grupo realizou análise de sensibilidade dos principais riscos aos quais seus instrumentos financeiros estão expostos. Para a análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros, a Diretoria adotou para o cenário provável para os próximos 12 meses as mesmas taxas utilizadas na data das demonstrações financeiras. Os cenários II e III foram estimados com uma valorização adicional de 25% e 50% respectivamente para os próximos 12 meses, já os cenários IV e V estimam uma desvalorização adicional de 25% e 50%, respectivamente para os próximos 12 meses, das taxas no cenário provável.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos do Grupo ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Gerenciamento do capital

A gestão de capital do Grupo é feita para equilibrar as fontes de recursos próprias e terceiras, balanceando o retorno e o risco para quotistas e credores.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

Classificação e valor justo dos instrumentos financeiros

No quadro a seguir, apresentamos os valores contábeis e justos, bem como a classificação e a hierarquia dos instrumentos financeiros:

	Hierarquia do valor justo	Classificação	Controladora		Consolidado	
			Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativo						
Caixa e equivalentes caixa	-	2	89	89	482.289	482.289
Contas a receber			-	-	55.069	55.069
Recurso vinculado aplicado			-	-	4.503	4.503
Partes relacionadas	-	2	-	-	1.945	1.945
			89	89	543.806	543.806
Passivo						
Debêntures	-	2	266.360	266.360	266.360	266.360
Fornecedores	-	2	85	85	21.536	21.536
Arrendamento mercantil a pagar	-	2	-	-	53.584	53.584
Recurso vinculado	-	2	-	-	6.185	6.185
Verba de fiscalização	-	2	-	-	1.497	1.497
Credores pela concessão	-	2	-	-	1.490	1.490
Partes relacionadas	-	2	971	971	136	136
			267.416	267.416	350.788	350.788

A Classificação dos instrumentos financeiros mencionados no quadro acima, tem a seguinte definição:

Classificação 1 – Mensurados a valor justo por meio de resultado

Classificação 2 – Custo amortizado

27. Garantias e seguros

A Companhia, por força do Contrato de Concessão de sua controlada Litoral Pioneiro, mantém regularizadas e atualizadas as garantias que cobrem a execução das funções de ampliação e conservação especial e das funções operacionais de conservação ordinária da malha rodoviária e o pagamento da parcela fixa do ônus da concessão, quando aplicável.

Adicionalmente, por força contratual e política interna de gestão de riscos, a controlada Litoral Pioneiro mantém vigentes apólices de seguros de riscos operacionais, de engenharia e de responsabilidade civil, para garantir a cobertura de danos decorrentes de riscos inerentes às suas atividades, tais como perda de receita, destruição total ou parcial das obras e dos bens que integram a concessão, além de danos materiais e corporais aos usuários, todos de acordo com os padrões internacionais para empreendimentos dessa natureza.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

Em 30 de junho de 2024, as coberturas de seguros são resumidas como segue:

Riscos cobertos	Vigência		Limites de indenização	Seguradora
	Início	Vencimento		
Seguro garantia	23/03/2024	22/01/2025	707.181	Pottencial
Riscos operacionais	22/01/2024	21/02/2025	65.142	Chubb
Responsabilidade civil geral	09/02/2024	09/02/2025	10.000	Fairfax

28. Compromissos

A controlada Litoral Pioneiro tem compromissos vinculados ao contrato de concessão, que se dividem em etapas (“Frentes”). Os compromissos se relacionam a metas, critérios, requisitos, intervenções obrigatórias, diretrizes técnicas, normas, escopo, parâmetros de desempenho, parâmetros técnicos e os respectivos prazos para seu atendimento, divido nas Frentes, são:

- Frente de serviços iniciais – Até o 1º ano de concessão;
- Frente de recuperação e manutenção – Do 2º ao 5º ano de concessão;
- Frente de ampliação de capacidade – Do 3º ao 7º ano de concessão;
- Manutenção de nível de serviço – Do 1º ao 25º ano de concessão.

Além do estabelecido acima, a controlada Litoral Pioneiro também possui as seguintes obrigações:

- Verba de fiscalização: verba mensal destinada à cobertura de despesas com a fiscalização da concessão exercida pelo Poder Concedente. O montante será atualizado anualmente pelo IRT (índice de reajuste da atualização da tarifa de pedágio).
- Recursos vinculados: parcela retida da receita bruta da controlada em favor do Poder Concedente.
- Recursos para desenvolvimento tecnológico (RDT): recurso anual destinado a projetos e estudos que visem ao desenvolvimento tecnológico, relativos ao objeto da concessão, conforme previsto na regulamentação da ANTT. O montante será atualizado anualmente pelo IRT (índice de reajuste da atualização da tarifa de pedágio).
- Verba de segurança de trânsito: verba anual para segurança no trânsito, destinada exclusivamente ao custeio de programas relacionados à prevenção de acidentes, educação no trânsito e comunicação. O montante será atualizado anualmente pelo IRT (índice de reajuste da atualização da tarifa de pedágio).

Por fim, a controlada Litoral Pioneiro deverá manter, em favor da ANTT, como garantia do fiel cumprimento das obrigações contratuais, a garantia de execução do contrato nos montantes indicados na tabela abaixo:

Período	Valor
Do início do prazo do contrato até o 7º ano de concessão	610.940
Do 8º ano de concessão até o 27º ano de concessão	305.470
Do 28º ano de concessão até o final da concessão	610.940

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais)

29. Transações que não afetaram caixa

Em conformidade com o CPC 03 (R2) / IAS 7 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, as transações que não afetaram caixa, nos períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2024, estão apresentadas nas rubricas abaixo:

	<u>Consolidado</u>
	<u>30.06.2024</u>
Aquisição de infraestrutura em construção	6.685
Novos contratos de direito de uso	56.804