

# **Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.**

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

# **Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.**

Informações trimestrais - ITR

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024

## **Índice**

Comentário de desempenho .....	2
Relatório sobre a revisão de informações trimestrais.....	10
Balço patrimonial.....	12
Demonstração do resultado .....	14
Demonstração do resultado abrangente.....	15
Demonstração das mutações do patrimônio líquido .....	16
Demonstração dos fluxos de caixa.....	17
Demonstração do valor adicionado.....	18
Notas explicativas às informações trimestrais.....	19

## Comentário de Desempenho 2T24

**Uberlândia (MG), 12 de agosto de 2024** – A Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A. (“Companhia”) divulga seus resultados referentes aos períodos de seis (“1S24”) e três meses (“2T24”) findos em 30 de junho de 2024 .

### Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

A EPR Triângulo foi constituída em 13 de setembro de 2022, tendo por objeto social a exploração da concessão de serviços públicos de exploração do complexo rodoviário denominado “Lote Triângulo Mineiro”, que compreende os trechos rodoviários, respectivas faixas marginais e demais áreas referidas na Concorrência Internacional SEINFRA nº 002/2021, nos termos, prazos, condições e padrões de responsabilidade ambiental, social e governança corporativa do contrato de concessão dos serviços de operação, conservação, manutenção, monitoração, implantação de melhorias, ampliação de capacidade e manutenção de nível de serviço do sistema rodoviário.

O “Contrato n.º 003/2022 – Contrato de Concessão dos Serviços de Operação, Conservação, Manutenção, Monitoração, Implantação de Melhorias, Ampliação de Capacidade e Manutenção de Nível de Serviço do Sistema Rodoviário Lote Triângulo Mineiro” foi celebrado em 11 de novembro de 2022 com o Estado de Minas Gerais, por intermédio da Secretaria de Estado de Infraestrutura e Mobilidade do Estado de Minas Gerais – SEINFRA. O prazo de concessão é de 30 anos a contar da data da eficácia do contrato, obtida em 24 de fevereiro de 2023.

A Concessionária opera 08 praças de pedágio e 06 Postos de Atendimento ao longo dos 627,4 quilômetros de extensão do trecho concedido, cruzando 16 municípios, todos no estado de Minas Gerais.



### Grupo EPR

A EPR, acionista controladora da EPR Triângulo, 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.

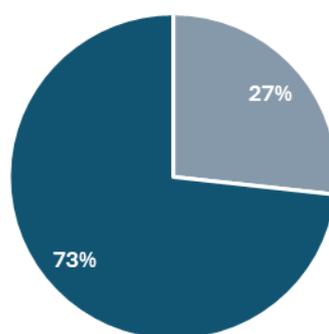
A EPR, por meio da EPR Triângulo, da EPR Café, EPR Sul de Minas e EPR Litoral Pioneiro (sociedades de propósito específico), administra, respectivamente, três concessões de rodovias no Estado de Minas Gerais e uma concessão de rodovia no Estado do Paraná.

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\$ 156,5 milhões no 1S24 e R\$ 80,8 milhões no 2T24.
- A receita líquida ajustada no 1S24 foi de R\$ 144,3 milhões e R\$ 74,6 milhões no 2T24.
- O tráfego no 1S24 foi de 12,4 milhões e de 6,4 milhões no 2T24 de eixos equivalentes\*\*
- O EBITDA do 2S24 foi de R\$ 89,1 milhões e R\$ 43,7 milhões no 2T24.
- No 1º semestre de 2024, a Companhia realizou investimentos de R\$ 128,7 milhões, com destaque para obras de Trabalhos Iniciais, conforme o Programa de Exploração da Rodovia (PER).

## Tráfego



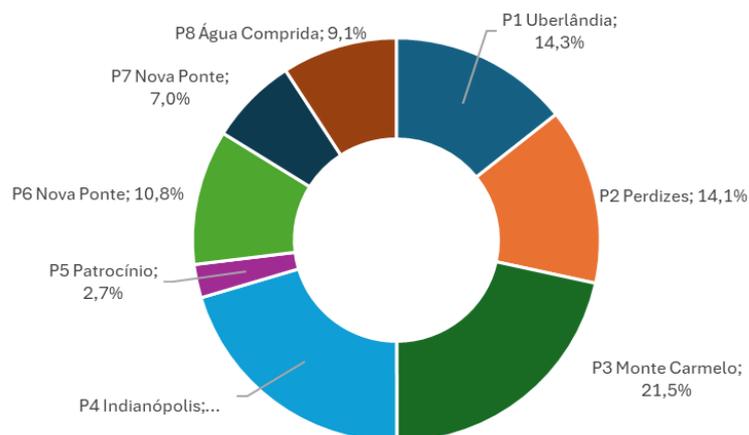
■ Leves ■ Pesados

O tráfego acumulado no 2S24 foi de 12,4 milhões de eixos equivalentes\*, sendo 3,3 milhões de veículos leves e 9,1 milhões de veículos pesados, o que representa um crescimento de 6% no 2T24, quando comparado do 1T24 (6.012 no total do 1T24)

Tráfego em milhares de eixos equivalentes	1S24	2T24
Leves	3.319	1.605
Pesados	9.092	4.794
<b>Total</b>	<b>12.411</b>	<b>6.399</b>

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

O faturamento, por praça de pedágio, se deu da seguinte forma:



## Tarifa média

A tarifa média por eixo equivalente no 2T24 foi de R\$ 12,6. A tabela abaixo apresenta a tarifa de cada praça de pedágio, por eixo.

Praça de Pedágio	Tarifa (R\$)
Uberlândia	12,70
Perdizes	12,70
Monte Carmelo	12,70
Indianópolis	12,70
Patrocínio	12,70
Nova Ponte	12,70
Nova Ponte	12,70
Água Comprida	12,70

## Receita

A cobrança de pedágio iniciou-se em 28 de outubro de 2023. Dessa forma, não houve receita de arrecadação de pedágio no 2S23 e 2T23, respectivamente. Apresentamos a receita apurada abaixo:

Receita (R\$ mil)	1S24	1S23	Var.%	2T24	2T23	Var.%
<b>Receita Bruta</b>	<b>271.570</b>	<b>75.135</b>	<b>261,4%</b>	<b>155.520</b>	<b>73.322</b>	<b>112,1%</b>
Receita com arrecadação de pedágio	156.518	-	100,0%	80.792	-	100,0%
Receita de serviços de construção - ICPC 01 (R1)	115.052	75.135	53,1%	74.728	73.322	1,9%
Imposto sobre receitas operacionais	(12.234)	-	100,0%	(6.234)	-	100,0%
<b>Receita Líquida</b>	<b>259.336</b>	<b>75.135</b>	<b>245,2%</b>	<b>149.286</b>	<b>73.322</b>	<b>103,6%</b>
<b>Receita Líquida Ajustada**</b>	<b>144.284</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>	<b>74.558</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>

\*\* Receita Líquida Ajustada desconsidera a receita de construção

A receita com arrecadação de pedágio foi de R\$ 156,5 milhões no 1S24.

A receita líquida totalizou R\$ 259,3 milhões no 1S24. E a receita líquida ajustada (excluindo a receita com serviços de construção) totalizou R\$ 144,3 milhões.

No primeiro semestre de 2024, 69,8% (68,5% no 1T24) da arrecadação foi pela modalidade automática (AVI).

## Custos Operacionais e Despesas Administrativas

Custos Operacionais e Despesas (R\$ mil)	1S24	1S23	Var.%	2T24	2T23	Var.%
Custos de serviços da construção	(115.052)	(75.135)	53,1%	(74.728)	(73.322)	1,9%
Conservação	(24.787)	(1.052)	2.256,2%	(9.450)	(1.052)	798,3%
Depreciação / amortização	(19.121)	(72)	26.456,9%	(9.813)	(42)	23.264,3%
Com pessoal	(14.326)	(3.760)	281,0%	(8.242)	(2.263)	264,2%
Seguros / garantias	(7.984)	(1.500)	432,3%	(3.783)	(1.500)	152,2%
Serviço de terceiros	(1.895)	(337)	462,3%	(1.786)	(189)	844,9%
Verba de fiscalização	(391)	-	-	(159)	-	-
Outros	(5.773)	(2.379)	142,7%	(7.447)	(1.950)	281,9%
<b>Total dos Custos e Despesas</b>	<b>(189.329)</b>	<b>(84.235)</b>	<b>124,7%</b>	<b>(115.408)</b>	<b>(80.318)</b>	<b>43,7%</b>

No primeiro semestre e no segundo trimestre de 2024, quando comparado aos mesmos períodos de 2023, tem-se um incremento nas rubricas de Custos e Despesas em função do início das atividades de arrecadação de pedágio e, conseqüente ampliação da infraestrutura e pessoal dedicado à Companhia.

O Custo de Construção apresentou um crescimento de 53% no 1S24, quando comparado ao mesmo período de 2023, em função da ampliação das frentes de atendimento ao PER, com destaque para os Trabalhos Iniciais.

## EBITDA

O EBITDA totalizou R\$89,1 milhões no 1S24, com margem EBITDA ajustada de 61,8%.

EBITDA (R\$ mil)	1S24	1S23	Var.%	2T24	2T23	Var.%
Receita líquida	259.336	75.135	245,2%	149.286	73.322	103,6%
Receita de construção	(115.052)	(75.135)	53,1%	(74.728)	(73.322)	1,9%
Receita Líquida Ajustada <sup>1</sup>	144.284	-		74.558	-	
Custos operacionais	(181.955)	(75.135)	142,2%	(109.069)	(73.322)	48,7%
Despesas operacionais	(7.374)	(9.100)	-18,9%	(6.339)	(6.996)	-9,4%
Custos de construção	115.052	75.135	53,1%	74.728	73.322	1,9%
Custos operacionais (s/ custos de construção)	(74.277)	(9.100)	716,2%	(40.680)	(6.996)	481,5%
<b>EBIT</b>	<b>70.007</b>	<b>(9.100)</b>	<b>-869,3%</b>	<b>33.878</b>	<b>(6.996)</b>	<b>-584,2%</b>
Depreciação e amortização	19.121	72	26.456,9%	9.813	42	23.264,3%
<b>EBITDA</b>	<b>89.128</b>	<b>(9.028)</b>	<b>-1.087,3%</b>	<b>43.691</b>	<b>(6.954)</b>	<b>-728,3%</b>
Margem EBITDA ajustada <sup>2</sup>	61,8%	0,0%		58,6%	0,0%	

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)	1S24	1S23	Var.%	2T24	2T23	Var.%
<b>Lucro (prejuízo) Líquido</b>	<b>36.636</b>	<b>(5.448)</b>	<b>-772,5%</b>	<b>15.646</b>	<b>1.392</b>	<b>1.023,9%</b>
(+) IR e CS - correntes e diferidos	19.092	(2.806)	-780,4%	8.263	(2.806)	-394,4%
(+) Resultado financeiro	14.279	(846)	-1.787,8%	9.969	(5.582)	-278,5%
(+) Depreciação e amortização	19.121	72	26.456,9%	9.813	42	23.264,3%
<b>EBITDA</b>	<b>89.128</b>	<b>(9.028)</b>	<b>-1.087,3%</b>	<b>43.691</b>	<b>(6.954)</b>	<b>-728,3%</b>

## Resultado financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	1S24	1S23	Var.%	2T24	2T23	Var.%
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>16.904</b>	<b>30.943</b>	<b>-45,4%</b>	<b>7.655</b>	<b>19.930</b>	<b>-61,6%</b>
Aplicações financeiras	16.882	30.942	-45,4%	7.634	19.929	-61,7%
Outras receitas	22	1	2100,0%	21	1	2.000,00%
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(31.183)</b>	<b>(30.097)</b>	<b>3,6%</b>	<b>(17.624)</b>	<b>(14.348)</b>	<b>22,83%</b>
Juros e variações monetárias de debêntures	(20.411)	(26.535)	(23,8%)	(13.382)	(11.337)	18,0%
Encargos financeiros – ajuste a valor presente	(5.244)	-	100%	(1.195)	-	100%
Outras despesas	(5.498)	(3.562)	54,3%	(3.047)	(3.011)	1,2%
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(14.279)</b>	<b>846</b>	<b>-1787,8%</b>	<b>(9.969)</b>	<b>5.582</b>	<b>-278,6%</b>

<sup>1</sup> A receita líquida ajustada é representada pela receita operacional líquida menos a receita de construção.

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

O resultado financeiro líquido foi de -R\$ 14,3 milhões no 2S24. Este valor representa um incremento de prejuízo financeiro, impactado principalmente pela redução do rendimento de aplicações financeiras, dado menor disponibilidade de saldo de caixa aplicado. O saldo de aplicações financeiras vem sendo consumido no pagamento das obras de atendimento ao PER.

## Endividamento

Endividamento (R\$ mil)	Quantidade	Taxas		30/06/2024	31/12/2023
		Contratuais	Vencimento		
<b>1ª emissão</b>					
1ª série	550.000	CDI+3,40%	ago-25	673.903	630.012
2ª série	150.000	CDI+3,20%	ago-25	183.309	171.534
<b>Total Debêntures</b>				<b>857.212</b>	<b>801.546</b>
<b>Passivo de arrendamento</b>				<b>13.243</b>	<b>1.066</b>
<b>Credores pela concessão</b>				<b>59.044</b>	<b>141.253</b>
<b>Caixa e Equivalentes</b>				<b>(299.973)</b>	<b>(422.565)</b>
<b>Dívida Líquida</b>				<b>629.526</b>	<b>521.300</b>

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.%
Imobilizado	4.389	4.790	-8,4%
Intangível	12.849	16.326	-21,3%
Infraestrutura em construção	884.827	783.094	12,9%
<b>CAPEX</b>	<b>902.065</b>	<b>804.210</b>	<b>12,2%</b>

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, a Companhia realizou investimentos em ativos na ordem de R\$ 128,7 milhões, sendo a maior representatividade as obras de atendimento ao PER, com destaque para trabalhos iniciais, conforme preconiza o contrato de concessão.

## Lucro (prejuízo) líquido

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, a Companhia apresentou um lucro líquido de R\$36,6 milhões, revertendo o prejuízo apurado no mesmo período de 2023, em R\$-5,4 milhões.

## Governança Corporativa

### Conselho de Administração

O Conselho de Administração tem 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 Concessionária Rodovias do Triângulo SPE 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 (ITR) 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 do auditor Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda.;

## Demonstração de Resultado

Demonstração do resultado (em R\$ mil)	1S24	1S23	2T24	2T23
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	259.336	75.135	149.286	73.322
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(181.955)	(75.135)	(109.069)	(73.322)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>77.381</b>	<b>-</b>	<b>40.217</b>	<b>-</b>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS				
Despesas gerais e administrativas	(7.374)	(9.100)	(6.339)	(6.996)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>70.007</b>	<b>(9.100)</b>	<b>33.878</b>	<b>(6.996)</b>
RESULTADO FINANCEIRO				
Receitas Financeiras	16.904	30.943	7.655	19.930
Despesas Financeiras	(31.183)	(30.097)	(17.624)	(14.348)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>55.728</b>	<b>(8.254)</b>	<b>23.909</b>	<b>(1.414)</b>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL				
Correntes	(1.585)	-	(323)	-
Diferidos	(17.507)	2.806	(7.940)	2.806
<b>LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO PERÍODO</b>	<b>36.636</b>	<b>(5.448)</b>	<b>15.646</b>	<b>1.392</b>
<b>RESULTADO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$</b>	<b>0,2931</b>	<b>(0,0436)</b>	<b>0,1252</b>	<b>0,0111</b>

## Balanço Patrimonial

ATIVO	30/06/2024	31/12/2023	PASSIVO	30/06/2024	31/12/2023
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	299.973	422.565	Fornecedores	29.870	32.969
Aplicações financeiras	1.861	1.384	Debêntures	151.619	96.300
Contas a receber	22.292	23.520	Arrendamento mercantil a pagar	2.968	403
Partes relacionadas	8	833	Obrigações sociais	5.175	3.763
Impostos a recuperar	15.315	12.753	Obrigações fiscais	3.770	4.658
Adiantamentos a fornecedor	2.142	3.645	Credores pela concessão	59.044	141.253
Outros ativos	2.375	1.226	Outras contas a pagar	395	-
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>343.966</b>	<b>465.926</b>	<b>Total do passivo circulante</b>	<b>252.841</b>	<b>279.346</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	1.834	Debêntures	699.403	696.284
Depósito Judicial	17	-	Arrendamento mercantil a pagar	10.275	663
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>17</b>	<b>1.834</b>	Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais	1	1
			Imposto de renda e contribuição social diferidos	15.674	-
			Credores pela concessão	-	52.660
			<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>725.353</b>	<b>749.608</b>
Direito de uso em arrendamento	12.863	1.065	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Imobilizado	4.389	4.790	Capital social	250.000	88.630
Infraestrutura em construção	19.628	16.326	Reserva de capital	-	161.370
Intangível	878.048	783.094	Prejuízos acumulados	30.717	(5.919)
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>914.928</b>	<b>807.109</b>	<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>280.717</b>	<b>244.081</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.258.911</b>	<b>1.273.035</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.258.911</b>	<b>1.273.035</b>

## Demonstração de Fluxo de Caixa

Demonstração de fluxo de caixa (em R\$ mil)	2T24	2T23
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro (prejuízo) antes dos tributos	55.728	(8.254)
Ajustes de:		
Depreciações e amortizações	19.121	72
Juros e variações monetárias de debêntures	20.441	26.535
Amortização do custo de captação	2.772	2.083
Despesa financeira dos ajustes a valor presente	5.244	-
Despesas financeira com variação monetária	2.368	-
Provisão Perdas de crédito esperadas	1.038	-
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Contas a receber	190	-
Partes relacionadas	825	(2.406)
Impostos a recuperar	(2.562)	(963)
Adiantamentos a fornecedores	1.503	(4.336)
Depósitos judiciais	(17)	-
Outros ativos	(1.149)	(1.784)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	446	7.808
Obrigações sociais	1.412	1.000
Obrigações fiscais	(888)	1.090
Outras contas a pagar	(101)	-
Caixa gerado pelas atividades operacionais	<b>106.371</b>	<b>20.845</b>
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(1.585)	-
Caixa gerado pelas atividades operacionais	<b>104.786</b>	<b>20.845</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Pagamento de ativo qualificável de outorga	(140.755)	(288.295)
Aquisições de itens do intangível	(83.408)	(40.751)
Valor (aplicado) / resgatado das aplicações financeiras	(477)	-
Aquisições de itens do ativo imobilizado	(50)	(3.100)
Aquisições de itens da infraestrutura em construção	(63)	(123)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<b>(224.753)</b>	<b>(332.269)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Empréstimos e financiamentos:		
Pagamento arrendamento mercantil	(2.625)	(114)
Emissão de debentures	-	700.000
Custo de transação – empréstimo	-	(13.782)
Aumento de capital social e reserva de capital	-	163.000
Caixa líquido (utilizado nas) gerado pelas atividades de financiamento	<b>(2.625)</b>	<b>849.104</b>
<b>AUMENTO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(122.592)</b>	<b>537.680</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	422.565	56.903
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	299.973	594.583

## Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos administradores e acionistas da  
**Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.**  
Uberlândia – MG

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária Rodovias do Triângulo SPE 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 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias 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.

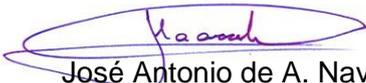
## Outros assuntos

### *Demonstração do valor adicionado*

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está 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 essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, 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, 12 de agosto de 2024.

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



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

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

## Balço patrimonial

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

(Em milhares de Reais)

<b>ATIVOS</b>	<b>Nota explicativa</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>CIRCULANTES</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	299.973	422.565
Aplicações financeiras		1.861	1.384
Contas a receber	5	22.292	23.520
Partes relacionadas	12	8	833
Impostos a recuperar	6	15.315	12.753
Adiantamentos a fornecedor		2.142	3.645
Outros ativos		2.375	1.226
<b>Total dos ativos circulantes</b>		<b>343.966</b>	<b>465.926</b>
<b>NÃO CIRCULANTES</b>			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7	-	1.834
Depósito judicial		17	-
<b>Realizável a longo prazo</b>		<b>17</b>	<b>1.834</b>
Direito de uso em arrendamento	8	12.863	1.065
Imobilizado	9	4.389	4.790
Infraestrutura em construção	10	19.628	16.326
Intangível	11	878.048	783.094
<b>Investimentos</b>		<b>914.928</b>	<b>805.275</b>
<b>Total dos ativos não circulantes</b>		<b>914.945</b>	<b>807.109</b>
<b>TOTAL DOS ATIVOS</b>		<b>1.258.911</b>	<b>1.273.035</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

## Balço patrimonial

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

(Em milhares de Reais)

<b>PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Nota explicativa</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	14	29.870	32.969
Debêntures	13	151.619	96.300
Arrendamento mercantil a pagar	18	2.968	403
Obrigações sociais	15	5.175	3.763
Obrigações fiscais	16	3.770	4.658
Credores pela concessão	17	59.044	141.253
Outras contas a pagar		395	-
<b>Total dos passivos circulantes</b>		<b>252.841</b>	<b>279.346</b>
<b>NÃO CIRCULANTES</b>			
Debêntures	13	699.403	696.284
Arrendamento mercantil a pagar	18	10.275	663
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais		1	1
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7	15.674	-
Credores pela concessão	17	-	52.660
<b>Total dos passivos não circulantes</b>		<b>725.353</b>	<b>749.608</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital social	19	250.000	88.630
Reserva de capital	19	-	161.370
Lucros (prejuízos) acumulados		30.717	(5.919)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>280.717</b>	<b>244.081</b>
<b>TOTAL DOS PASSIVOS</b>		<b>978.194</b>	<b>1.028.954</b>
<b>TOTAL DOS PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.258.911</b>	<b>1.273.035</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

## Demonstração do resultado

Períodos de seis e três meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais, exceto pelo lucro por ação)

	<b>Nota explicativa</b>	<b>01.01.2024 a 30.06.2024</b>	<b>01.04.2024 a 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 a 30.06.2023</b>	<b>01.04.2023 a 30.06.2023</b>
Receita operacional líquida	20	259.336	149.286	75.135	73.322
Custo dos serviços prestados	21	(181.955)	(109.069)	(75.135)	(73.322)
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>77.381</b>	<b>40.217</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas gerais e administrativas	21	(7.374)	(6.339)	(9.100)	(6.996)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL</b>		<b>70.007</b>	<b>33.878</b>	<b>(9.100)</b>	<b>(6.996)</b>
Receitas financeiras	22	16.904	7.655	30.943	19.930
Despesas financeiras	22	(31.183)	(17.624)	(30.097)	(14.348)
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(14.279)</b>	<b>(9.969)</b>	<b>846</b>	<b>5.582</b>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>		<b>55.728</b>	<b>23.909</b>	<b>(8.254)</b>	<b>(1.414)</b>
<b>Impostos de renda e contribuição social</b>		<b>(19.092)</b>	<b>(8.263)</b>	<b>2.806</b>	<b>2.806</b>
Correntes	7	(1.585)	(323)	-	-
Diferidos	7	(17.507)	(7.940)	2.806	2.806
<b>LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO PERÍODO</b>		<b>36.636</b>	<b>15.646</b>	<b>(5.448)</b>	<b>1.392</b>
<b>RESULTADO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$</b>		<b>0,2931</b>	<b>0,1252</b>	<b>(0,0436)</b>	<b>0,0111</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

## Demonstração do resultado abrangente

Períodos de seis e três meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

---

	<b>01.01.2024 a 30.06.2024</b>	<b>01.04.2024 a 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 a 30.06.2023</b>	<b>01.04.2023 a 30.06.2023</b>
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	36.636	15.646	(5.448)	1.392
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	<b>36.636</b>	<b>15.646</b>	<b>(5.448)</b>	<b>1.392</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023  
(Em milhares de Reais)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Lucros (Prejuízos) acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2023</b>		<b>87.000</b>	<b>-</b>	<b>(2.324)</b>	<b>84.676</b>
Aumento de capital	19	1.630	161.370	-	163.000
Prejuízo do período		-	-	(5.448)	(5.448)
<b>SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023</b>		<b>88.630</b>	<b>161.370</b>	<b>(7.772)</b>	<b>242.228</b>
<b>SALDOS EM 1º DE JANEIRO 2024</b>		<b>88.630</b>	<b>161.370</b>	<b>(5.919)</b>	<b>244.081</b>
Integralização de reserva	19	161.370	(161.370)	-	-
Lucro líquido do período		-	-	36.636	36.636
<b>SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024</b>		<b>250.000</b>	<b>-</b>	<b>30.717</b>	<b>280.717</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

## Demonstração dos fluxos de caixa

Período de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	<u>30.06.2024</u>	<u>30.06.2023</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro (prejuízo) antes dos tributos	55.728	(8.254)
Ajustes de:		
Depreciações e amortizações	19.121	72
Juros e variações monetárias de debêntures	20.441	26.535
Amortização do custo de captação	2.772	2.083
Despesa financeira dos ajustes a valor presente	5.244	-
Despesas financeira com variação monetária	2.368	-
Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber	1.038	-
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Contas a receber	190	-
Partes relacionadas	825	(2.406)
Impostos a recuperar	(2.562)	(963)
Adiantamentos a fornecedores	1.503	(4.336)
Depósitos judiciais	(17)	-
Outros ativos	(1.149)	(1.784)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	446	7.808
Obrigações sociais	1.412	1.000
Obrigações fiscais	(888)	1.090
Outras contas a pagar	(101)	-
<b>Caixa gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>106.371</b>	<b>20.845</b>
Pagamento de impostos de renda e contribuição social	(1.585)	-
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>104.786</b>	<b>20.845</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Pagamento de ativo qualificável de outorga	(140.755)	(288.295)
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	(83.408)	(40.751)
Valor (aplicado) / resgatado das aplicações financeiras	(477)	-
Aquisições de itens do ativo imobilizado	(50)	(3.100)
Aquisições de itens de intangível	(63)	(123)
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento</b>	<b>(224.753)</b>	<b>(332.269)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Empréstimos e financiamentos:		
Pagamento arrendamento mercantil	(2.625)	(114)
Emissão de debentures	-	700.000
Custo de transação – empréstimo	-	(13.782)
Aumento de capital social e reserva de capital	-	163.000
<b>Caixa líquido (utilizado nas) gerado pelas atividades de financiamento</b>	<b>(2.625)</b>	<b>849.104</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(122.592)</b>	<b>537.680</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>422.565</b>	<b>56.903</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>299.973</b>	<b>594.583</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

## Demonstração do valor adicionado

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>
Prestação de serviços	156.518	-
Receita dos serviços de construção	115.052	75.135
Juros capitalizados	35.225	16.310
	<b>306.795</b>	<b>91.445</b>
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>		
Custo dos serviços prestados	(18.095)	-
Custo dos serviços de construção	(115.052)	(75.135)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(7.607)	(5.269)
Custo da concessão	(8.375)	-
Outros Custos	(5.454)	-
	<b>(154.583)</b>	<b>(80.404)</b>
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO</b>	<b>152.212</b>	<b>11.041</b>
<b>DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES</b>	(19.123)	(72)
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO (RETIDO)</b>	<b>133.089</b>	<b>10.969</b>
<b>VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>		
Receitas financeiras	16.904	30.944
Juros capitalizados	35.225	16.310
	<b>52.129</b>	<b>47.254</b>
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>185.218</b>	<b>58.223</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>		
<b>Pessoal e encargos:</b>		
Remuneração direta	13.347	2.703
Benefícios	1.523	355
FGTS	717	702
<b>Impostos, taxas e contribuições:</b>		
Federais (incluindo IOF)	24.907	(2.806)
Municipais	6.523	-
<b>Remuneração de capitais de terceiros:</b>		
Juros	55.666	42.845
Juros capitalizados	35.225	16.310
Aluguéis	37	-
Outras Desp. Financeiras	10.637	3.562
Lucro (Prejuízo) do período	36.636	(5.448)
	<b>185.218</b>	<b>58.223</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

---

## 1. Contexto operacional

A Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A. (“Triângulo” ou “Companhia”) é uma sociedade anônima de propósito específico com registro de companhia aberta na categoria “B” perante a Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) desde de , estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Avenida Maranhão, nº 1.666, Brasil, Uberlândia - MG.

Constituída em 13 de setembro de 2022, a Companhia tem por objeto social, a exploração da concessão de serviços públicos de exploração do complexo rodoviário denominado “Triângulo Mineiro”, que compreende os trechos rodoviários e respectivas faixas marginais, bem como, as demais áreas referidas na Concorrência Internacional SEINFRA nº 002/2021, nos termos do contrato de Concessão celebrado 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 contar da data da eficácia do contrato, obtida em 24 de fevereiro de 2023.

A principal fonte de receita da Companhia ocorre através da arrecadação da tarifa de pedágio, cuja cobrança teve início em 28 de outubro de 2023. A tarifa de pedágio poderá ser reajustada anualmente, tendo como data-base do reajuste o mês de fevereiro.

### 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 regulado em que opera e identificou que sua atuação tem como finalidade a prestação de serviços de operação de rodovias (utilidade pública), a qual é utilizada, inclusive, para o gerenciamento das operações e tomada de decisões estratégicas, sendo a única origem de fluxos de caixa operacionais. Sendo assim, concluiu que atua apenas nesse único segmento operacional.

## 2. Base de preparação

### 2.1 Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao período de 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 12 de agosto 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 diculgadas na demonstração financeira relativa ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. As Informações demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

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

## 3. Principais políticas contábeis

As Informações Trimestrais - ITR da Companhia 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.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Caixa e contas bancárias	534	1.084
Aplicações financeiras	299.439	421.481
<b>Total</b>	<b><u>299.973</u></b>	<b><u>422.565</u></b>

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.

## 5. Contas a receber

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Pedágio eletrônico a receber	23.330	23.520
<b>Total</b>	<b><u>23.330</u></b>	<b><u>23.520</u></b>
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(1.038)	-
<b>Total contas a receber</b>	<b><u>22.292</u></b>	<b><u>23.520</u></b>

Em 30 de junho de 2024, a Companhia possuía R\$ 1.038 em contestação com operadora de pedágio eletrônico, vencido há mais de 03 meses, sob o qual constituiu perdas de crédito esperadas.

Aging do contas a receber:

	<u>30/06/2024</u>	
	<b>Contas a receber</b>	<b>Provisão</b>
A Vencer	22.746	-
Vencidos		
Até 3 meses	708	(708)
De 3 a 6 meses	313	(313)
Acima de 6 meses	17	(17)
<b>Total</b>	<b><u>23.784</u></b>	<b><u>(1.038)</u></b>

Movimentação do saldo de perdas de crédito esperadas:

	<u>30/06/2024</u>
Saldo no início do período	-
Adições	(1.038)
<b>Saldo no fim do período</b>	<b><u>(1.038)</u></b>

## 6. Impostos a recuperar

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

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

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	14.089	12.716
Contribuição social – CSLL	-	37
Antecipação de imposto de renda e contribuição social	1.226	-
<b>Total</b>	<b><u>15.315</u></b>	<b><u>12.753</u></b>

## 7. 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 seis e três meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023 é como segue:

	<u>01.01.2024 a 30.06.2024</u>	<u>01.04.2024 a 30.06.2024</u>	<u>01.01.2023 a 30.06.2023</u>	<u>01.04.2023 a 30.06.2023</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	55.728	23.909	(8.254)	(1.414)
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
Expectativa de imposto de renda e contribuição social, de acordo com a alíquota vigente	(18.948)	(8.129)	2.806	481
Ajustes para a alíquota efetiva:				
Adições/exclusões permanentes	(144)	(134)	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre prejuízo fiscal/base negativa	-	-	-	2.325
<b>Total</b>	<b><u>(19.092)</u></b>	<b><u>(8.263)</u></b>	<b><u>2.806</u></b>	<b><u>2.806</u></b>
Imposto de renda e contribuição social:				
Corrente	(1.585)	(323)	-	-
Diferido	(17.507)	(7.940)	2.806	2.806
	<b><u>(19.092)</u></b>	<b><u>(8.263)</u></b>	<b><u>2.806</u></b>	<b><u>2.806</u></b>
<b>Alíquota efetiva de impostos</b>	<b><u>34%</u></b>	<b><u>34%</u></b>	<b><u>34%</u></b>	<b><u>198%</u></b>

### 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.

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

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<b>Ativo fiscal diferido</b>		
Prejuízo fiscal e base negativa	17.949	18.633
Ajuste a valor presente de outorga	2.867	1.390
Outros ativos diferidos	1.106	352
Provisão de participação nos lucros	541	548
Perda de crédito esperadas no contas a receber	353	-
	<u>22.816</u>	<u>20.923</u>
<b>Passivo fiscal diferido</b>		
Juros capitalizados	(27.775)	(15.798)
Diferenças de amortização contábil e fiscal do intangível	(10.071)	(3.229)
Outros passivos diferidos	(644)	(62)
	<u>(38.490)</u>	<u>(19.089)</u>
<b>Total</b>	<u>(15.674)</u>	<u>1.834</u>

A recuperabilidade do ativo fiscal diferido calculado sobre prejuízo fiscal e base negativa é suportada por projeções de resultados tributáveis futuros da Companhia. Com base nas projeções, a expectativa é que os saldos sejam realizados até o final do exercício de 2026.

## 8. Direito de uso

	<u>Guinchos (a)</u>	<u>Atendimento pré-hospitalar (b)</u>	<u>Veículos (c)</u>	<u>Imóveis (d)</u>	<u>Total</u>
<b><u>Custo do direito de uso</u></b>					
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	1.059	295	1.354
Adições	11.539	2.035	-	-	13.574
<b>Saldo em 30 de junho de 2024</b>	<u>11.539</u>	<u>2.035</u>	<u>1.059</u>	<u>295</u>	<u>14.928</u>
<b><u>Amortização acumulada</u></b>					
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	(248)	(41)	(289)
Amortização	(1.307)	(230)	(176)	(63)	(1.776)
<b>Saldo em 30 de junho de 2024</b>	<u>(1.307)</u>	<u>(230)</u>	<u>(424)</u>	<u>(104)</u>	<u>(2.065)</u>
<b><u>Direito de uso líquido</u></b>					
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	811	254	1.065
Saldo em 30 de junho de 2024	10.232	1.805	635	191	12.863
Taxas de amortização - a.a.	20%	33%	23%	14%	

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

	<u>Veículos (c)</u>	<u>Imóveis (d)</u>	<u>Total</u>
<b><u>Custo do direito de uso</u></b>			
Saldo em 01 de janeiro de 2023	-	-	-
Adições	1.059	295	1.354
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.059</b>	<b>295</b>	<b>1.354</b>
<b><u>Amortização acumulada</u></b>			
Saldo em 01 de janeiro de 2023	-	-	-
Amortização	(248)	(41)	(289)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>(248)</b>	<b>(41)</b>	<b>(289)</b>
<b><u>Direito de uso líquido</u></b>			
Saldo em 01 de janeiro de 2023	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	811	254	1.065
Taxas de amortização - a.a.	23%	14%	

(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;

(d) Refere-se à locação de sede administrativas.

## 9. Imobilizado

	<u>Móveis e utensílios</u>	<u>Computadores e periféricos</u>	<u>Instalações, edifícios e dependências</u>	<u>Máquinas e equipamentos</u>	<u>Outras imobilizações</u>	<u>Total</u>
<b><u>Custo do imobilizado</u></b>						
Saldo em 01 de janeiro de 2024	379	3.745	42	904	192	5.262
Adições	-	45	-	-	5	50
<b>Saldo em 30 de junho de 2024</b>	<b>379</b>	<b>3.790</b>	<b>42</b>	<b>904</b>	<b>197</b>	<b>5.312</b>
<b><u>Depreciação acumulada</u></b>						
Saldo em 01 de janeiro de 2024	(22)	(396)	(1)	(48)	(5)	(472)
Depreciação	(19)	(377)	(1)	(45)	(9)	(451)
<b>Saldo em 30 de junho de 2024</b>	<b>(41)</b>	<b>(773)</b>	<b>(2)</b>	<b>(93)</b>	<b>(14)</b>	<b>(923)</b>
<b><u>Imobilizado líquido</u></b>						
Saldo em 01 de janeiro de 2024	357	3.349	41	856	187	4.790
Saldo em 30 de junho de 2024	338	3.017	40	811	183	4.389
Taxas de depreciação - a.a.	10%	20%	10%	10%	20%	
<b><u>Custo do imobilizado</u></b>						
Saldo em 01 de janeiro de 2023	-	73	-	-	-	73
Adições	379	3.672	42	904	192	5.189
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>379</b>	<b>3.745</b>	<b>42</b>	<b>904</b>	<b>192</b>	<b>5.262</b>
<b><u>Depreciação acumulada</u></b>						
Saldo em 01 de janeiro de 2023	-	(1)	-	-	-	(1)
Depreciação	(22)	(395)	(1)	(48)	(5)	(471)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>(22)</b>	<b>(396)</b>	<b>(1)</b>	<b>(48)</b>	<b>(5)</b>	<b>(472)</b>
<b><u>Imobilizado líquido</u></b>						
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	72	-	-	-	72
Saldo em 31 de dezembro de 2023	357	3.349	41	856	187	4.790
Taxas de depreciação - a.a.	10%	20%	10%	10%	20%	

## 10. Infraestrutura em construção

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

	<u>Intangível em andamento (i)</u>	<u>Adiantamento fornecedores</u>	<u>Total</u>
Saldo em 01 de janeiro de 2024	16.326	-	<b>16.326</b>
Adições	115.052	36	<b>115.088</b>
Transferência para ativo intangível	(111.786)	-	(111.786)
<b>Saldo em 30 de junho de 2024</b>	<b><u>19.592</u></b>	<b><u>36</u></b>	<b><u>19.628</u></b>
		<u>Intangível em andamento (i)</u>	<u>Total</u>
Saldo em 01 de janeiro de 2023		28.460	<b>28.460</b>
Adições		299.149	<b>299.149</b>
Transferências para ativo intangível		(311.283)	(311.283)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>		<b><u>16.326</u></b>	<b><u>16.326</u></b>

(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.

## 11. Intangível

	<u>Intangível em rodovias – obras e serviços (a)</u>	<u>Direito de outorga da concessão (b)</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
<b><u>Custo do intangível</u></b>				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	311.283	475.496	371	<b>787.150</b>
Adições	-	-	63	<b>63</b>
Transferências de infraestrutura em construção	111.786	-	-	<b>111.786</b>
<b>Saldo em 30 de junho de 2024</b>	<b><u>423.069</u></b>	<b><u>475.496</u></b>	<b><u>434</u></b>	<b><u>898.999</u></b>
<b><u>Amortização acumulada</u></b>				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	(106)	(3.692)	(258)	<b>(4.056)</b>
Amortização	(4.418)	(12.438)	(39)	<b>(16.895)</b>
<b>Saldo em 30 de junho de 2024</b>	<b><u>(4.524)</u></b>	<b><u>(16.130)</u></b>	<b><u>(297)</u></b>	<b><u>(20.951)</u></b>
<b><u>Intangível líquido</u></b>				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	311.177	471.804	113	<b>783.094</b>
Saldo em 30 de junho de 2024	418.545	459.366	137	<b>878.048</b>
Taxas de amortização - a.a.	3,33%	3,33%	20%	

	<u>Intangível em rodovias – obras e serviços (a)</u>	<u>Direito de outorga da concessão (b)</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
<b><u>Custo do intangível</u></b>				

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

Saldo em 01 de janeiro de 2023	-	-	-	-
Adições	-	475.496	371	475.867
Transferências de infraestrutura em construção	311.283	-	-	311.283
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>311.283</b>	<b>475.496</b>	<b>371</b>	<b>787.150</b>
<b>Amortização acumulada</b>				
Saldo em 01 de janeiro de 2023	-	-	-	-
Amortização	(106)	(3.692)	(258)	(4.056)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>(106)</b>	<b>(3.692)</b>	<b>(258)</b>	<b>(4.056)</b>
<b>Intangível líquido</b>				
Saldo em 01 de janeiro de 2023	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	311.177	471.804	113	783.094
Taxas de amortização - a.a.	3,33%	3,33%	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.
- (b) Direito de outorga da concessão: Outorga Fixa, preço devido pela Concessionária ao Poder Concedente em razão da delegação dos serviços públicos de exploração do Sistema Rodoviário, a ser destinado ao FUNTRANS – Fundo Estadual de Desenvolvimento de Transportes, ajustado a valor presente.

Os juros e custos sobre as debêntures, sobre a outorga e o ajuste a valor presente são capitalizados nos ativos qualificáveis durante o período de construção da infraestrutura, sendo que no período findo em 30 de junho de 2024 e 2023, foram capitalizados custos de empréstimos no valor de R\$ 44.061.

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

## 12. Partes relacionadas

	30.06.2024	31.12.2023
<b>Ativo circulante</b>		
EPR 2 Participações S.A.- controladora (a)	-	833
EPR Litoral Pioneiro S.A. (a)	8	-
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>833</b>
<b>Passivo circulante</b>		
EPR 2 Participações S.A.- controladora (a)	128	-
<b>Total</b>	<b>128</b>	<b>-</b>

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

No período findo em 30 de junho de 2024, a Companhia reconheceu o montante de R\$ 2.399 (R\$588 em 30 de junho de 2023) 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.

## 13. Debêntures

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

<u>Série</u>	<u>Quantidade</u>	<u>Taxas contratuais</u>	<u>Vencimento</u>	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
1ª emissão - 1ª série	550	CDI+3,40% a.a.	agosto de 2025	673.903	630.012
2ª emissão - 2ª série	150	CDI+3,20% a.a.	agosto de 2025	183.309	171.534
				<b>857.212</b>	<b>801.546</b>
			Custo de transação	(6.190)	(8.962)
			<b>Total</b>	<b>851.022</b>	<b>792.584</b>
			Circulante	151.619	96.300
			Não circulante	699.403	696.284
			<b>Total</b>	<b>851.022</b>	<b>792.584</b>

A movimentação do período é como segue:

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>792.584</b>	-
Captações	-	700.000
Juros e custos capitalizados no intangível	35.225	46.638
Juros provisionados	20.441	54.908
Amortização do custo de captação	2.772	4.820
Custo de captação	-	(13.782)
<b>Saldo final</b>	<b>851.022</b>	<b>792.584</b>

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Ano de vencimento:		
2025	699.403	696.284

## Garantia fidejussória:

As Debêntures contam com garantia fidejussória dos acionistas, na forma de fiança e sem benefício de ordem, nos termos da Escritura de Emissão, sendo essas, na proporção e nos valores de participação de cada acionista.

A fiança pelos acionistas inclui (i) aporte adicional de recursos na Companhia, por qualquer acionista, além do montante inicial aportado; e/ou (ii) valor do capital comprometido objeto de uma obrigação de aporte ensejará na diminuição da fiança Perfin Voyager Fundo de Investimento em Participação IE (“Perfin Voyager”) em montante equivalente ao aporte adicional e/ou ao valor do capital comprometido objeto de uma obrigação de aporte, conforme o caso.

Os acionistas outorgantes das fianças prestarão as respectivas fianças, obrigando-se os fiadores e seus sucessores a qualquer título, em caráter irrevogável e irretroatável, perante os debenturistas, na qualidade de fiadores e principais pagadores.

Os fiadores serão solidários com a emissora, mas (i) a EPR 2 Participações S.A. (“EPR 2”) e os fiadores pessoas físicas não serão fiadores solidários entre si em relação às fianças da Segunda Série, estando cada um tão somente obrigado em relação às respectivas fianças da Segunda Série; e (ii) os fiadores pessoas físicas serão fiadores solidários entre si em relação à fiança fiadores pessoa física da Segunda Série.

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE 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 as debêntures estão sendo cumpridas integralmente em 30 de junho de 2024.

### 14. Fornecedores

Em 30 de junho de 2024 o saldo de R\$ 29.870 (R\$ 32.969 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 imobilizado da Companhia, bem como execução de obras na rodovia.

### 15. Obrigações sociais

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Provisão de férias e 13º salário	2.117	1.078
Provisão de participação nos lucros – PLR	1.624	1.612
Salários e encargos sociais	1.434	1.073
<b>Total</b>	<b><u>5.175</u></b>	<b><u>3.763</u></b>

### 16. Obrigações fiscais

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Impostos sobre serviços – ISS	1.827	1.483
Contribuição para financiamento da seguridade social – COFINS	1.114	2.693
Imposto de renda retido na fonte – IRRF	330	67
Tributos federais retidos	274	-
Programa de integração social – PIS	225	415
<b>Total</b>	<b><u>3.770</u></b>	<b><u>4.658</u></b>

### 17. Credores pela concessão

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Secretaria de Estado de Infraestrutura, Mobilidade e Parcerias	59.044	193.913
	<b><u>59.044</u></b>	<b><u>193.913</u></b>
Passivo circulante	59.044	141.253
Passivo não circulante	-	52.660

A conta refere a saldo de outorga fixa, cujo montante original totalizava R\$ 446.680, devida ao FUNTRANS – Fundo Estadual de Desenvolvimento de Transportes.

O pagamento da outorga fixa, conforme contrato, foi dividido em três parcelas, sendo:

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

- i) No ato da assinatura do contrato de concessão, foi realizado pagamento do montante de R\$ 288.295; ii) Até o décimo segundo mês do Prazo da Concessão, contado da data de eficácia, o pagamento do montante de R\$ 140.755, corrigido; e  
iii) Até o vigésimo quarto mês do prazo da concessão, contado da data de eficácia, o pagamento do montante de R\$ 59.044, corrigido.

O saldo em 30 de junho de 2024, corresponde à parcela descrita no item iii) mencionado acima, atualizado e ajustado a valor presente até essa data calculado com base na taxa média de 9,25%.

## 18. Arrendamento mercantil a pagar

	30.06.2024			31.12.2023		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Saldo inicial	403	663	1.066	-	-	-
Adições	3.962	9.612	13.574	486	663	1.149
Reversão de ajuste a valor presente – AVP	1.228	-	1.228	105	-	105
Pagamentos	(2.625)	-	(2.625)	(188)	-	(188)
<b>Saldo final</b>	<b>2.968</b>	<b>10.275</b>	<b>13.243</b>	<b>403</b>	<b>663</b>	<b>1.066</b>

### Ano de vencimento:

	30.06.2024	31.12.2023
2025	1.992	185
2026	2.945	156
2027	3.021	129
2028	2.317	193
	<b>10.275</b>	<b>663</b>

## 19. Patrimônio líquido

### (a) Capital social

Em 27 de junho de 2024, a Administração da Companhia aprovou, em Assembleia Geral Extraordinária, o aumento de capital social, no valor de R\$ 161.370 milhões, mediante a capitalização de reserva de capital, sem emissão de novas ações.

Em 30 de junho de 2024, o capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 250.000 (R\$ 88.630 em 31 de dezembro de 2023), conforme demonstrado abaixo:

Sócios	2024			
	Tipo de Ação	Quantidade de ações	Valor	%

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

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

EPR 2 Participações S.A.	Ordinárias	125.000.000	125.000	50,00%
Perfin Voyager Fundo de Investimento Participações IE	Preferenciais	125.000.000	125.000	50,00%
		<b>250.000.000</b>	<b>250.000</b>	<b>100,00%</b>

## 2023

Sócios	Tipo de Ação	Quantidade de ações	Valor	%
EPR 2 Participações S.A.	Ordinárias	125.000.000	44.315	50,00%
Perfin Voyager Fundo de Investimento Participações IE	Preferenciais	125.000.000	44.315	50,00%
		<b>250.000.000</b>	<b>88.630</b>	<b>100,00%</b>

## Características das ações preferenciais

As ações preferenciais classe A possuem as seguintes características: (i) não conferirão direito a voto; (ii) farão jus à prioridade de reembolso de capital por um valor igual ao valor integralizado da ação preferencial classe A menos o valor total de todos os pagamentos realizados à ação preferencial classe A, de acordo com o previsto no Acordo de Acionistas, sem prêmio; (iii) farão jus ao pagamento de dividendos correspondente a 95% (noventa e cinco por cento) dos dividendos e quaisquer outros proventos distribuídos pela Companhia aos seus acionistas até que o valor total de tais distribuições atinja o valor previsto no Acordo de Acionistas arquivado na sede social; e (iv) serão resgatáveis por decisão da assembleia geral da Companhia, independentemente de aprovação pelos titulares das referidas ações preferenciais classe A, por um valor igual ao valor integralizado da ação preferencial classe A menos o valor total de todos os pagamentos realizados à ação preferencial classe A, de acordo com o previsto no Acordo de Acionistas.

As ações preferenciais classe B possuem as seguintes características: (i) não conferirão direito a voto nas deliberações das Assembleias Gerais; (ii) farão jus, após o pagamento do reembolso prioritário a que faz jus as ações preferenciais Classe A, à prioridade de reembolso de capital, no valor de R\$ 0,01 (um centavo) por ação preferencial classe B; e (iii) farão jus ao pagamento dos dividendos em igualdade de condições com as ações ordinárias de emissão da Companhia.

## 20. Receita operacional líquida

	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024	01.01.2023 a 30.06.2023	01.04.2023 a 30.06.2023
<b>Receitas operacionais</b>				
Receita de serviços prestados	156.518	80.792	-	-
Receita de serviços de construção	115.052	74.728	75.135	73.322
<b>Receita bruta</b>	<b>271.570</b>	<b>155.520</b>	<b>75.135</b>	<b>73.322</b>
<b>Deduções da receita bruta</b>				
Impostos sobre receita de serviços prestados	(12.234)	(6.234)	-	-
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>259.336</b>	<b>149.286</b>	<b>75.135</b>	<b>73.322</b>

## 21. Custos e despesas por natureza

	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024	01.01.2023 a 30.06.2023	01.04.2023 a 30.06.2023
--	----------------------------	----------------------------	----------------------------	----------------------------

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

<b>Custos e despesas</b>				
Custos de serviços da construção	(115.052)	(74.728)	(75.135)	(73.322)
Conservação	(24.787)	(9.450)	(1.052)	(1.052)
Depreciação / amortização	(19.121)	(9.813)	(72)	(42)
Com pessoal	(14.326)	(8.242)	(3.760)	(2.263)
Seguros / garantias	(7.984)	(3.783)	(1.500)	(1.500)
Serviço de terceiros	(1.895)	(1.786)	(337)	(189)
Verba de fiscalização	(391)	(159)	-	-
Outros	(5.773)	(7.447)	(2.379)	(1.950)
<b>Total</b>	<b>(189.329)</b>	<b>(115.408)</b>	<b>(84.235)</b>	<b>(80.318)</b>
Custo dos serviços prestados	(181.955)	(109.069)	(75.135)	(73.322)
Despesas gerais e administrativas	(7.374)	(6.339)	(9.100)	(6.996)
<b>Total</b>	<b>(189.329)</b>	<b>(115.408)</b>	<b>(84.235)</b>	<b>(80.318)</b>

## 22. Resultado financeiro

	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024	01.01.2023 a 30.06.2023	01.04.2023 a 30.06.2023
<b>Receitas financeiras</b>				
Aplicações financeiras	16.882	7.634	30.942	19.929
Outras receitas	22	21	1	1
	<b>16.904</b>	<b>7.655</b>	<b>30.943</b>	<b>19.930</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros e variações monetárias de debêntures (i)	(20.411)	(13.382)	(26.535)	(11.337)
Encargos financeiros - ajuste a valor presente	(5.244)	(1.195)	-	-
Outras despesas	(5.498)	(3.047)	(3.562)	(3.011)
	<b>(31.183)</b>	<b>(17.624)</b>	<b>(30.097)</b>	<b>(14.348)</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(14.279)</b>	<b>(9.969)</b>	<b>846</b>	<b>5.582</b>

(i) No período findo de 30 de junho de 2024, a Companhia reconheceu o montante de R\$55.666 (R\$42.845 em 30 de junho de 2023) de encargos financeiros sobre debêntures, no qual foram capitalizados em infraestruturação em construção o montante de R\$35.225 (R\$16.310 em 30 de junho de 2023).

## 23. Resultado por ação

	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024	01.01.2023 a 30.06.2023	01.04.2023 a 30.06.2023
Resultado atribuível aos acionistas da Companhia	36.636	15.646	(5.448)	1.392
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares)	125.000	125.000	125.000	125.000
<b>Resultado básico e diluído por ação – R\$</b>	<b>0,2931</b>	<b>0,1252</b>	<b>(0,0436)</b>	<b>0,0111</b>

## 24. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

Visão Geral

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

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

---

A Companhia está exposta aos seguintes riscos:

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

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

## Estrutura de gerenciamento de risco

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

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, 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 condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia, 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

A Companhia 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:

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<b>Ativo</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	299.973	422.565
Contas a receber clientes	22.292	23.520
Aplicações financeiras	1.861	1.384
Partes relacionadas	8	833
	<u>324.134</u>	<u>448.302</u>

## Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia 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 da Companhia 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 da Companhia.

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

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

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

	<b>Até 1 ano</b>	<b>1 a 5 anos</b>	<b>&gt; 5 anos</b>	<b>Total</b>
Debêntures	157.212	700.000	-	857.212
Credores pela concessão	58.502	-	-	58.502
Fornecedores	29.870	-	-	29.870

## Risco de taxa de juros

A Companhia está exposta a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações e empréstimos, financiamentos e debêntures.

Na data das demonstrações financeiras, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros era:

<b>Operação</b>	<b>Exposição</b>	<b>Risco</b>	<b>Taxa de juros</b>	<b>Cenário I (provável)</b>	<b>Cenário II (+ 25%)</b>	<b>Cenário III (+50%)</b>	<b>Cenário IV (- 25%)</b>	<b>Cenário V (- 50%)</b>
Ativos financeiros								
Equivalente de caixa								
Certificados de dep. banc. - CDB	299.439	Variação do CDI	11,65%	34.885	43.606	52.327	26.163	17.442
Passivo financeiro								
Debêntures	857.212	Variação do CDI	11,65%	99.865	124.831	149.798	74.899	49.933

A diretoria da Companhia 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 da Companhia 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 da Companhia é feita para equilibrar as fontes de recursos próprias e terceiras, balanceando o retorno e o risco para quotistas e credores.

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE 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	30.06.2024		31.12.2023	
			Contábil	Valor Justo	Contábil	Valor Justo
<b>Ativo</b>						
Caixa e equivalentes caixa	-	2	299.973	299.973	422.565	422.565
Contas a receber	-	2	22.292	22.292	23.520	23.520
Aplicações financeiras	Nível 2	1	1.861	1.861	1.384	1.384
Partes Relacionadas	-	2	8	8	833	833
			<b>324.134</b>	<b>324.134</b>	<b>448.302</b>	<b>448.302</b>
<b>Passivo</b>						
Debêntures	Nível 2	2	851.022	851.022	792.584	792.584
Fornecedores	-	2	29.870	29.870	32.969	32.969
Credores pela concessão	-	2	59.044	59.044	193.913	193.913
Arrendamento mercantil a pagar	-	2	13.243	13.243	1.066	1.066
Outras contas a pagar	-	2	395	395	-	-
			<b>953.574</b>	<b>953.574</b>	<b>1.020.532</b>	<b>1.020.532</b>

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

## 25. Garantias e seguros

A Companhia, por força contratual, 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 concessionária 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.

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

Modalidade	Riscos cobertos	Limites de indenização
Todos os riscos	Riscos patrimoniais/perda de receita Responsabilidade civil	54.029 15.000
Garantia	Garantia de execução do Contrato de Concessão	163.233

# Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

---

## 26. Compromissos

A Companhia 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 2º ano de concessão

Frente de Recuperação e Manutenção – Do 3º ao 6º ano de concessão

Frente de Ampliação de Capacidade e Manutenção de nível de serviço – Do 7º ano de concessão em diante.

A Concessionária também deverá, durante todo o Prazo da Concessão, manter vigentes as apólices de seguro necessárias à cobertura dos riscos inerentes à execução do Objeto desta Concessão e mensalmente pagar o ônus de Fiscalização à SEINFRA.

## 27. 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 seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 30 de junho de 2023, estão apresentadas nas rubricas abaixo:

	30.06.2024	30.06.2023
Aquisição de infraestrutura em construção/fornecedores	18.453	18.074
Juros capitalizados	35.225	16.310
Direito de uso	13.574	-

## 28. Eventos subsequentes

(i) Em 12 de julho de 2024 a Companhia teve deferido seu registro como emissor que trata a Resolução CVM 80/22 na categoria B.

(ii) Em 30 de julho de 2024, a Companhia protocolou junto a CVM a oferta pública de distribuição de 1.300.000 debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia fidejussória adicional, em série única, da 2ª emissão da Companhia, com valor nominal unitário de R\$1, na data de emissão, qual seja, 15 de agosto de 2024, perfazendo o montante total de R\$1.300.000.