

# **Concessionária Rodovias do Sul de Minas 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 Sul de Minas 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.....	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

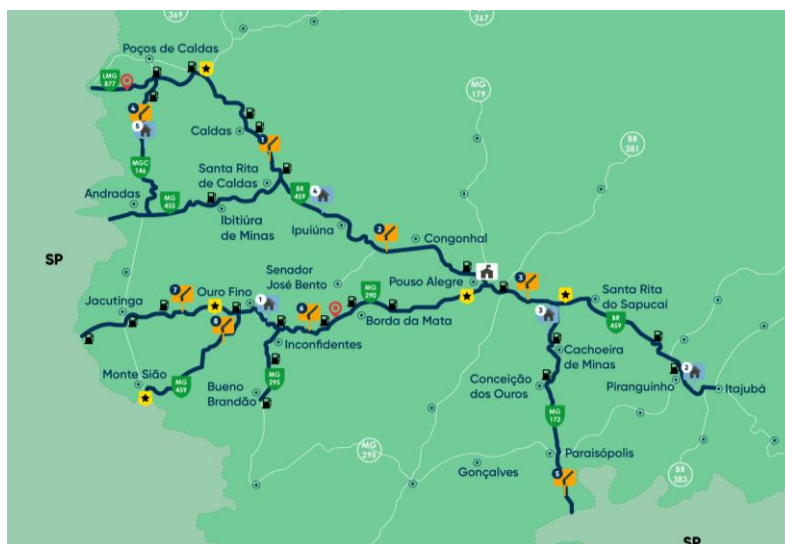
**Pouso Alegre (MG), 14 de agosto de 2024** – A Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A. (“Companhia” ou “EPR Sul de Minas”) divulga seus resultados referentes aos períodos de seis (“1S24”) e três meses (“2T24”) findos em 30 de junho de 2024.

### Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

A EPR Sul de Minas 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 Sul de Minas”, que compreende os trechos rodoviários, respectivas faixas marginais e demais áreas referidas na Concorrência Internacional SEINFRA nº 003/2021, 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 004/2022 – 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 Sul de Minas” 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 03 de março 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 22 municípios, todos no estado de Minas Gerais.



### Grupo EPR

A EPR 2 Participações S.A. (“EPR”), acionista controladora da EPR Sul de Minas, 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 Sul de Minas, da EPR Triângulo, EPR Café 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 Mineira, uma concessão de rodovia no estado de Minas Gerais.

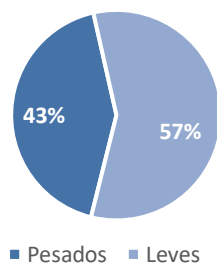
## Destaques

- A receita com arrecadação de pedágio da Companhia foi de R\$ 78,3 milhões no 1S24 (R\$ 72,4 milhões, líquido de impostos)
- O tráfego no 1S24 foi de 8,8 milhões de eixos equivalentes
- O EBITDA do 1S24 foi de R\$ 37,7 milhões

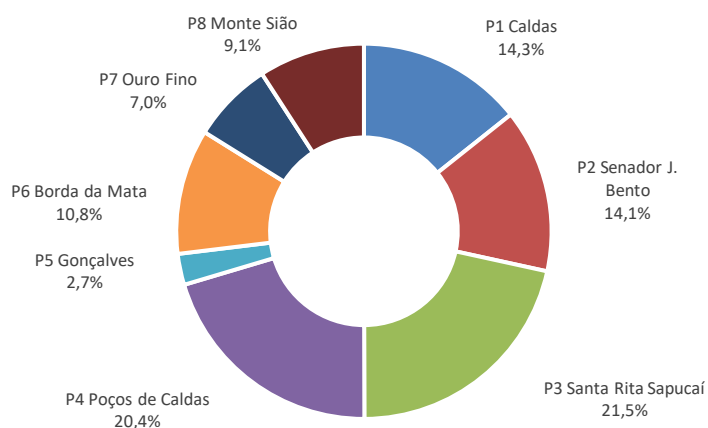
## Tráfego

O tráfego no 1S24 foi de 8,8 milhões de eixos equivalentes, sendo 5,0 milhões de veículos leves e 3,8 milhões de veículos pesados.

Tráfego em milhares de eixos equivalentes	1S24	2T24
Leves	5.036	2.555
Pesados	3.734	1.950
<b>Total</b>	<b>8.770</b>	<b>4.505</b>



A Companhia possui 8 praças de pedágio, sendo que o percentual de participação na receita por eixos equivalentes no trimestre é apresentado abaixo:



## Tarifa média

A tarifa média por eixo equivalente no 2T24 foi de R\$ 8,93. A tabela abaixo apresenta a tarifa de cada praça de pedágio.

Praça de Pedágio	Tarifa (R\$)
P1 - Caldas	9,20
P2 - Senador J. Bento	9,20
P3 - Santa Rita Sapucaí	9,20
P4 - Poços de Caldas	9,20
P5 - Gonçalves	9,20
P6 - Borda da Mata	9,20
P7 - Ouro Fino	9,20

## Receita

A cobrança de pedágio iniciou-se de forma faseada, sendo P1, P2 e P3 em 09 de outubro de 2023, P4 em 18 de novembro de 2023, P6 e P7 em 09 de dezembro de 2023 e P5 em 28 de dezembro de 2023. Dessa forma, não houve receita de arrecadação de pedágio no 1S23. Apresentamos a receita apurada abaixo:

Receita (R\$ mil)	1S24	1S23	Var.%	2T24	2T23	Var.%
<b>Receita Bruta</b>	<b>157.011</b>	<b>47.721</b>	<b>229,0%</b>	<b>77.687</b>	<b>47.721</b>	<b>62,8%</b>
Receita com arrecadação de pedágio	78.321	-	100,0%	40.173	-	100,0%
Receita de serviços de construção - ICPC 01 (R1)	78.690	47.721	64,9%	37.514	47.721	-21,4%
Imposto sobre receitas operacionais	(5.951)	-	100,0%	(3.065)	-	100,0%
<b>Receita Líquida</b>	<b>151.060</b>	<b>47.721</b>	<b>216,5%</b>	<b>74.622</b>	<b>47.721</b>	<b>56,4%</b>
<b>Receita Líquida Ajustada</b>	<b>72.370</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>	<b>37.108</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>

A receita com arrecadação de pedágio foi de R\$ 78,3 milhões no 1S24.

A receita líquida totalizou R\$ 151,1 milhões no 1S24 e a receita líquida ajustada (excluindo a receita com serviços de construção) totalizou R\$ 72,4 milhões.

## Custos e despesas operacionais

No primeiro semestre de 2024, os custos de serviços de construção foram de R\$ 78,7 milhões de um total de R\$ 116,0 milhões, representando 67,8% do total de custos operacionais. Os custos de serviços de construção são relacionados aos custos das obras realizadas no 1S24.

Custos operacionais e despesas administrativas	1S24	1S23	Var.%	2T24	2T23	Var.%
Custos de serviços da construção	(78.690)	(47.721)	64,9%	(37.514)	(47.721)	-21,4%
Conservação	(19.653)	(1.856)	958,9%	(8.621)	(1.670)	416,2%
Com pessoal	(9.428)	(4.267)	121,0%	(4.703)	(2.481)	89,6%
Seguros / Garantias	(2.965)	(237)	1151,1%	(1.441)	-	100,0%
Amortização do direito de uso	(1.663)	-	100,0%	(832)	-	100,0%
Outros	(1.260)	(527)	139,1%	(895)	(329)	172,0%
Depreciação / Amortização	(963)	(16)	5918,8%	(508)	(9)	5544,4%
Serviços de terceiros	(880)	(467)	88,4%	(791)	(421)	87,9%
Verba de fiscalização	(300)	-	100,0%	(91)	-	100,0%
Consumo	(153)	(30)	410,0%	(121)	(24)	404,2%
<b>Custos e Despesas Operacionais</b>	<b>(115.955)</b>	<b>(55.121)</b>	<b>110,4%</b>	<b>(55.517)</b>	<b>(52.655)</b>	<b>5,4%</b>

## EBITDA

O EBITDA totalizou R\$37,7 milhões no 1S24, com margem EBITDA ajustada de 52,1%.

EBITDA (R\$ mil)	1S24	1S23	Var.%	2T24	2T23	Var.%
Receita operacional líquida	151.060	47.721	216,5%	74.622	47.721	56,4%
Receita de construção	(78.690)	(47.721)	64,9%	(37.514)	(47.721)	-21,4%
Receita Líquida Ajustada <sup>1</sup>	72.370	-	100,00%	37.108	-	100,00%
Custos operacionais	(111.951)	(47.721)	134,6%	(52.482)	(47.721)	10,0%
Despesas operacionais	(4.004)	(7.400)	-45,9%	(3.035)	(4.934)	-38,5%
Custos de construção	78.690	47.721	64,9%	37.514	47.721	-21,4%
Custos Operacionais (s/ custos de construção)	(37.265)	(7.400)	403,6%	(18.003)	(4.934)	264,9%
<b>EBIT</b>	<b>35.105</b>	<b>(7.400)</b>	<b>-574,4%</b>	<b>19.105</b>	<b>(4.934)</b>	<b>-487,2%</b>
Depreciação e amortização	2.626	16	16.312,5%	1.340	9	14.788,9%
<b>EBITDA</b>	<b>37.731</b>	<b>(7.384)</b>	<b>-611,0%</b>	<b>20.445</b>	<b>(4.925)</b>	<b>-515,1%</b>
Margem EBITDA Ajustada <sup>2</sup>	52,1%	0,0%		55,1%	0,0%	

Conforme a Resolução CVM nº 156, de 23 de junho de 2022, segue abaixo a reconciliação do lucro líquido para o EBITDA:

EBITDA (R\$ mil)	1T24	1S23	Var.%	2T24	2T23	Var.%
<b>Lucro Líquido</b>	<b>26.859</b>	<b>(4.679)</b>	<b>-674,0%</b>	<b>14.149</b>	<b>(1.997)</b>	<b>-808,5%</b>
(+) IR e CS - correntes e diferidos	14.010	(2.410)	-681,3%	7.458	(2.410)	-409,5%
(+) Resultado financeiro	(5.764)	(311)	1.753,4%	(2.502)	(527)	374,8%
(+) Depreciação e amortização	2.626	16	16.312,5%	1.340	9	14.788,9%
<b>EBITDA</b>	<b>37.731</b>	<b>(7.384)</b>	<b>-611,0%</b>	<b>20.445</b>	<b>(4.925)</b>	<b>-515,1%</b>

## Resultado financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	1S24	1S23	Var.%	2T24	2T23	Var.%
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>10.657</b>	<b>11.304</b>	<b>-5,7%</b>	<b>5.571</b>	<b>7.383</b>	<b>-24,5%</b>
Aplicações financeiras	8.920	11.291	-21,0%	5.196	7.370	-29,5%
Juros sobre ativo financeiro - contraprestação	1.680	-	100,0%	349	-	100,0%
Outras receitas	57	13	338,5%	26	13	100,0%
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(4.893)</b>	<b>(10.993)</b>	<b>-55,5%</b>	<b>(3.069)</b>	<b>(6.856)</b>	<b>-55,2%</b>
Juros e encargos sobre debentures*	(2.604)	(9.847)	-73,6%	(1.572)	(5.834)	-73,1%
Outras despesas	(1.278)	(1.145)	11,6%	(967)	(1.022)	-5,4%
Ajuste a valor presente	(726)	(1)	72.500,0%	(352)	-	100,0%
Comissões, encargos e despesas bancárias	(285)	-	100,0%	(178)	-	100,0%
	<b>5.764</b>	<b>311</b>	<b>1.753,4%</b>	<b>2.502</b>	<b>527</b>	<b>374,8%</b>

O resultado financeiro líquido foi de R\$ 5,8 milhões no 1S24. Este valor representa um incremento da receita financeira, impactado principalmente maior disponibilidade em caixa dado o recebimento da contraprestação, além do início da cobrança de pedágio.

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

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

## Endividamento

Endividamento (R\$ mil)	Quantidade	Taxas Contratuais	Vencimento	30/06/2024	31/12/2023
<b>1ª emissão</b>					
Série única	200.000	CDI + 3,10%	fev-26	243.759	228.233
<b>Total Debêntures</b>				<b>243.759</b>	<b>228.233</b>
<b>Passivo de arrendamento</b>				<b>11.933</b>	<b>1.364</b>
<b>Credores pela concessão</b>				<b>545</b>	<b>-</b>
<b>Caixa e Equivalentes</b>				<b>(227.960)</b>	<b>(72.975)</b>
<b>Dívida Líquida</b>				<b>28.277</b>	<b>156.622</b>

A diminuição da exposição a dívida líquida da Companhia está relacionado a maior disponibilidade de Caixa e Equivalentes, dado o recebimento da contraprestação, além do início da cobrança de pedágio.

## CAPEX

No primeiro semestre de 2024, a Companhia realizou investimentos em ativos na ordem de R\$ 81,7 milhões, sendo a maior representatividade as obras de atendimento ao PER, com destaque para trabalhos iniciais, conforme preconiza o contrato de concessão.

CAPEX	1S24	2023	Var.%
Direito de uso em arrendamento	11.509	1.198	860,7%
Imobilizado	4.577	4.728	-3,2%
Infraestrutura em construção	9.443	31.500	-70,0%
Intangível	67.740	3.781	1.691,6%
<b>CAPEX</b>	<b>93.269</b>	<b>41.207</b>	<b>126,3%</b>

## Lucro líquido do período

No primeiro semestre de 2024, a Companhia apresentou um lucro líquido de R\$ 26,9 milhões, revertendo o prejuízo apurado no mesmo período de 2023, em R\$-4,7 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 Sul de Minas 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 três e seis meses findos em 30 de junho de 2024; (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	151.060	47.721	74.622	47.721
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(111.951)	(47.721)	(52.482)	(47.721)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>39.109</b>	<b>-</b>	<b>22.140</b>	<b>-</b>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS				
Despesas gerais e administrativas	(4.004)	(7.400)	(3.035)	(4.934)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>35.105</b>	<b>(7.400)</b>	<b>19.105</b>	<b>(4.934)</b>
RESULTADO FINANCEIRO				
Receitas Financeiras	10.657	11.304	5.571	7.383
Despesas Financeiras	(4.893)	(10.993)	(3.069)	(6.856)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>40.869</b>	<b>(7.089)</b>	<b>21.607</b>	<b>(4.407)</b>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL				
Correntes	(1.932)	-	(586)	-
Diferidos	(12.078)	2.410	(6.872)	2.410
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>26.859</b>	<b>(4.679)</b>	<b>14.149</b>	<b>(1.997)</b>
<b>RESULTADO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$</b>	<b>1,0330</b>	<b>(0,1800)</b>	<b>0,5442</b>	<b>(0,0768)</b>

## Balanço Patrimonial

<b>ATIVO</b>	<b>2T24</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>2T24</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	227.960	72.975	Fornecedores	22.495	34.312
Contas a receber	9.372	6.647	Debêntures	42.373	27.295
Ativo financeiro	27.066	180.866	Arrendamento mercantil a pagar	2.492	403
Partes relacionadas	256	200	Obrigações sociais	4.843	4.239
Impostos a recuperar	5.710	6.344	Obrigações fiscais	5.341	2.830
Adiantamentos a fornecedores	2.295	2.986	Partes relacionadas	19	832
Outros ativos	3.097	887	Credores da concessão	545	-
			Outras contas a pagar	472	263
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>275.756</b>	<b>270.905</b>	<b>Total do passivo circulante</b>	<b>78.580</b>	<b>70.174</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Depósitos judiciais	52	-	Debêntures	199.128	197.987
Impostos de renda e contribuição social diferidos	-	2.320	Arrendamento mercantil a pagar	9.441	961
			Imposto de renda e contribuição social diferidos	9.759	-
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>52</b>	<b>2.320</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>218.328</b>	<b>198.948</b>
Direito de uso em arrendamento	11.509	1.198	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Imobilizado	4.577	4.728	Capital social	52.000	52.000
Infraestrutura em construção	9.443	31.500	Lucro (Prejuízos) acumulados	20.169	(6.690)
Intangível	67.740	3.781			-
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>93.321</b>	<b>43.527</b>	<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>72.169</b>	<b>45.310</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>369.077</b>	<b>314.432</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>369.077</b>	<b>314.432</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	40.869	(7.089)
Ajustes de:		
Juros e variações monetárias de debêntures	2.604	11.780
Depreciações e amortizações	2.626	16
Amortização do custo de captação	668	-
Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber	226	-
Ajuste a valor presente	726	-
Juros sobre ativo financeiro - contraprestação	(1.680)	-
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Contas a receber	(2.951)	-
Partes relacionadas	(56)	-
Impostos a recuperar	954	(543)
Adiantamentos a fornecedores	691	(8.204)
Depósitos judiciais	(52)	-
Outros ativos	(2.210)	(1.573)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	(10.768)	16.216
Obrigações sociais	604	941
Obrigações fiscais	(846)	713
Partes relacionadas	(813)	-
Credores da concessão	545	-
Outras contas a pagar	209	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<b>31.346</b>	<b>12.257</b>
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(757)	-
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>30.589</b>	<b>12.257</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisições de itens do ativo imobilizado	(343)	(2.738)
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	(68.390)	(43.805)
Aquisições de itens do intangível	(192)	(197)
Ativo financeiro - reembolso do poder concedente	195.452	-
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de investimento	<b>126.527</b>	<b>(46.740)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Empréstimos e financiamentos:		
Pagamento arrendamento mercantil	(2.131)	-
Emissão de debêntures	-	200.000
Custo de transação – debêntures	-	(3.609)
Caixa líquido (utilizado nas) gerado pelas atividades de financiamento	<b>(2.131)</b>	<b>196.391</b>
AUMENTO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	154.985	161.908
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	72.975	47.719
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	227.960	209.627

## Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos administradores e acionistas da  
**Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.**  
Pouso Alegre – MG

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária Rodovias do Sul de Minas 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.

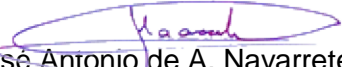
## Outros assuntos

### *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, 14 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 Sul de Minas SPE S.A.

## Balanço patrimonial

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

(Em milhares de Reais)

<b>ATIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>CIRCULANTES</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	227.960	72.975
Contas a receber	5	9.372	6.647
Ativo financeiro	6	27.066	180.866
Partes relacionadas	7	256	200
Impostos a recuperar	8	5.710	6.344
Adiantamentos a fornecedores		2.295	2.986
Outros ativos		3.097	887
<b>Total dos ativos circulantes</b>		<b>275.756</b>	<b>270.905</b>
<b>NÃO CIRCULANTES</b>			
Depósitos judiciais		52	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	-	2.320
		<b>52</b>	<b>2.320</b>
Direito de uso	10	11.509	1.198
Imobilizado	11	4.577	4.728
Infraestrutura em construção	12	9.443	31.500
Intangível	13	67.740	3.781
		<b>93.269</b>	<b>41.207</b>
<b>Total dos ativos não circulantes</b>		<b>93.321</b>	<b>43.527</b>
<b>TOTAL DOS ATIVOS</b>		<b>369.077</b>	<b>314.432</b>

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

## Balanço 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</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>CIRCULANTES</b>			
Fornecedores	15	22.495	34.312
Debêntures	14	42.373	27.295
Arrendamento mercantil a pagar	18	2.492	403
Obrigações sociais	16	4.843	4.239
Obrigações fiscais	17	5.341	2.830
Partes relacionadas	7	19	832
Credores da concessão		545	-
Outras contas a pagar		472	263
<b>Total dos passivos circulantes</b>		<b>78.580</b>	<b>70.174</b>
<b>NÃO CIRCULANTES</b>			
Debêntures	14	199.128	197.987
Arrendamento mercantil a pagar	18	9.441	961
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9	9.759	-
<b>Total dos passivos não circulantes</b>		<b>218.328</b>	<b>198.948</b>
<b>TOTAL DOS PASSIVOS</b>		<b>296.908</b>	<b>269.122</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital social	19	52.000	52.000
Lucros (prejuízos) acumulados		20.169	(6.690)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>72.169</b>	<b>45.310</b>
<b>TOTAL DO PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>369.077</b>	<b>314.432</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas 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)

	Nota	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
Receita operacional líquida	19	151.060	74.622	47.721	47.721
Custo dos serviços prestados	20	(111.951)	(52.482)	(47.721)	(47.721)
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>39.109</b>	<b>22.140</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas gerais e administrativas	20	(4.004)	(3.035)	(7.400)	(4.934)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL</b>		<b>35.105</b>	<b>19.105</b>	<b>(7.400)</b>	<b>(4.934)</b>
Receitas financeiras	21	10.657	5.571	11.304	7.383
Despesas financeiras	21	(4.893)	(3.069)	(10.993)	(6.856)
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>5.764</b>	<b>2.502</b>	<b>311</b>	<b>527</b>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>		<b>40.869</b>	<b>21.607</b>	<b>(7.089)</b>	<b>(4.407)</b>
<b>Impostos de renda e contribuição social</b>		<b>(14.010)</b>	<b>(7.458)</b>	<b>2.410</b>	<b>2.410</b>
Correntes	7	(1.932)	(586)	-	-
Diferidos	7	(12.078)	(6.872)	2.410	2.410
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO</b>		<b>26.859</b>	<b>14.149</b>	<b>(4.679)</b>	<b>(1.997)</b>
<b>RESULTADO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$</b>		<b>1,0330</b>	<b>0,5442</b>	<b>(0,1800)</b>	<b>(0,0768)</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais



# Concessionária Rodovias do Sul de Minas 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)

---

	<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 LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	26.859	14.149	(4.679)	(1.997)
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	<b><u>26.859</u></b>	<b><u>14.149</u></b>	<b><u>(4.679)</u></b>	<b><u>(1.997)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas 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>Capital Social</u>	<u>Lucros / (Prejuízo) acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2023</b>	<u>52.000</u>	<u>(2.131)</u>	<u>49.869</u>
Prejuízo do período	-	(4.679)	(4.679)
<b>SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023</b>	<u>52.000</u>	<u>(6.810)</u>	<u>45.190</u>
<b>SALDOS EM 1º DE JANEIRO 2024</b>	<u>52.000</u>	<u>(6.690)</u>	<u>45.310</u>
Lucro líquido do período	-	26.859	26.859
<b>SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024</b>	<u>52.000</u>	<u>20.169</u>	<u>72.169</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas 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)

	<b>01.01.2024 a 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 a 30.06.2023</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro (prejuízo) antes dos tributos	40.869	(7.089)
Ajustes de:		
Juros e variações monetárias de debêntures	2.604	11.780
Depreciações e amortizações	2.626	16
Amortização do custo de captação	668	-
Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber	226	-
Ajuste a valor presente	726	-
Juros sobre ativo financeiro - contraprestação	(1.680)	-
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Contas a receber	(2.951)	-
Partes relacionadas	(56)	-
Impostos a recuperar	954	(543)
Adiantamentos a fornecedores	691	(8.204)
Depósitos judiciais	(52)	-
Outros ativos	(2.210)	(1.573)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	(10.768)	16.216
Obrigações sociais	604	941
Obrigações fiscais	(846)	713
Partes relacionadas	(813)	-
Credores da concessão	545	-
Outras contas a pagar	209	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<b>31.346</b>	<b>12.257</b>
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(757)	-
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>30.589</b>	<b>12.257</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisições de itens do ativo imobilizado	(343)	(2.738)
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	(68.390)	(43.805)
Aquisições de itens do intangível	(192)	(197)
Ativo financeiro - reembolso do poder concedente	195.452	-
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de investimento	<b>126.527</b>	<b>(46.740)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Empréstimos e financiamentos:		
Pagamento de arrendamento mercantil	(2.131)	-
Emissão de debêntures	-	200.000
Custo de transação – debêntures	-	(3.609)
Caixa líquido (utilizado nas) gerado pelas atividades de financiamento	<b>(2.131)</b>	<b>196.391</b>
<b>AUMENTO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>154.985</b>	<b>161.908</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>72.975</b>	<b>47.719</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>227.960</b>	<b>209.627</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

## Demonstração do valor adicionado

Períodos 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>RECEITAS</b>		
Prestação de serviços	78.321	-
Receita dos serviços de construção	78.690	47.721
Juros capitalizados	12.947	1.938
	<u><b>169.958</b></u>	<u><b>49.659</b></u>
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>		
Custo dos serviços prestados	(15.175)	-
Custo dos serviços de construção	(78.690)	(47.721)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(5.236)	(1.887)
Custo da concessão	(3.264)	(704)
Outros custos	(1.236)	(529)
	<u><b>(103.601)</b></u>	<u><b>(50.841)</b></u>
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO</b>	<u><b>66.357</b></u>	<u><b>(1.182)</b></u>
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(2.626)	(16)
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO (RETIDO)</b>	<u><b>63.731</b></u>	<u><b>(1.198)</b></u>
<b>VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>		
Receitas financeiras	10.658	11.304
Juros capitalizados	12.947	1.938
	<u><b>23.605</b></u>	<u><b>13.242</b></u>
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<u><b>87.336</b></u>	<u><b>12.044</b></u>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>		
<b>Pessoal e encargos:</b>	<u><b>9.706</b></u>	<u><b>4.264</b></u>
Remuneração direta	8.565	3.030
Benefícios	583	440
FGTS	558	794
<b>Impostos, taxas e contribuições:</b>	<u><b>20.037</b></u>	<u><b>(2.343)</b></u>
Federais (incluindo IOF)	16.944	(2.343)
Municipais	3.093	-
<b>Remuneração de capitais de terceiros:</b>	<u><b>57.593</b></u>	<u><b>10.123</b></u>
Juros	15.551	11.780
Juros capitalizados	12.947	1.938
Aluguéis	22	-
Outras despesas financeiras	2.214	1.084
Prejuízo do período	26.859	(4.679)
	<u><b>87.336</b></u>	<u><b>12.044</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas 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 Sul de Minas SPE S.A. (“Sul de Minas” ou “Companhia”) é uma sociedade anônima de propósito específico com registro de companhia aberta categoria “B” perante a Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), domiciliada no Brasil, com sede na Rua Jandyra Beraldo Teixeira, nº 40, Fatima II, Pouso Alegre - 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 “Sul de Minas”, que compreende os trechos rodoviários e respectivas faixas marginais, bem como, as demais áreas referidas na Concorrência Internacional SEINFRA nº 003/2021, 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 03 de março de 2023.

A principal fonte de receita da Companhia ocorre através da arrecadação da tarifa de pedágio, cuja cobrança teve início em 09 de outubro 2023. A tarifa de pedágio poderá ser reajustada anualmente, tendo como data-base do reajuste o mês de março.

### 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 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 Administração da Companhia em 14 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 divulgadas nas demonstrações financeiras relativa ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

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

## 3. Políticas contábeis materiais

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

Assim, estas Informações Trimestrais - ITR devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras daquele exercício.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Caixa e contas bancárias	13.307	1.039
Aplicações financeiras	214.653	71.936
<b>Total</b>	<u>227.960</u>	<u>72.975</u>

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	9.598	6.647
<b>Total</b>	<u>9.598</u>	<u>6.647</u>
(-) Provisão para perdas de crédito esperadas	(226)	-
	<u>9.372</u>	<u>6.647</u>

Em 30 de junho de 2024, a Companhia possuía R\$ 226 em contestação com operadora de pedágio eletrônico, sob o qual constituiu provisão para perdas de crédito esperadas.

Aging do contas a receber:

	<u>30.06.2024</u>	
	<b>Contas a receber</b>	<b>Provisão</b>
A Vencer	9.372	-
Vencidos		
Até 3 meses	160	(160)
De 3 a 6 meses	58	(58)
Acima de 6 meses	8	(8)
<b>Total</b>	<u>9.598</u>	<u>(226)</u>

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

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

Movimentação do saldo de perdas de crédito esperadas:

	<u>30/06/2024</u>
Saldo no início do período	-
Adições	(226)
<b>Saldo no fim do período</b>	<b>(226)</b>

## 6. Ativo financeiro

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Contas a receber contraprestação - SEINFRA	27.066	180.866
Total	<u>27.066</u>	<u>180.866</u>

A Companhia tem o direito de receber ao longo do contrato o montante R\$ 371.133 da Secretaria de Estado de Infraestrutura, Mobilidade e Parcerias – SEINFRA como reembolso para determinados investimentos realizados. O valor principal é atualizado pelo IPCA até a data da liquidação, com a data base outubro de 2021. Durante o período findo em 30 de junho de 2024, a Companhia recebeu o montante de R\$ 195.298 e reconheceu o montante de R\$ 38.109 em função das finalizações dos investimentos. Os valores da contraprestação são reajustados pelo IPCA até a data do recebimento.

## 7. Partes relacionadas

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<b>Ativo circulante</b>		
Concessionária Rodovias do Café SPE S.A. (a)	-	200
EPR Via Mineira S.A. (a)	256	-
	<u>256</u>	<u>200</u>
<b>Passivo circulante</b>		
Concessionária de Rodovia do Triângulo S.A (a)	-	832
EPR 2 Participações S.A. (a)	19	-
<b>Total do passivo circulante</b>	<u>19</u>	<u>832</u>

(a) Rateio de despesas entre companhias do mesmo grupo econômico, reconhecido na rubrica de outros ativos e em outras contas a pagar.

No período findo em 30 de junho de 2024, a Companhia reconheceu o montante de R\$ 354 (R\$ 557 em 30 de junho de 2023), referente a remuneração da administração. Os administradores estão sujeitos a participação nos resultados da Companhia, de acordo com 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.

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

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

## 8. Impostos a recuperar

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Imposto de renda retido na fonte – IRRF	3.528	6.344
Antecipação de imposto de renda e contribuição social	2.182	-
<b>Total</b>	<u>5.710</u>	<u>6.344</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 nas demonstrações do resultado referentes aos períodos de seis e três 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 (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	<b>40.869</b>	<b>21.607</b>	<b>(7.089)</b>	<b>(4.407)</b>
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
Expectativa de imposto de renda e contribuição social, de acordo com a alíquota vigente	(13.895)	(7.346)	2.410	1.498
Ajustes para a alíquota efetiva:				
Adições/exclusões permanentes	(115)	(112)	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre prejuízo fiscal/base negativa	-	-	-	912
<b>Total</b>	<u><b>(14.010)</b></u>	<u><b>(7.458)</b></u>	<u><b>2.410</b></u>	<u><b>2.410</b></u>
Imposto de renda e contribuição social:				
Corrente	(1.932)	(586)	-	-
Diferido	(12.078)	(6.872)	<b>2.410</b>	<b>2.410</b>
	<u><b>(14.010)</b></u>	<u><b>(7.458)</b></u>	<u><b>2.410</b></u>	<u><b>2.410</b></u>
<b>Alíquota efetiva de impostos</b>	<u><b>34%</b></u>	<u><b>34%</b></u>	<u><b>34%</b></u>	<u><b>55%</b></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.



# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE 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 diferidos têm a seguinte composição:

	<b>30.06.2024</b>	<b>Movimentação</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Ativo fiscal diferido</b>			
Prejuízo fiscal e base negativa	5.875	(833)	6.708
Provisão de participação nos lucros	456	(239)	695
Outros ativos diferidos	474	281	193
	<b>6.805</b>	<b>(791)</b>	<b>7.596</b>
<b>Passivo fiscal diferido</b>			
Juros capitalizados no ativo intangível	(8.341)	(4.402)	(3.939)
Diferenças de amortização contábil e fiscal do intangível	(6.872)	(5.639)	(1.233)
Outros passivos diferidos	(1.351)	(1.247)	(104)
	<b>(16.564)</b>	<b>(11.288)</b>	<b>(5.276)</b>
<b>Total</b>	<b>(9.759)</b>	<b>(12.079)</b>	<b>2.320</b>

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 2025.

## 10. Direito de uso

	<b>Guinchos (a)</b>	<b>Atendimento pré- hospitalar (b)</b>	<b>Veículos (c)</b>	<b>Imóveis (d)</b>	<b>Total</b>
<b><u>Custo direito de uso</u></b>					
Saldo em 1º de janeiro de 2023	-	-	-	-	-
Adições	-	-	1.359	141	<b>1.500</b>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	-	-	1.359	141	<b>1.500</b>
Saldo em 1º de janeiro de 2024	-	-	1.359	141	<b>1.500</b>
Adições	10.657	1.317	-	-	<b>11.974</b>
Saldo em 30 de junho 2024	<b>10.657</b>	<b>1.317</b>	<b>1.359</b>	<b>141</b>	<b>13.474</b>
<b><u>Amortização acumulada</u></b>					
Saldo em 1º de janeiro de 2023	-	-	-	-	-
Amortização	-	-	(243)	(59)	<b>(302)</b>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	-	-	(243)	(59)	<b>(302)</b>
Saldo em 1º de janeiro de 2024	-	-	(243)	(59)	<b>(302)</b>
Amortização	(1.206)	(149)	(267)	(41)	<b>(1.663)</b>
Saldo em 30 de junho 2024	<b>(1.206)</b>	<b>(149)</b>	<b>(510)</b>	<b>(100)</b>	<b>(1.965)</b>
<b><u>Direito de uso líquido</u></b>					
Saldo em 31 de dezembro de 2023	-	-	1.116	82	<b>1.198</b>
Saldo em 30 de junho 2024	9.451	1.168	849	41	<b>11.509</b>
Taxas de amortização - a.a.	6%	6%	26%	71%	

(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.

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

## 11. Imobilizado

	<b>Móveis e utensílios</b>	<b>Computadores e periféricos</b>	<b>Outras imobilizações</b>	<b>Total</b>
<b><u>Custo do imobilizado</u></b>				
Saldo em 1º de janeiro de 2023	-	44	-	<b>44</b>
Adições	234	2.540	2.237	<b>5.011</b>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	234	2.584	2.237	<b>5.055</b>
Saldo em 1º de janeiro de 2024	234	2.584	2.237	<b>5.055</b>
Adições	-	162	182	<b>344</b>
Saldo em 30 de junho de 2024	234	2.746	2.419	<b>5.399</b>
<b><u>Depreciação acumulada</u></b>				
Saldo em 1º de janeiro de 2023	-	-	-	-
Depreciações	(7)	(186)	(134)	<b>(327)</b>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(7)	(186)	(134)	<b>(327)</b>
Saldo em 1º de janeiro de 2024	(7)	(186)	(134)	<b>(327)</b>
Depreciações	(12)	(270)	(213)	<b>(495)</b>
Saldo em 30 de junho de 2024	(19)	(456)	(347)	<b>(822)</b>
<b><u>Imobilizado líquido</u></b>				
Saldo em 31 de dezembro de 2023	227	2.398	2.103	<b>4.728</b>
Saldo em 30 de junho de 2024	215	2.290	2.072	<b>4.577</b>
Taxas de depreciação - a.a.	10%	20%	20%	

## 12. Infraestrutura em construção

	<b>Intangível em andamento (i)</b>	<b>Adiantamento fornecedores</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2023</b>	<b>2.910</b>	-	<b>2.910</b>
Adições de infraestrutura (i)	249.444	197	<b>249.641</b>
Transferência para intangível	(221.051)	-	<b>(221.051)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>31.303</b>	<b>197</b>	<b>31.500</b>
<b>Saldo em 1º de janeiro de 2024</b>	<b>31.303</b>	<b>197</b>	<b>31.500</b>
Adições de infraestrutura (i)	77.824	2.464	<b>80.288</b>
Transferências	866	(866)	-
Transferência para intangível	(102.345)	-	<b>(102.345)</b>
<b>Saldo em 31 de junho de 2024</b>	<b>7.648</b>	<b>1.795</b>	<b>9.443</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.

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

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

## 13. Intangível

	<b>Intangível em rodovias – obras e serviços (a)</b>	<b>Software</b>	<b>Total</b>
<b><u>Custo do intangível</u></b>			
Saldo em 1º janeiro de 2023	-	-	-
Adições	-	1.075	<b>1.075</b>
Transferência de infraestrutura em construção	221.051	-	<b>221.051</b>
Contraprestação recebida ou a receber	(218.003)	-	<b>(218.003)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro 2023</b>	<b>3.048</b>	<b>1.075</b>	<b>4.123</b>
Saldo em 1º janeiro de 2024	3.048	1.075	<b>4.123</b>
Adições	-	192	<b>192</b>
Transferência de infraestrutura em construção	102.345	-	<b>102.345</b>
Contraprestação recebida ou a receber	(38.109)	-	<b>(38.109)</b>
<b>Saldo em 30 de junho de 2024</b>	<b>67.284</b>	<b>1.267</b>	<b>68.551</b>
<b><u>Amortização acumulada</u></b>			
Saldo em 1º janeiro de 2023	-	-	-
Amortização	(314)	(28)	<b>(342)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro 2023</b>	<b>(314)</b>	<b>(28)</b>	<b>(342)</b>
Saldo em 1º janeiro de 2024	(314)	(28)	<b>(342)</b>
Amortizações	(353)	(116)	<b>(469)</b>
<b>Saldo em 30 de junho de 2024</b>	<b>(667)</b>	<b>(144)</b>	<b>(811)</b>
<b><u>Intangível líquido</u></b>			
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.734	1.047	<b>3.781</b>
Saldo em 30 de junho de 2024	66.617	1.123	<b>67.740</b>
Taxas de amortização - a.a.	1,31%	6,56%	

(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.

Os juros e custos sobre as debêntures são capitalizados nos ativos qualificáveis durante o período de construção da infraestrutura, sendo que no período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, foram capitalizados R\$ 12.947 (R\$ 11.537 em 31 de dezembro de 2023).

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.

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

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

## 14. Debêntures

<u>Série</u>	<u>Quantidade</u>	<u>Taxas contratuais</u>	<u>Vencimento</u>	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Emissão - série única	200.000	CDI+3,10% a.a.	Fev/26	243.759	228.233
				<u>243.759</u>	<u>228.233</u>
			Custo de transação	(2.258)	(2.951)
			Total	<u>241.501</u>	<u>225.282</u>
			Circulante	42.373	27.295
			Não circulante	199.128	197.987
			Total	<u>241.501</u>	<u>225.282</u>

A movimentação do período é como segue:

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Saldo inicial	225.282	-
Captações	-	200.000
Juros provisionados	2.604	17.956
Custo de captação	-	(4.211)
Amortização do custo de captação	668	-
Juros capitalizados	12.947	11.537
Saldo final	<u>241.501</u>	<u>225.282</u>
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Ano de vencimento		
2026	<u>199.128</u>	<u>197.987</u>

### 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 irretratável, 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 Sul de Minas 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.

## 15. Fornecedores

Em 30 de junho de 2024, o saldo de R\$ 22.495 (R\$ 34.312 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.

## 16. Obrigações sociais

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Salários e encargos sociais	1.542	828
Provisão de participação nos lucros - PLR	1.340	2.044
Provisão de férias e 13º salário	1.961	1.367
Total	<u>4.843</u>	<u>4.239</u>

## 17. Obrigações fiscais

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Tributos retidos de terceiros	3.510	70
Contribuição social - CSLL	126	-
Programa de integração social - PIS	109	82
Contribuição p/ financiamento da seguridade social - COFINS	536	401
Instituto Nacional do Seguro Social de terceiros - INSS	325	1.062
Impostos sobre serviços - ISS	735	1.215
Total	<u>5.341</u>	<u>2.830</u>

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

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

## 18. Arrendamento mercantil a pagar

	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Saldo inicial	1.364	-
Adições	11.974	1.566
Pagamento	(2.131)	(309)
Reversão de ajuste a valor presente - AVP	726	107
	<b>11.933</b>	<b>1.364</b>
Circulante	2.492	403
Não circulante	9.441	961
	<b>11.933</b>	<b>1.364</b>
<b>Ano de vencimento</b>		
2025	2.189	594
2026	3.490	352
2027	3.762	15
	<b>9.441</b>	<b>961</b>

## 19. Capital social

O capital social subscrito e integralizado da Companhia em 30 de junho de 2024 e em 31 de dezembro 2023 é de R\$ 52.000, conforme demonstrado abaixo:

<b>Sócios</b>	<b>Tipo de Ação</b>	<b>Quantidade de ações</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
EPR 2 Participações S.A.	Ordinária	26.000.000	26.000	50,0%
Perfin Voyager Fundo de Investimento em Participações IE	Preferencial	26.000.000	26.000	50,0%
<b>Total</b>		<b>52.000.000</b>	<b>52.000</b>	<b>100,0%</b>

### Características das ações preferenciais

As ações preferenciais: (i) não conferirão direito a voto nas deliberações das assembleias gerais; (ii) farão jus à prioridade de reembolso de capital por um valor igual ao valor integralizado da ação preferencial menos o valor total de todos os pagamentos realizados à ação preferencial, de acordo com o previsto no Acordo de Acionistas; (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, por um valor igual ao valor integralizado da ação preferencial menos o valor total de todos os pagamentos realizados à ação preferencial, de acordo com o previsto no Acordo de Acionistas.

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

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

## 20. Receita operacional líquida

	<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>
<b>Receitas operacionais</b>				
Receita de serviços prestados	78.321	40.173	-	-
Receita de serviços de construção	78.690	37.514	47.721	47.721
<b>Receita bruta</b>	<b>157.011</b>	<b>77.687</b>	<b>47.721</b>	<b>47.721</b>
<b>Deduções da receita bruta:</b>				
Impostos sobre receita de serviços prestados	(5.951)	(3.065)	-	-
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>151.060</b>	<b>74.622</b>	<b>47.721</b>	<b>47.721</b>

## 21. Custos e despesas por natureza

	<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>
<b>Custos e despesas</b>				
Custos de serviços da construção	(78.690)	(37.514)	(47.721)	(47.721)
Conservação	(19.653)	(8.621)	(1.856)	(1.670)
Com pessoal	(9.428)	(4.703)	(4.267)	(2.481)
Seguros / garantias	(2.965)	(1.441)	(237)	-
Amortização do direito de uso	(1.663)	(832)	-	-
Depreciações e amortizações	(963)	(508)	(16)	(9)
Serviços de terceiros	(880)	(791)	(467)	(421)
Verba de fiscalização	(300)	(91)	-	-
Consumo	(153)	(121)	(30)	(24)
Outros	(1.260)	(895)	(527)	(329)
<b>Total</b>	<b>(115.955)</b>	<b>(55.517)</b>	<b>(55.121)</b>	<b>(52.655)</b>
Custo dos serviços prestados	(111.951)	(52.482)	(47.721)	(47.721)
Despesas gerais e administrativas	(4.004)	(3.035)	(7.400)	(4.934)
<b>Total</b>	<b>(115.955)</b>	<b>(55.517)</b>	<b>(55.121)</b>	<b>(52.655)</b>

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

## 22. Resultado financeiro

	<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>
Aplicações financeiras	8.920	5.196	11.291	7.370
Juros sobre ativo financeiro – contraprestação	1.680	349	-	-
Outras receitas	57	26	13	13
	<b>10.657</b>	<b>5.571</b>	<b>11.304</b>	<b>7.383</b>
Juros e variações monetárias de debêntures*	(2.604)	(1.572)	(9.847)	(5.834)
Ajuste a valor presente	(726)	(352)	(1)	-
Comissões, encargos e despesas bancárias	(285)	(178)	-	-
Outras despesas	(1.278)	(967)	(1.145)	(1.022)
	<b>(4.893)</b>	<b>(3.069)</b>	<b>(10.993)</b>	<b>(6.856)</b>
	<b>5.764</b>	<b>2.502</b>	<b>311</b>	<b>527</b>

\* No período findo de 30 de junho de 2024, a Companhia reconheceu o montante de R\$ 15.551 (R\$ 11.785 em 30 de junho de 2023) de encargos financeiros sobre debêntures, no qual foram capitalizados em infraestrutura em construção o montante de R\$ 12.947 (R\$ 1.938 em 30 de junho de 2023).

## 23. Resultado por ação

	<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 (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	26.859	14.149	(4.679)	(1.997)
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares)	26.000	26.000	26.000	26.000
<b>Resultado básico e diluído por ação</b>	<b>1,0330</b>	<b>0,5442</b>	<b>(0,1800)</b>	<b>(0,0768)</b>

## 24. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

### Visão Geral

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.



# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

## Estrutura de gerenciamento de risco

A Administração é responsável pelo acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia, e os gestores de cada área se reportam regularmente à Administração 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 Administração 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>Ativos</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	227.960	72.975
Contas a receber	9.372	6.893
Partes relacionadas	256	200
Ativo financeiro	27.066	180.866
	<u><b>264.654</b></u>	<u><b>260.934</b></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.

	<u>Até 1 ano</u>	<u>1 a 5 anos</u>	<u>&gt; 5 anos</u>	<u>Total</u>
Debêntures	43.784	200.000	-	243.784
Fornecedores	22.495	-	-	22.495

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

## Risco de taxa de juros

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

<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	214.653	Variação do CDI	11,65%	25.007	31.259	37.511	18.755	12.504
Ativo financeiro	27.066	Variação do IPCA	4,23%	1.145	1.431	1.717	859	572
Passivo financeiro								
Debêntures	243.784	Variação do CDI	11,65%	28.401	35.501	42.601	21.301	14.200

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 Sul de Minas 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:

	Classificação	30.06.2024		31.12.2023	
		Contábil	Valor Justo	Contábil	Valor Justo
<b>Ativos</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	2	227.960	227.960	72.975	72.975
Contas a receber	2	9.372	9.372	6.647	6.647
Ativo financeiro	2	27.066	27.066	180.866	180.866
Partes relacionadas	2	256	256	200	200
		<b>264.654</b>	<b>264.654</b>	<b>260.688</b>	<b>260.688</b>
<b>Passivos</b>					
Fornecedores	2	22.495	22.495	34.312	34.312
Debêntures	2	241.501	241.501	225.282	225.282
Arrendamento mercantil a pagar	2	11.933	11.933	1.364	1.364
Credores da concessão	2	545	545	-	-
Partes relacionadas	2	19	19	832	832
		<b>276.493</b>	<b>276.493</b>	<b>261.790</b>	<b>261.790</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:

<u>Modalidade</u>	<u>Riscos cobertos</u>	<u>Limites de indenização</u>
Todos os riscos	Riscos patrimoniais/perda de receita	20.000
Todos os riscos	Responsabilidade civil	15.000
Garantia	Garantia de execução do Contrato de Concessão	89.433

# Concessionária Rodovias do Sul de Minas 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:

	<u>30.06.2024</u>	<u>30.06.2023</u>
Juros capitalizados	12.947	1.938
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	20.897	4.344
Novos contratos de direito de uso	11.974	-

## 28. Eventos subsequentes

(i) Em 9 de agosto de 2024 a Companhia teve deferido o seu registro como emissor que trata a Resolução CVM 80/22 na categoria B.