

## **Demonstrações Financeiras**

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

31 de dezembro de 2022

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

Balanço patrimonial  
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	30	27
Contas a receber	4	3.373	3.373
Impostos a recuperar		375	337
Adiantamento a fornecedores		46	29
Despesas antecipadas		210	41
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>4.034</b>	<b>3.807</b>
<b>Não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	5	120	120
Contas a receber	4	33.282	33.282
Depósitos judiciais	7	2.384	2.423
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>35.786</b>	<b>35.825</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>39.820</b>	<b>39.632</b>

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores		112	311
Salários, provisões e contribuições sociais		162	148
Impostos, taxas e contribuições	6	3.213	1.982
Outras obrigações		-	5
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>3.487</b>	<b>2.446</b>
<b>Não circulante</b>			
<b>Exigível a Longo prazo</b>			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	5	6.856	6.856
Impostos, taxas e contribuições	6	219	10.992
Contas a pagar – Partes relacionadas		4.327	-
Provisões para riscos trabalhistas e cíveis	7	472	1.828
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>11.874</b>	<b>19.676</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	8		
Capital social		256.126	249.012
Reserva de capital		74	74
Reservas de lucros		790	790
Adiantamento para futuro aumento de capital		3.995	5.949
Prejuízos acumulados		(236.526)	(238.315)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>24.459</b>	<b>17.510</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>39.820</b>	<b>39.632</b>

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 2022 e 2021

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

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receitas/(despesas) operacionais			
Gerais e administrativas		<b>(2.324)</b>	(2.429)
Despesas com pessoal		<b>(195)</b>	(251)
Remuneração dos administradores		<b>(119)</b>	(166)
Outras despesas e receitas operacionais		<b>1.584</b>	12.643
Total das despesas operacionais		<b>(1.054)</b>	9.797
Resultado operacional antes do resultado financeiro		<b>(1.054)</b>	9.797
Resultado financeiro			
Receitas financeiras		<b>5</b>	4.991
Despesas financeiras		<b>(1.321)</b>	(272)
		<b>(1.316)</b>	4.719
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		<b>(2.370)</b>	14.516
Imposto de renda e contribuição social			
Corrente		-	-
Diferido		<b>4.158</b>	-
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		<b>1.788</b>	14.516
Lucro (prejuízo) líquido por ação (básico e diluído)		<b>0,0049542</b>	0,058294

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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	1.788	14.516
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente para o exercício, líquido de impostos	<u>1.788</u>	<u>14.516</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 2022 e 2021  
(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 2020	229.078	74	790	(252.830)	19.086	(3.802)
Aumento de capital	19.934				(19.934)	-
Adiantamento para futuro aumento de capital					6.796	6.796
Prejuízo do exercício	-	-	-	14.516		14.516
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<b>249.012</b>	<b>74</b>	<b>790</b>	<b>(238.314)</b>	<b>5.948</b>	<b>17.510</b>
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
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>256.126</b>	<b>74</b>	<b>790</b>	<b>(236.526)</b>	<b>3.995</b>	<b>24.459</b>

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 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	<b>1.788</b>	14.516
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Provisão para contingências, líquidas de baixas e reversões	<b>(1.356)</b>	474
Provisão para perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa, líquida de baixas e reversões	-	(13.118)
Variações nos ativos e passivos (Aumento) diminuição dos ativos		
Impostos a recuperar	<b>(38)</b>	2.234
Depósitos judiciais	<b>39</b>	(1.165)
Outros valores a receber	<b>(186)</b>	204
Aumento (diminuição) dos passivos		
Fornecedores	<b>(199)</b>	(51)
Contas a pagar empresas ligadas, operações comerciais	<b>4.327</b>	-
Salários, provisões e contribuições sociais	<b>15</b>	(9)
Impostos a recolher	<b>(9.542)</b>	(10.409)
Outras contas a pagar	<b>(5)</b>	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<b>(5.157)</b>	(7.324)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimento de adiantamento para futuro aumento de capital	<b>5.160</b>	6.796
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamento	<b>5.160</b>	6.796
Redução do caixa e equivalentes de caixa	<b>3</b>	(528)
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	<b>27</b>	555
No fim do exercício	<b>30</b>	27
Redução do caixa e equivalentes de caixa	<b>3</b>	(528)

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 2022 e 2021  
(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 2022 e 2021  
(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 2021 foi autorizada pela Administração em 22 de março de 2023.

## **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 2022, 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 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	<u>30</u>	<u>27</u>
	<u>30</u>	<u>27</u>

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 2022 e 2021, os valores a receber de terceiros, do 13º aditivo e do uso da faixa de domínio, estão assim representados:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Uso faixa de domínio	<b>3.373</b>	3.373
13º aditivo (a)	<b>20.164</b>	20.164
Licença ambiental (b)	<b>13.118</b>	13.118
(-) Provisão para perda licença ambiental (b)	-	-
Outras contas a receber	-	-
	<u><b>36.655</b></u>	<u>36.655</u>
<b>Circulante</b>	<b>3.373</b>	3.373
<b>Não Circulante</b>	<b>33.282</b>	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 2022 e 2021  
(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 2022 e 2021 está demonstrada como segue:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	<b>(2.370)</b>	14.516
Alíquota nominal (IR de 25% e CS de 9%)	<b>34%</b>	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais	<b>(806)</b>	4.935
Adições ou exclusões não dedutíveis, líquidas	<b>311</b>	(4.935)
Imposto de renda e contribuição social sobre base negativa	<b>4.654</b>	-
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado</b>	<b>4.159</b>	-

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

### b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

Em 31 de dezembro de 2022 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:

	31/12/2022		31/12/2021	
	Imposto de renda	Contribuição social	Total	Total
Ativo				
Provisão para contingências	88	32	120	120
Ativo não circulante	88	32	120	120
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

	31/12/2022	31/12/2021
Imposto de Renda Retido na Fonte	3	1
PIS	-	3
Imposto Sobre Serviços	4	9
Contribuições Sociais Retidas na Fonte	35	4
Programa Especial de Regularização Tributária - PERT	-	605
Outros Parcelamentos	3.390	12.352
	3.432	12.974
Passivo circulante	3.213	1.982
Passivo não circulante	219	10.992

## 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 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	Adições	Baixas	<u>31/12/2022</u>
Processos cíveis	306	260	(391)	175
Processos trabalhistas	1.522	658	(1.883)	297
Provisão para contingências	1.828	918	(2.274)	472

A Companhia mantém depósitos judiciais vinculados a processos trabalhistas e cíveis em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$ 472 (R\$1.828 em 31 de dezembro de 2021).

### 8. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2021 era de R\$249.012, composto por 121.069.553 ações ordinárias e 228.750.890 ações preferenciais, totalizando 349.820.443 ações. Em 30 de abril de 2022 foi deliberado o aumento de capital da Companhia no montante de R\$ 7.114, com a emissão de 2.462.241 ações ordinárias e 4.652.200 ações preferenciais.

Em 31 de dezembro de 2022 o capital social da Companhia é de R\$256.126, composto por 123.531.794 ações ordinárias e 233.403.090 ações preferenciais, totalizando 356.934.884 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.	123.531.793	233.403.090	<b>356.934.883</b>	<b>100</b>
Outros	1	-	<b>1</b>	<b>-</b>
	<u>123.537.794</u>	<u>233.403.090</u>	<u><b>356.934.884</b></u>	<u><b>100</b></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.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

### 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.

### **Diretores**

Thiago Vitorello  
Diretor Presidente

Hermes Benith de Oliveira  
Diretor Administrativo Financeiro

### **Contador**

Daniel Fernandes  
CRC 1SP240382/O-6

\* \* \*