

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Direto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
Demonstração de Valor Adicionado	9
Comentário do Desempenho	10
Notas Explicativas	25

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	60
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	61
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	62

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	969.857
Preferenciais	0
Total	969.857
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	3.815.622	3.011.475
1.01	Ativo Circulante	799.414	295.769
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	689.784	212.552
1.01.02	Aplicações Financeiras	27.495	12.274
1.01.03	Contas a Receber	63.958	58.041
1.01.04	Estoques	5.146	4.447
1.01.06	Tributos a Recuperar	5.073	2.466
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	5.073	2.466
1.01.07	Despesas Antecipadas	5.863	3.084
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.095	2.905
1.01.08.03	Outros	2.095	2.905
1.01.08.03.01	Adiantamento a fornecedores	1.689	2.480
1.01.08.03.02	Partes relacionadas	261	173
1.01.08.03.03	Outros ativos	145	252
1.02	Ativo Não Circulante	3.016.208	2.715.706
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	97.055	59.098
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	24.286	20.275
1.02.01.07	Tributos Diferidos	60.787	38.073
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	11.982	750
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	9.908	750
1.02.01.10.04	Demais contas a receber	2.074	0
1.02.03	Imobilizado	56.853	69.884
1.02.04	Intangível	2.862.300	2.586.724
1.02.04.01	Intangíveis	2.862.300	2.586.724
1.02.04.01.02	Intangível	2.851.117	2.579.842
1.02.04.01.03	Direito de uso	11.183	6.882

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	3.815.622	3.011.475
2.01	Passivo Circulante	552.889	235.820
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	23.367	13.482
2.01.02	Fornecedores	98.356	47.130
2.01.03	Obrigações Fiscais	29.570	12.524
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	29.570	12.524
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	29.570	12.524
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	8.355	2.604
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	8.355	2.604
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	2.356	1.761
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	5.999	843
2.01.05	Outras Obrigações	238.604	40.938
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.625	1.272
2.01.05.02	Outros	236.979	39.666
2.01.05.02.04	Credor pela concessão	230.026	33.002
2.01.05.02.05	Adiantamento de clientes	834	2.108
2.01.05.02.06	Seguros e garantias	1.854	95
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento	3.684	3.863
2.01.05.02.09	Outras contas a pagar	581	598
2.01.06	Provisões	154.637	119.142
2.01.06.02	Outras Provisões	154.637	119.142
2.01.06.02.04	Provisão para manutenção	154.637	119.142
2.02	Passivo Não Circulante	2.153.507	1.721.179
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.052.054	1.650.723
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.028.032	685.814
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.028.032	685.814
2.02.01.02	Debêntures	1.024.022	964.909
2.02.02	Outras Obrigações	6.061	3.455
2.02.02.02	Outros	6.061	3.455
2.02.02.02.03	Passivo de arrendamento	5.249	2.644
2.02.02.02.04	Dividendos	812	811
2.02.04	Provisões	95.392	67.001
2.02.04.02	Outras Provisões	95.392	67.001
2.02.04.02.04	Provisão para manutenção	81.550	57.943
2.02.04.02.05	Provisão para riscos processuais	13.842	9.058
2.03	Patrimônio Líquido	1.109.226	1.054.476
2.03.01	Capital Social Realizado	969.857	969.857
2.03.04	Reservas de Lucros	139.369	84.619
2.03.04.01	Reserva Legal	4.272	4.272
2.03.04.10	Reserva de lucros	135.097	80.347

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	422.150	1.019.722	343.187	888.006
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-312.089	-768.392	-251.072	-692.336
3.03	Resultado Bruto	110.061	251.330	92.115	195.670
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-12.787	-39.590	-9.444	-29.582
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	115	358	117	329
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-12.902	-39.948	-9.561	-29.911
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	97.274	211.740	82.671	166.088
3.06	Resultado Financeiro	-33.669	-127.025	-20.820	-136.094
3.06.01	Receitas Financeiras	27.832	55.659	6.454	18.524
3.06.02	Despesas Financeiras	-61.501	-182.684	-27.274	-154.618
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	63.605	84.715	61.851	29.994
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-21.656	-29.965	-41.295	-25.984
3.08.01	Corrente	-23.196	-52.679	-24.551	-31.555
3.08.02	Diferido	1.540	22.714	-16.744	5.571
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	41.949	54.750	20.556	4.010
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	41.949	54.750	20.556	4.010
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,043	0,056	0,0212	0,0041
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,04	0,052	0,0192	0,0037

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	41.949	54.750	20.556	4.010
4.03	Resultado Abrangente do Período	41.949	54.750	20.556	4.010

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Direto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	531.656	277.081
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-348.237	-322.910
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	293.813	-6.023
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	477.232	-51.852
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	212.552	284.561
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	689.784	232.709

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.400.000	-430.143	84.619	0	0	1.054.476
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.400.000	-430.143	84.619	0	0	1.054.476
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	54.750	0	54.750
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	54.750	0	54.750
5.07	Saldos Finais	1.400.000	-430.143	84.619	54.750	0	1.109.226

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

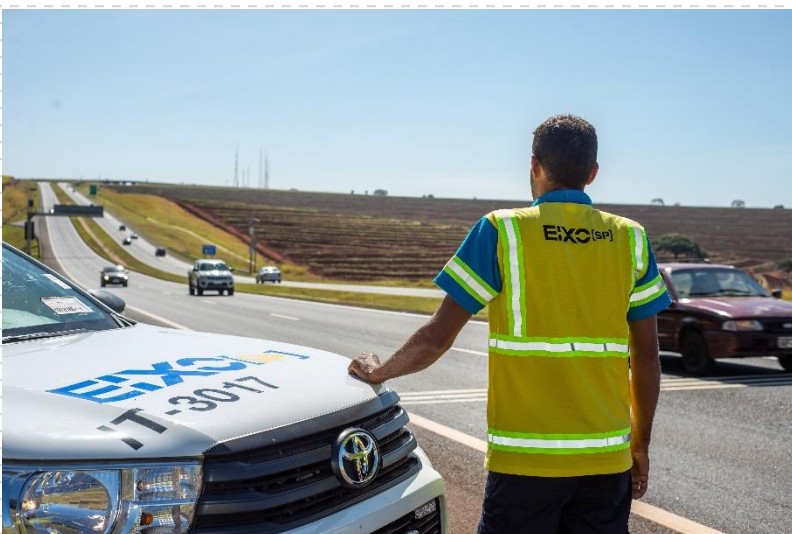
(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.400.000	-430.143	51.342	0	0	1.021.199
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.400.000	-430.143	51.342	0	0	1.021.199
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	4.010	0	0	4.010
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	4.010	0	0	4.010
5.07	Saldos Finais	1.400.000	-430.143	55.352	0	0	1.025.209

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	1.083.371	944.484
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	736.062	651.878
7.01.02	Outras Receitas	358	329
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	346.951	292.277
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-597.666	-551.730
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-468.860	-427.534
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-66.579	-69.125
7.02.04	Outros	-62.227	-55.071
7.02.04.01	Poder Concedente	-62.227	-55.071
7.03	Valor Adicionado Bruto	485.705	392.754
7.04	Retenções	-126.600	-103.083
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-126.600	-103.083
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	359.105	289.671
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	55.659	18.524
7.06.02	Receitas Financeiras	55.659	18.524
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	414.764	308.195
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	414.764	308.195
7.08.01	Pessoal	81.559	63.786
7.08.01.01	Remuneração Direta	46.950	38.431
7.08.01.02	Benefícios	17.883	10.309
7.08.01.03	F.G.T.S.	14.371	12.848
7.08.01.04	Outros	2.355	2.198
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	93.256	82.133
7.08.02.01	Federais	56.832	49.778
7.08.02.03	Municipais	36.424	32.355
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	185.199	158.266
7.08.03.01	Juros	135.965	98.321
7.08.03.02	Aluguéis	2.515	3.648
7.08.03.03	Outras	46.719	56.297
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	46.721	17.543
7.08.03.03.02	Atualização Provisão Manutenção	0	22.116
7.08.03.03.03	Outras	-2	16.638
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	54.750	4.010
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	54.750	4.010

Comentário do Desempenho



Relatório da Administração

3T23



Itirapina, 13 de novembro de 2023.

É com grande satisfação que a Administração da EIXO SP Concessionária de Rodovias S.A. (“Companhia”) submete à apreciação de V. Sas. o Relatório da Administração sobre os negócios sociais da Companhia e principais fatos administrativos ocorridos no período do 3º trimestre de 2023.

As informações são apresentadas com base em números extraídos das informações financeiras revisadas pelos auditores independentes, com exceção das informações operacionais, de mercado e investimentos.

Informações relevantes sobre os efeitos adversos relacionados ao Coronavírus

Pedido de reequilíbrios econômico-financeiros do contrato de concessão:

Em 15 de maio de 2020, juntamente com a assinatura do contrato da concessão foi assinado termo aditivo modificativo reconhecendo os efeitos do COVID-19 como sendo fator de caso fortuito e/ou força maior. Até o presente momento a Companhia está discutindo com a ARTESP – Agência Reguladora dos Serviços Públicos Delegados de Transportes do Estado de São Paulo a quantificação do desequilíbrio.

Em paralelo à discussão na fase administrativa a Companhia ingressou com ação judicial contra ARTESP com o objetivo de reconhecer o desequilíbrio econômico-financeiro do contrato de concessão nº 0409/ARTESP/2020 (“Contrato de Concessão”) e reestabelecer o equilíbrio econômico-financeiro do primeiro ano de operação do Contrato de Concessão.

A ação principal está em fase de produção de prova pelas partes, encontrando-se em definição do perito judicial e apresentação de quesitos pela EIXO-SP e ARTESP.



DESEMPENHO OPERACIONAL

RESULTADO OPERACIONAL

Desempenho Operacional (Mil, exceto Tarifa Média)	(01/07/23 a 30/09/23)		(01/07/22 a 30/09/22)		▲		(01/01/23 a 30/09/23)		(01/01/22 a 30/09/22)		▲	
	Praças Antigas	Praças Novas	Praças Antigas	Praças Novas	Praças Antigas	Praças Novas	Praças Antigas	Praças Novas	Praças Antigas	Praças Novas	Praças Antigas	Praças Novas
VEPs¹	17.425	14.941	16.051	14.792	9%	1%	48.825	42.457	45.449	42.327	7%	0%
Veículos Leves	5.734	6.971	5.380	6.677	7%	4%	16.618	20.472	15.228	19.320	9%	6%
Veículos Pesados	11.690	7.970	10.671	8.115	10%	-2%	32.206	21.985	30.221	23.007	7%	-4%
Tráfego²	8.577	9.285	8.056	9.039	6%	3%	24.621	27.084	22.891	26.153	8%	4%
Veículos Leves	5.820	7.143	5.439	6.798	7%	5%	16.877	21.030	15.448	19.787	9%	6%
Veículos Pesados	2.699	2.016	2.525	2.061	7%	-2%	7.586	5.719	7.253	5.984	5%	-4%
Veículos Isentos	58	126	91	181	-37%	-31%	158	334	191	383	-17%	-13%
Tarifa Média (R\$)	8,71	7,46	8,39	7,14	4%	5%	8,71	7,46	7,89	6,73	10%	11%

¹ VEPs - Veículos Equivalentes Pagantes - refere-se a quantidade de eixos pagantes de cada veículo.

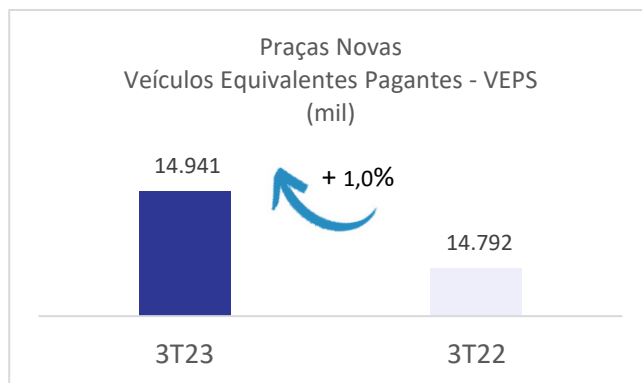
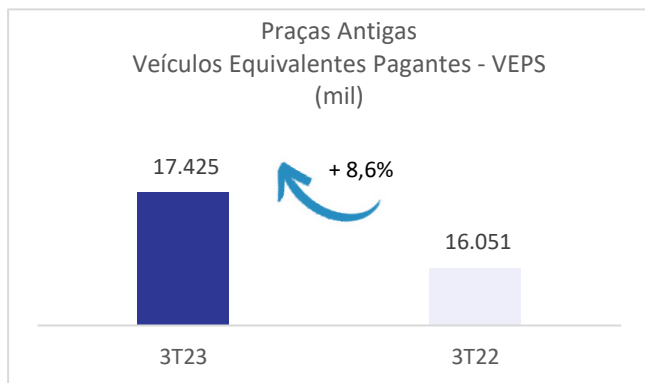
² Refere-se à quantidade de veículos que transitam pelas praças de pedágio da Companhia.

Variação no Transporte de Veículos Dessazonalizado ^{1,2}	Leves	Pesados	VEPs Total
Acumulado no Ano (Jan-Set/23 sobre Jan-Set/22): Brasil	7,1%	1,7%	5,6%
Acumulado do 3º Trimestre (Jul-Set/23 sobre Jul-Set/22): Brasil	5,4%	3,6%	4,9%

¹ Considera apenas o fluxo das rodovias sob concessão privada e o efeito de dias úteis, ano bissexto e identificação de outliers.

² Informações obtidas a partir dos dados estatísticos da ABCR, disponível em <http://www.abcr.org.br>

Dados da Associação Brasileira de Concessionárias de Rodovias – ABCR e da Tendências Consultoria (Índice ABCR Brasil), para as rodovias sob o regime de concessão privada, mostram um aumento de 5,6% no fluxo total de veículos no período até setembro de 2023, comparado com o mesmo período do ano anterior. Destaque para o aumento de 7,1% em veículos leves, impactados pelos efeitos da retomada do tráfego anteriormente reduzido pelo COVID-19

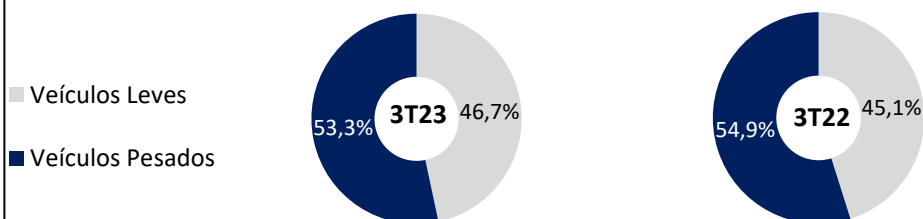
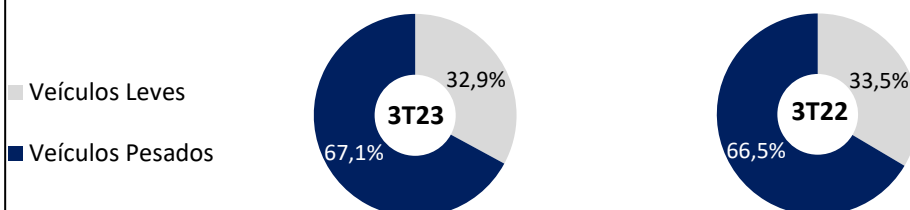


No terceiro trimestre de 2023, as praças de pedágio da EIXO registraram 32,3 milhões de Veículos Equivalentes Pagantes (VEPs), um aumento de 4,9% na comparação com o mesmo período de 2022.

A performance de veículos pesados no terceiro trimestre, representa cerca de 60,7% do tráfego total¹ (60,9% do tráfego em 2022) e apresentaram um aumento de 4,6% no período comparativo. Da mesma forma, em veículos leves o resultado foi positivo, com aumento de 5,4% no mesmo período comparado a 2022.

O quadro acima referido não foi objeto de revisão pelos auditores independentes.

¹ Tráfego em Veículos Equivalentes Pagantes – VEPs.

**Veículos Leves e Veículos Pesados - Praças Novas****Veículos Leves e Veículos Pesados - Praças Antigas**



DESEMPENHO FINANCEIRO

RECEITA OPERACIONAL

Receita Operacional (R\$ Mil)	(01/07/23 a 30/09/23)	(01/07/22 a 30/09/22)	▲	(01/01/23 a 30/09/23)	(01/01/22 a 30/09/22)	▲
Receita Bruta	445.029	364.189	22%	1.083.013	944.155	15%
Receita com Pedágio	265.104	241.987	10%	732.730	648.311	13%
Receitas Acessórias	1.154	1.932	-40%	3.332	3.567	-7%
Receita de Construção (IFRS)	178.771	120.270	49%	346.951	292.277	19%
Receita Bruta Ajustada¹	266.258	243.919	9%	736.062	651.878	13%
Deduções da Receita Bruta	(22.879)	(21.002)	9%	(63.291)	(56.149)	13%
Receita Líquida Ajustada¹	243.379	222.917	9%	672.771	595.729	13%

¹ Desconsidera os impactos do IFRS em relação à Receita de Construção.

CUSTOS E DESPESAS

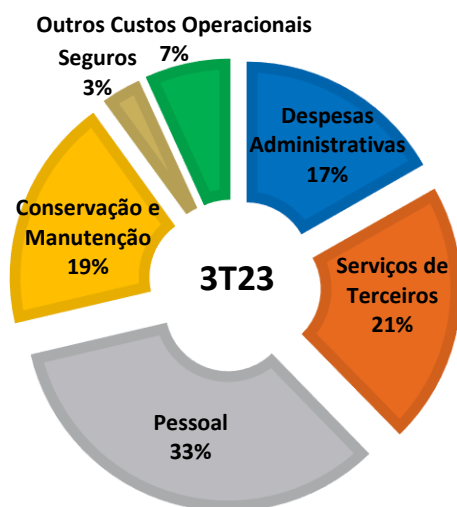
Custos e Despesas (R\$ Mil)	(01/07/23 a 30/09/23)	(01/07/22 a 30/09/22)	▲	(01/01/23 a 30/09/23)	(01/01/22 a 30/09/22)	▲
Pessoal	(21.436)	(16.453)	30%	(64.101)	(55.333)	16%
Conservação e Manutenção	(11.897)	(12.364)	-4%	(32.661)	(51.204)	-36%
Serviços de Terceiros	(13.349)	(14.345)	-7%	(36.828)	(43.282)	-15%
Seguros	(2.032)	(1.309)	55%	(4.541)	(3.486)	30%
Outros Custos Operacionais	(4.331)	(3.500)	24%	(12.368)	(13.082)	-5%
Despesas Administrativas	(10.685)	(8.252)	29%	(33.461)	(22.155)	51%
Custos e Despesas Administráveis	(63.730)	(56.223)	13%	(183.960)	(188.542)	-2%
Ônus de Fiscalização e Variável	(22.525)	(20.611)	9%	(62.227)	(55.071)	13%
Depreciação e Amortização	(42.406)	(37.107)	14%	(126.600)	(103.083)	23%
Provisão para Contingências	(1.344)	(352)	282%	(4.915)	(5.064)	-3%
Custos e Despesas Operacionais Ajustados¹	(130.005)	(114.293)	14%	(377.702)	(351.760)	7%
Custo de Construção (IFRS)	(178.771)	(120.270)	49%	(346.951)	(292.277)	19%
Provisão de Manutenção (IFRS)	(16.215)	(26.070)	-38%	(83.687)	(78.210)	7%
Custos e Despesas Operacionais	(324.991)	(260.633)	25%	(808.340)	(722.247)	12%

¹ Desconsidera os impactos do IFRS em relação à Receita e ao Custo de Construção e à Provisão para Manutenção.

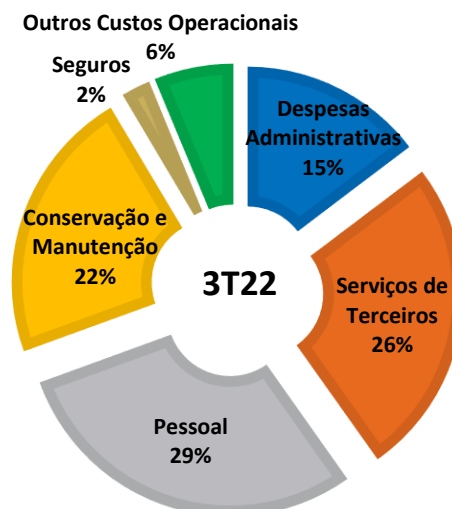


Composição dos Custos e Despesas Administráveis

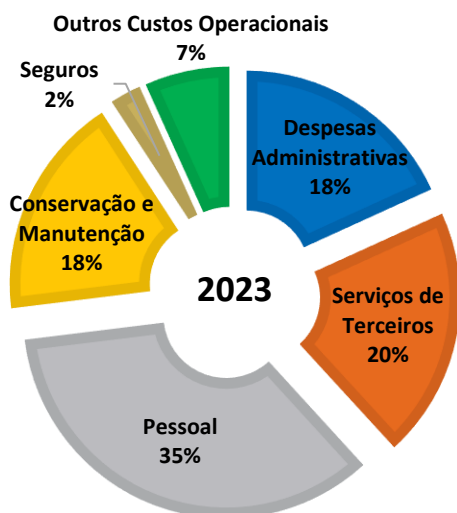
Composição dos custos e despesas no período de 01/07/2023 a 30/09/2023



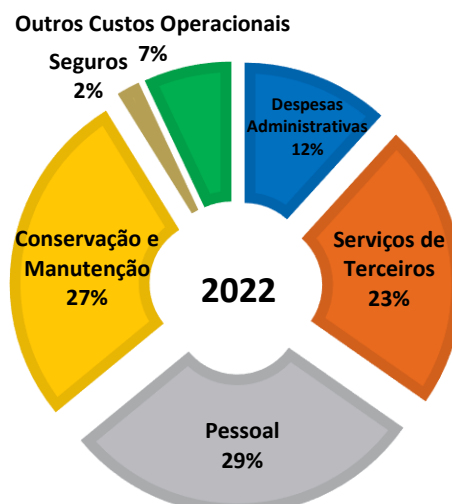
Composição dos custos e despesas no período de 01/07/2022 a 30/09/2022



Composição dos custos e despesas no período de 01/01/2023 a 30/09/2023



Composição dos custos e despesas no período de 01/01/2022 a 30/09/2022



Os Custos e Despesas Administráveis estão abaixo do *budget* da EIXO.



EBITDA e Margem EBITDA

EBITDA E Margem EBITDA (R\$ Mil)	(01/07/23 a 30/09/23)	(01/07/22 a 30/09/22)	▲	(01/01/23 a 30/09/23)	(01/01/22 a 30/09/22)	▲
Lucro Líquido	41.949	20.556	104,1%	54.750	4.010	1265,4%
Resultado Financeiro Líquido	33.669	20.820	61,7%	127.025	136.094	-6,7%
IRPJ & CSLL	21.656	41.295	-47,6%	29.965	25.984	15,3%
Depreciação & Amortização	42.406	37.107	14,3%	126.600	103.083	22,8%
EBITDA RCVM 156/22	139.680	119.777	16,6%	338.340	269.171	25,7%
Margem EBITDA	33,09%	34,90%	-5,2%	33,18%	30,31%	9,5%
Receita de Construção (IFRS)	(178.771)	(120.270)	48,6%	(346.951)	(292.277)	18,7%
Custo de Construção (IFRS)	178.771	120.270	48,6%	346.951	292.277	18,7%
Provisão de Manutenção (IFRS)	16.215	26.070	-37,8%	83.687	78.210	7,0%
Provisão para Contingências	1.344	352	281,6%	4.915	5.064	-2,9%
EBITDA Ajustado¹	157.239	146.199	7,6%	426.942	352.445	21,1%
Margem EBITDA Ajustado¹	64,6%	65,6%	-1,5%	63,5%	59,2%	7,3%

¹ Desconsidera os impactos do IFRS em relação à Receita e ao Custo de Construção e à Provisão para Manutenção.

O EBITDA Ajustado totalizou R\$ 157,2 milhões 3º semestre de 2023, um aumento de 7,6% em relação ao mesmo período de 2022, a Margem EBITDA Ajustada reduziu 1,5%. O EBITDA ajustado é calculado por meio do EBITDA acrescido das demais despesas não-caixa (i) provisão de manutenção, que são as provisões para atendimento às obrigações contratuais de manter a infraestrutura concedida com um nível específico de operacionalidade ou de recuperar a infraestrutura na condição especificada antes de devolvê-la ao Poder Concedente ao final do contrato de concessão, conforme CPC 25 e IAS 12 e (ii) receita e custo de construção e (ii) provisão para contingências.



RESULTADO FINANCEIRO

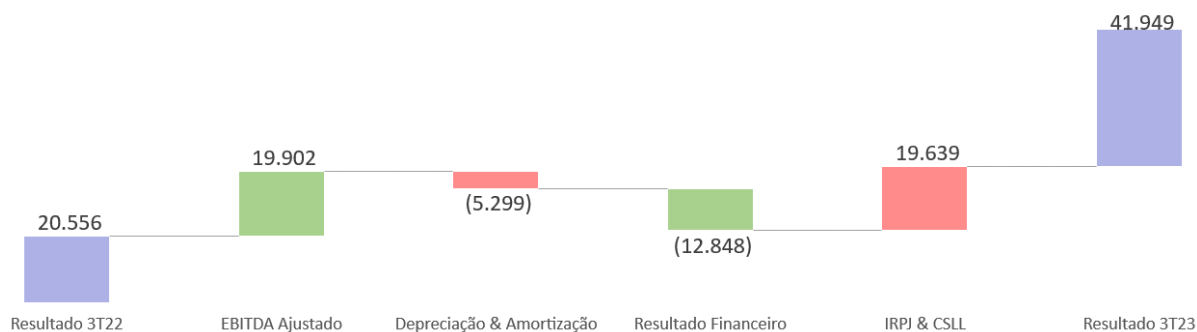
Resultado Financeiro (R\$ Mil)	(01/07/23 a 30/09/23)	(01/07/22 a 30/09/22)	▲	(01/01/23 a 30/09/23)	(01/01/22 a 30/09/22)	▲
Resultado Financeiro	(33.669)	(20.820)	62%	(127.025)	(136.094)	-7%
Receitas Financeiras	27.832	6.454	331%	55.659	18.524	200%
Provisão para manutenção - AVP	1.676	1.409	19%	3.066	8.167	-62%
Receita de aplicações financeiras	25.901	5.006	417%	51.500	10.267	402%
Outros	255	39	554%	1.093	90	1116%
Despesas Financeiras	(61.501)	(27.274)	125%	(182.684)	(154.618)	18%
Juros e variação monetária sobre Empréstimos/Debêntures	(38.313)	(11.543)	232%	(135.965)	(98.321)	38%
Provisão para manutenção - AVP	(9.162)	(4.347)	111%	(9.162)	(22.116)	-59%
Amortização de custos com emissão de Empréstimos/Debêntures	(4.803)	(10.313)	-53%	(14.434)	(14.181)	2%
Atualização processos judiciais	(783)	(170)	361%	(1.528)	(594)	157%
Outros	(8.440)	(901)	837%	(21.595)	(19.406)	11%

Inflação e Juros	30/09/2023	30/09/2022	▲
IPCA Últimos 12 Meses	5,19%	7,17%	-28%
IPCA - Projeção Ano Corrente / Realizado Ano Anterior	4,86%	7,17%	-32%
TJLP Média Últimos 12 meses	7,21%	6,31%	14%



RESULTADO DO PERÍODO

Resultado do Exercício (R\$ Mil)	(01/07/23 a 30/09/23)	(01/07/22 a 30/09/22)	▲	(01/01/23 a 30/09/23)	(01/01/22 a 30/09/22)	▲
Lucro do Período	41.949	20.556	104%	54.750	4.010	1265%

Variação do Resultado do Período
(R\$ Mil)

DISPONIBILIDADES E ENDIVIDAMENTO

Disponibilidades e Endividamento (R\$ Mil) ¹	30/09/2023	30/09/2022	▲
Dívida Bruta	2.087.391	1.679.354	24%
Curto Prazo	8.355	7.326	14%
Empréstimos e Financiamentos	2.356	1.608	47%
Debêntures	5.999	5.718	5%
Longo Prazo	2.079.036	1.672.028	24%
Empréstimos e Financiamentos	1.049.270	716.332	46%
Debêntures	1.029.766	955.696	8%
Disponibilidades	741.565	271.668	173%
Caixa e Equivalente de Caixa	689.784	232.709	196%
Aplicações Financeiras Vinculadas	51.781	38.959	33%
Dívida Líquida Ajustada	1.345.826	1.407.686	-4%

¹ A dívida é definida por empréstimos/financiamentos e debêntures (excluindo o custo de captação).

O financiamento obtido junto ao BNDES (linhas FINEM e Debêntures) estão indexados pelo IPCA.

PRINCIPAIS INVESTIMENTOS

Investimentos (R\$ Mil)	30/09/2023	30/09/2022	▲
Investimento Total	2.919.153	2.553.754	14%
Imobilizado	56.853	42.259	35%
Intangível	2.862.300	2.511.495	14%
Direito de Concessão (Investimento)	2.851.117	2.503.164	14%
Direito de Uso	11.183	8.331	34%

Os investimentos realizados em 2023 estão representados principalmente pela implantação de duplicação de pistas e vias marginais, bem como melhorias que visam reestabelecer as condições estruturais da rodovia como



sinalização, drenagem e terraplenos, além de edificação de SAU's, acostamentos, parada de carga excepcional, conservação de obra de arte especial e recapeamento, equipamentos de monitoração de tráfego, rede Wi-Fi, entre outros equipamentos de tecnologia, PGF's, parada de ônibus, entre outros.

ACOMPANHAMENTO CONTRATO DE FINANCIAMENTO - BNDES

Em 22 de dezembro de 2020, foi obtido junto ao BNDES um crédito no valor de R\$3.000.000 composto pelas linhas de Fundo de Amparo ao Trabalhador - FAT e FAT - Depósitos Especiais, não conversíveis em ações, cuja taxa de juros é composta de:

- Subcréditos "A", "B", "C" e "D": IPCA + 1,83% a.a. + spread BNDES de 3,38% a.a.
- Subcrédito "E": IPCA + 1,83% a.a. + spread BNDES de 4,84% a.a.

O total dos créditos deverão ser utilizados pela Companhia nos prazos determinados a seguir, sem prejuízo do BNDES estender os referidos prazos:

- Subcréditos "A" e "B": até 22 de junho de 2023, cujo montante do crédito é de R\$1.300.000.
- Subcrédito "C": até 22 de junho de 2025, cujo montante do crédito é de R\$1.100.000.
- Subcréditos "D" e "E": até 22 de junho de 2027, cujo montante do crédito é de R\$600.000.

O contrato de financiamento prevê que para a conclusão físico-financeira parcial do projeto financiado (completion do subcrédito) a EIXO SP deve, dentre outras obrigações ter apurado (i) EBITDA Ajustado em 31/12/2022 de no mínimo R\$435.000 e (ii) soma dos EBITDAS Ajustados desde o início de sua operação até a data de apuração somado aos valores de capital social integralizado de no mínimo R\$1.770.000, ambos valores na data-base de 31 de dezembro de 2020.

A Companhia atendeu as obrigações pactuadas com o BNDES para obtenção da conclusão físico-financeira parcial do projeto financiado (completion dos subcréditos A e B)

A Companhia demonstra abaixo a evolução dos indicadores do contrato de financiamento, cuja próxima mensuração dar-se-á em junho de 2025:



Comentário do Desempenho



Data Apuração	31/12/2022		30/09/2023	
EBITDA E Margem EBITDA (R\$ Mil)	EBITDA 12 Meses	EBITDA Acumulado	EBITDA 12 Meses	EBITDA Acumulado
Lucro (prejuízo) Líquido	33.596	85.430	84.336	140.180
Resultado Financeiro Líquido	174.692	310.585	165.626	437.610
IRPJ & CSLL	41.395	44.450	45.375	74.415
Depreciação & Amortização	142.654	271.091	166.171	397.691
EBITDA ICVM 527	392.337	711.556	461.508	1.049.896
Receita de Construção (IFRS)	(392.430)	(1.541.288)	(447.104)	(1.888.239)
Custo de Construção (IFRS)	392.430	1.541.288	447.104	1.888.239
Apropriação Despesas Antecipadas	(538)	(3.084)	(1.470)	(5.863)
Provisão Fornecedores LALUR	266	3.386	(1.802)	1.083
Salários a pagar, provisão trabalhista e encargos sociais	441	13.482	6.307	23.367
Demais Custos e Despesas sem Efeito Caixa ¹	707	16.868	4.505	24.450
Provisão de Manutenção (IFRS)	104.280	165.110	109.758	248.797
Provisão para Contingências	6.359	7.422	6.209	12.337
EBITDA Ajustado²	503.145	897.872	580.510	1.329.617
Ebitda ajustado (na data-base de 31/12/2020)	438.411	818.626	490.143	1.180.274
Capital Social Integralizado (na data-base de 31/12/2020)	-	969.204	-	969.204
Total	438.411	1.787.830	490.143	2.149.478

¹ Desconsidera os impactos da Folha de Pagamentos (provisão de férias, 13º salário, PLR, encargos) e provisão de fornecedores.

² Desconsidera os impactos do IFRS em relação à Receita e ao Custo de Construção, à Provisão para Manutenção, aos efeitos das despesas antecipadas e dos demais custos e despesas sem efeito caixa.



SOBRE A COMPANHIA

A EIXO



A EIXO SP Concessionária de Rodovias S.A., localizada na Rua Passeio das Castanheiras, 480 – Parque Faber - São Carlos/SP, empresa controlada pela Infraestrutura Brasil Holding IX S.A. – IBH IX, é uma sociedade de propósito específico, cujo objeto social único e exclusivo da exploração da concessão de serviço público, de ampliação, operação, manutenção e realização dos investimentos necessários para a exploração do sistema constituído pelos segmentos rodoviários e acessos que compõem o Lote 30 denominado Lote Piracicaba-Panorama, nos termos do Edital de

Concorrência Internacional nº 01/2019, concedido pelo Governo do Estado de São Paulo, por intermédio da ARTESP, Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo e de acordo com as decisões tomadas em função das orientações recebidas do acionista controlador.

A cobrança do pedágio iniciou-se em 4 de junho de 2020 no trecho que compreende a extensão de 263,42 quilômetros da SP-310 e da SP-225, entre as cidades de São Carlos e Rio Claro, e de Itirapina a Bauru, que já estavam sob concessão há 20 anos.

As praças de pedágio novas estão localizadas no trecho de 958 quilômetros de rodovias que estavam sob a gestão do DER – Departamento de Estradas de Rodagem – formados por trechos das vias SP-284; SP-293; SP-294; SP-331; SP-425; SP-261; SP-304; SP-308; SP-197 e SP-191, ligando municípios das regiões de Bauru, Marília e Presidente Prudente.

O Lote da concessão compreende a extensão de 1.221,42 quilômetros de malha formada por 12 rodovias paulistas que passam por 62 municípios, desde Rio Claro, na região central do Estado de São Paulo, até Panorama, no extremo oeste, na divisa com o Estado do Mato Grosso do Sul.

O contrato de concessão firmado com o governo paulista prevê investimento de R\$14,1 bilhões ao longo dos 30 anos (base junho/2020). Serão alocados R\$8 bilhões para obras de ampliação e melhoramentos, R\$4,6 bilhões na restauração de rodovias, R\$500 milhões de investimentos socioambientais, e mais R\$1,1 bilhões em equipamentos e sistemas para melhorar a segurança do trecho e implementar um atendimento de alta qualidade aos usuários, que prevê monitoramento por câmeras inteligentes em 100% malha viária, e disponibilização de rede de dados sem fio (WI-FI) que vai permitir aos usuários a conexão em todo o trecho concedido, com informações em tempo real.

Os planos em curso visam atender ao contido no contrato de concessão e seus anexos, de acordo com o plano de investimentos e EVTE publicados no processo licitatório de Concorrência Internacional 01/2019.



Comentário do Desempenho



O Serviço de Atendimento ao Usuário (SAU) já funciona 24 horas por dia nas 31 bases de atendimentos ao longo de todo o trecho, dando suporte de emergência aos usuários com 89 veículos operacionais.



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Demonstração do Resultado (R\$ Mil)	(01/07/23 a 30/09/23)	(01/07/22 a 30/09/22)	▲	(01/01/23 a 30/09/23)	(01/01/22 a 30/09/22)	▲
Receita Bruta	445.029	364.189	22%	1.083.013	944.155	15%
Receitas com Pedágio	265.104	241.987	10%	732.730	648.311	13%
Receitas Acessórias	1.154	1.932	-40%	3.332	3.567	-7%
Receita de Construção (IFRS)	178.771	120.270	49%	346.951	292.277	19%
Deduções da Receita	(22.879)	(21.002)	9%	(63.291)	(56.149)	13%
Receita Líquida	422.150	343.187	23%	1.019.722	888.006	15%
Custos & Despesas + Outras Receitas Operacionais Líquidas	(324.876)	(260.516)	25%	(807.982)	(721.918)	12%
Pessoal	(21.436)	(16.453)	30%	(64.101)	(55.333)	16%
Conservação & Manutenção	(11.897)	(12.364)	-4%	(32.661)	(51.204)	-36%
Serviços de Terceiros	(13.349)	(14.345)	-7%	(36.828)	(43.282)	-15%
Seguros	(2.032)	(1.309)	55%	(4.541)	(3.486)	30%
Outros Custos Operacionais	(4.331)	(3.500)	24%	(12.368)	(13.082)	-5%
Ônus de Fiscalização	(22.525)	(20.611)	9%	(62.227)	(55.071)	13%
Despesas Administrativas	(10.685)	(8.252)	29%	(33.461)	(22.155)	51%
Provisão para Contingências	(1.344)	(352)	282%	(4.915)	(5.064)	-3%
Custos de Construção (IFRS)	(178.771)	(120.270)	49%	(346.951)	(292.277)	19%
Provisão para manutenção	(16.215)	(26.070)	-38%	(83.687)	(78.210)	7%
Depreciação & Amortização	(42.406)	(37.107)	14%	(126.600)	(103.083)	23%
Outras receitas operacionais líquidas	115	117	-1%	358	329	9%
Resultado Operacional	97.274	82.670	18%	211.740	166.088	27%
Resultado Financeiro	(33.669)	(20.820)	62%	(127.025)	(136.094)	-7%
Receitas Financeiras	27.832	6.454	331%	55.659	18.524	200%
Provisão para manutenção - AVP	1.676	1.409	19%	3.066	8.167	-62%
Receita de aplicações financeiras	25.901	5.006	417%	51.500	10.267	402%
Outros	255	39	554%	1.093	90	1116%
Despesas Financeiras	(61.501)	(27.274)	125%	(182.684)	(154.618)	18%
Juros e variação monetária sobre Empréstimos/Debêntures	(38.313)	(11.543)	232%	(135.965)	(98.321)	38%
Provisão para manutenção - AVP	(9.162)	(4.347)	111%	(9.162)	(22.116)	-59%
Amortização de custos com emissão de Empréstimos/Debêntures	(4.803)	(10.313)	-53%	(14.434)	(14.181)	2%
Atualização processos judiciais	(783)	(170)	361%	(1.528)	(594)	157%
Outros	(8.440)	(901)	837%	(21.595)	(19.406)	11%
Resultado Antes dos Impostos	63.605	61.851	3%	84.715	29.994	182%
IRPJ & CSLL	(21.656)	(41.295)	-48%	(29.965)	(25.984)	15%
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	(23.196)	(24.551)	-6%	(52.679)	(31.555)	67%
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.540	(16.744)	-109%	22.714	5.571	308%
Lucro (Prejuízo) do Período	41.949	20.556	104%	54.750	4.010	1265%



BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo (R\$ Mil)	30/09/2023	31/12/2022
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	689.784	212.552
Aplicações financeiras vinculadas	27.495	12.274
Contas a Receber	63.958	58.041
Estoques	5.146	4.447
Adiantamentos a Fornecedores	1.689	2.480
Despesas Antecipadas	5.863	3.084
Impostos a Recuperar	5.073	2.466
Outros Ativos	145	173
Partes relacionadas	261	252
Total do Circulante	799.414	295.769
Ativo Não Circulante		
Aplicações financeiras vinculadas	24.286	20.275
Contas a receber	60.787	
Impostos Diferidos	9.908	38.073
Depósitos judiciais	2.074	750
Imobilizado	56.853	69.884
Intangível	2.851.117	2.579.842
Direito de Uso	11.183	6.882
Total do Não Circulante	3.016.208	2.715.706
Total do Ativo	3.815.622	3.011.475

Passivo (R\$ Mil)	30/09/2023	31/12/2022
Passivo Circulante		
Fornecedores	98.356	47.130
Empréstimos e financiamentos	2.356	1.761
Debêntures	5.999	843
Credor pela concessão	230.026	33.002
Salários a pagar, provisão trabalhista e encargos sociais	23.367	13.482
Impostos, taxas e contribuições	29.570	12.524
Adiantamento de clientes	834	2.108
Seguros e garantias	1.854	95
Passivo de arrendamento	3.684	3.863
Partes relacionadas	1.625	1.272
Provisão para manutenção	154.637	119.142
Outras contas a pagar	581	598
Total do Circulante	552.889	235.820
Passivo Não Circulante		
Empréstimos e financiamentos	1.028.032	685.814
Debêntures	400.429	383.215
Debêntures - Partes Relacionadas	623.593	581.694
Passivo de arrendamento	5.249	2.644
Provisão para riscos processuais	13.842	9.058
Provisão para manutenção	81.550	57.943
Dividendos	812	811
Total do Não Circulante	2.153.507	1.721.179
Total do Passivo	2.706.396	1.956.999
Patrimônio Líquido		
Capital Social	969.857	969.857
Reserva Legal	4.272	4.272
Reserva de Lucros	80.347	80.347
Resultado do Exercício	54.750	
Total do Patrimônio Líquido	1.109.226	1.054.476
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	3.815.622	3.011.475



RELACIONAMENTO COM OS AUDITORES INDEPENDENTES

Em atendimento à Instrução CVM nº 381/03, informamos que a Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes foi contratada para a prestação dos seguintes serviços em 2023: (i) auditoria das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS); e (ii) revisão das informações financeiras trimestrais de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executadas pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). A Companhia não contratou os auditores independentes para outros trabalhos que não os serviços de auditoria das demonstrações financeiras e serviços de auditoria para abertura de capital.

A contratação de auditores independentes está fundamentada nos princípios que resguardam a independência do auditor, que consistem em: (a) o auditor não deve auditar seu próprio trabalho; (b) não exercer funções gerenciais; e (c) não prestar quaisquer serviços que possam ser considerados proibidos pelas normas vigentes. Além disso, a Administração obtém dos auditores independentes declaração de que os serviços especiais prestados não afetam a sua independência profissional.

As informações no relatório de desempenho operacional que não estão claramente identificadas como cópia das informações constantes das informações financeiras, não foram objeto de auditoria ou revisão pelos auditores independentes.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

A empresa e seus administradores têm como objetivo principal oferecer serviços de alto nível, com excelência na gestão e operação do trecho concedido, atendendo os anseios do usuário, dos acionistas, do poder público e dos diversos entes da sociedade interessados por sua operação.

Notas Explicativas

EIXO SP CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(Em milhares de reais - R\$ mil)

ATIVO	Nota explicativa	30/09/2023	31/12/2022	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	30/09/2023	31/12/2022
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3	689.784	212.552	Fornecedores	11	98.356	47.130
Aplicações financeiras vinculadas	4	27.495	12.274	Empréstimos e financiamentos	12	2.356	1.761
Contas a receber	5	63.958	58.041	Debêntures	13	5.999	843
Estoques	6	5.146	4.447	Credor pela concessão	14	230.026	33.002
Adiantamento a Fornecedores		1.689	2.480	Salários a pagar, provisão trabalhista e encargos sociais	15	23.367	13.482
Despesas Antecipadas		5.863	3.084	Impostos, taxas e contribuições	16	29.570	12.524
Impostos a recuperar		5.073	2.466	Adiantamento de clientes		834	2.108
Outros ativos		145	252	Seguros e garantias		1.854	95
Partes relacionadas	17	261	173	Passivo de arrendamento	18	3.684	3.863
Total do ativo circulante		799.414	295.769	Partes relacionadas	17	1.625	1.272
				Provisão para manutenção	19	154.637	119.142
				Outras contas a pagar		581	598
				Total do passivo circulante		552.889	235.820
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Aplicações financeiras vinculadas	4	24.286	20.275	Empréstimos e financiamentos	12	1.028.032	685.814
Impostos diferidos	7	60.787	38.073	Debêntures	13	400.429	383.215
Depósitos judiciais		9.908	750	Debêntures - Partes Relacionadas	13	623.593	581.694
Demais contas a receber		2.074	-	Passivo de arrendamento	18	5.249	2.644
Imobilizado	8	56.853	69.884	Provisão para riscos processuais	20	13.842	9.058
Intangível	9	2.851.117	2.579.842	Provisão para manutenção	19	81.550	57.943
Direito de uso	10	11.183	6.882	Dividendos	21.b	812	811
Total do ativo não circulante		3.016.208	2.715.706	Total do passivo não circulante		2.153.507	1.721.179
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Capital Social	21	969.857	969.857
				Reserva Legal	21.c	4.272	4.272
				Reserva de lucros	21.d	135.097	80.347
				Total do patrimônio líquido		1.109.226	1.054.476
TOTAL DO ATIVO		3.815.622	3.011.475	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.815.622	3.011.475

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Notas Explicativas

EIXO SP CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E DE 2022

(Em milhares de reais - R\$ mil, exceto para o lucro por ação)

	Nota explicativa	01/07/2023 até 30/09/2023	01/01/2023 até 30/09/2023	01/07/2022 até 30/09/2022	01/01/2022 até 30/09/2022
RECEITA LÍQUIDA	22	422.150	1.019.722	343.187	888.006
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	23	(312.089)	(768.392)	(251.072)	(692.336)
LUCRO BRUTO		110.061	251.330	92.115	195.670
Despesa administrativas	23	(12.902)	(39.948)	(9.561)	(29.911)
Outras Receitas Operacionais		115	358	117	329
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		97.274	211.740	82.671	166.088
Receitas financeiras	24	27.832	55.659	6.454	18.524
Despesas financeiras	24	(61.501)	(182.684)	(27.274)	(154.618)
		(33.669)	(127.025)	(20.820)	(136.094)
LUCRO DO PERÍODO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		63.605	84.715	61.851	29.994
Imposto de renda e contribuição social correntes	7	(23.196)	(52.679)	(24.551)	(31.555)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7	1.540	22.714	(16.744)	5.571
LUCRO DO PERÍODO		41.949	54.750	20.556	4.010
Lucro por ação - básico	25	0,043	0,056	0,021	0,004
Lucro por ação - diluído	25	0,040	0,052	0,019	0,004

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Notas Explicativas

EIXO SP CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E DE 2022
(Em milhares de reais - R\$ mil)

	01/04/2023 até 30/06/2023	01/01/2023 até 30/09/2023	01/04/2022 até 30/09/2022	01/01/2022 até 30/09/2022
LUCRO DO PERÍODO	41.949	54.750	20.556	4.010
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	<u>41.949</u>	<u>54.750</u>	<u>20.556</u>	<u>4.010</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Notas ExplicativasEIXO SP CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E DE 2022
(Em milhares de reais - R\$ mil)

	Capital Social		Lucros acumulados	Reservas		Total
	Subscrito	A integralizar		Legal	Lucros	
SALDO EM 31/12/2021	<u>1.400.000</u>	<u>(430.143)</u>	<u>-</u>	<u>2.592</u>	<u>48.750</u>	<u>1.021.199</u>
Lucro líquido do período	-	-	4.010	-	-	4.010
SALDO EM 30/09/2022	<u>1.400.000</u>	<u>(430.143)</u>	<u>4.010</u>	<u>2.592</u>	<u>48.750</u>	<u>1.025.209</u>
SALDO EM 31/12/2022	1.400.000	(430.143)	-	4.272	80.347	1.054.476
Lucro líquido do período	-	-	54.750	-	-	54.750
SALDO EM 30/09/2023	<u>1.400.000</u>	<u>(430.143)</u>	<u>54.750</u>	<u>4.272</u>	<u>80.347</u>	<u>1.109.226</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Notas Explicativas

EIXO SP CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E DE 2022
(Em milhares de reais - R\$ mil)

	Nota explicativa	Nove meses findos em	
		30/09/2023	30/09/2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro líquido do período		54.750	4.010
Ajustes:			
Depreciações e amortizações	23	126.600	103.083
Juros incorridos sobre arrendamento	24	292	513
Impostos diferidos	7	(22.714)	(5.571)
Provisão para riscos	20	4.784	5.659
Provisão para manutenção	19	59.102	86.244
Juros e apropriação de custo sobre empréstimos e financiamentos	24	76.204	78.404
Juros e apropriação de custo sobre debêntures	24	74.195	33.249
Variação nos ativos e passivos operacionais:			
Contas a receber		(5.916)	(10.862)
Estoques		(698)	(1.610)
Impostos a recuperar		(2.607)	258
Adiantamento a fornecedores		791	(1.076)
Despesas antecipadas		(2.779)	(1.847)
Outros ativos		(11.125)	252
Fornecedores		(201)	4.442
Salários a pagar, provisões trabalhistas e encargos sociais		9.886	4.019
Credor pela concessão		197.024	14.322
Impostos, taxas e contribuições		46.224	27.380
Contas com partes relacionadas		165	(317)
Outras contas a pagar		467	1.044
IRPJ e CSLL pagos no período		(29.179)	(26.726)
Amortização de juros empréstimos e financiamentos	12	(33.391)	(27.570)
Amortização de juros debêntures	13	(9.926)	(9.706)
Juros pagos sobre contrato de arrendamento	18	(292)	(513)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		<u>531.656</u>	<u>277.081</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisições de imobilizado	8 e 29	(1.813)	(17.203)
Aquisições de intangível	9 e 29	(327.192)	(290.304)
Aplicações financeiras vinculadas	4	(19.232)	(15.403)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		<u>(348.237)</u>	<u>(322.910)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Captação empréstimos e financiamentos	12	300.000	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	12	-	-
Captação de debêntures	13	-	-
Amortização de debêntures	13	-	-
Pagamento (principal) dos contratos de arrendamento mercantil	18	(6.187)	(6.023)
Integralização de capital		-	-
Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) pelas atividades de financiamento		<u>293.813</u>	<u>(6.023)</u>
REDUÇÃO (AUMENTO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>477.232</u>	<u>(51.852)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		212.552	284.561
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		689.784	232.709
REDUÇÃO (AUMENTO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>477.232</u>	<u>(51.852)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Notas Explicativas

EIXO SP CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO
PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E DE 2022
(Em milhares de reais - R\$ mil)

	Nota explicativa	30/09/2023	30/09/2022
RECEITAS			
Com arrecadação de pedágio e acessórias	22	736.062	651.878
Com construção	22	346.951	292.277
Outras receitas		358	329
		<u>1.083.371</u>	<u>944.484</u>
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS			
Custo e Despesa operacionais	23	(468.860)	(427.533)
Serviços terceiros, seguros e outros	23	(66.579)	(69.126)
Poder concedente	23	(62.227)	(55.071)
Valor adicionado (consumido) bruto		<u>485.705</u>	<u>392.754</u>
RETENÇÕES			
Depreciações e amortizações	23	(126.600)	(103.083)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA COMPANHIA		<u>359.105</u>	<u>289.671</u>
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA			
Receitas financeiras	24	55.659	18.524
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR		<u>414.764</u>	<u>308.195</u>
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO			
Pessoal:			
Proventos		46.950	38.431
Benefícios		17.883	10.309
Encargos sociais e trabalhistas		14.371	12.848
Outros encargos		2.355	2.198
	23	<u>81.559</u>	<u>63.786</u>
Remuneração de capitais a terceiros:			
Juros sobre empréstimo/debênture	24	135.965	98.321
Despesas financeiras	24	46.719	56.297
Aluguéis	23	2.515	3.648
		<u>185.199</u>	<u>158.266</u>
Governo:			
Imposto de renda e contribuição social correntes	7	52.679	31.555
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7	(22.714)	(5.571)
Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza (ISSQN)	22	36.424	32.355
Programa de Integração Social (PIS)	22	4.784	4.237
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	22	22.083	19.557
		<u>93.256</u>	<u>82.133</u>
Atribuído aos acionistas:			
Lucro líquido do período		54.750	4.010
VALOR CONSUMIDO		<u>414.764</u>	<u>308.195</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Notas Explicativas

EIXO SP CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
PARA OS PERÍODOS DE 9 MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2023 E DE 2022
(Em milhares de reais - R\$ mil)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A. ("Companhia"), constituída em 27 de janeiro de 2020, tem por objeto único e exclusivo a exploração da concessão de serviço público, de operação, manutenção e realização dos investimentos necessários para a exploração do sistema constituído pelos segmentos rodoviários e acessos que compõem o Lote 30 denominado Lote Piracicaba-Panorama, nos termos do Edital de Concorrência Internacional nº 01/2019, sendo a sede da Companhia localizada na Rodovia Washington Luis, s/n, Km 216,80 - Pista Sul - Itirapina - SP.

A Companhia tem como única acionista e controladora a Infraestrutura Brasil Holding IX S.A., que por sua vez tem como controladores em conjunto o fundo Pátria Infraestrutura IV - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia e o NY Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia ("GIC Group").

O Contrato de Concessão possui prazo de 30 anos, com início em junho de 2020, para a exploração da concessão de serviço público, de ampliação, operação, manutenção e realização dos investimentos necessários para a exploração do sistema constituído pelos segmentos rodoviários e acessos que compõem o Lote 30 denominado Lote Piracicaba-Panorama.

O Contrato de Concessão envolve o desenvolvimento de infraestrutura em transporte, especificamente por meio da prestação de serviços públicos de operação, manutenção e realização de investimentos necessários à exploração do sistema rodoviário que integra o trecho.

Pela exploração do sistema rodoviário, a Companhia assumiu o compromisso de pagar:

- A outorga fixa no valor de R\$1.136.335, a qual foi paga em 1 parcela, sendo reconhecida como Direito de exploração, classificada no ativo intangível.
- O contrato prevê pagamento de ônus de fiscalização (1,5% sobre a receita bruta) desde o início da cobrança do pedágio, e outorga variável (7% sobre a receita bruta), esta última iniciada a partir do 13º mês contado da assinatura do termo de transferência inicial. A receita bruta é composta pela receita tarifária bruta, adicionada à receita acessória bruta.
- Compromissos futuros: o contrato de concessão da Companhia prevê investimento de aproximadamente R\$12,1 bilhões para o período remanescente da concessão, devendo ser alocados para obras de ampliação e manutenção do trecho concedido.

A data de início da operação ocorreu em 4 de junho de 2020, formalizada pela assinatura do termo de transferência, com prazo de 30 anos a contar desta data. Adicionalmente, o projeto abrange investimentos obrigatórios relacionados à duplicação de 535 quilômetros de faixas rodoviárias entres os Municípios de Marília e Panorama, Parapuã e Martinópolis, Martinópolis e Assis, e entre Piracicaba e Jahu. Além disso, haverá construção de vias marginais, construção de faixas adicionais, dispositivos de acesso retorno, ciclovias, áreas de descanso para caminhoneiros e os investimentos em 32 bases do Serviço de Atendimento aos Usuários - SAU.

Notas Explicativas

Ao término do período da concessão, retornam ao Poder Concedente todos os bens reversíveis, direitos e privilégios vinculados à exploração do sistema rodoviário. Os gastos para aquisição de bens reversíveis, decorrentes das obrigações assumidas no contrato de concessão, são classificados inicialmente como ativo intangível, pois refere-se ao direito da Companhia de cobrar dos usuários pelos serviços prestados.

As praças de pedágio novas estão localizadas no trecho de 958 quilômetros de rodovias que estavam sob a gestão do DER - Departamento de Estradas de Rodagem - formados por trechos das vias SP-284; SP-293; SP-294; SP-331; SP-425; SP-261; SP-304; SP-308; SP-197 e SP-191, ligando municípios das regiões de Bauru, Marília e Presidente Prudente.

O Lote da concessão compreende a extensão de 1.221,42 quilômetros de malha formada por 12 rodovias paulistas que passam por 62 municípios, desde Rio Claro, na região central do Estado de São Paulo, até Panorama, no extremo oeste, na divisa com o Estado do Mato Grosso do Sul.

O Serviço de Atendimento ao Usuário (SAU) funciona 24 horas por dia nas 32 bases de atendimentos ao longo de todo o trecho, dando suporte de emergência aos usuários com 89 veículos operacionais.

O contrato de concessão estabelece que as tarifas de cada praça de pedágio serão definidas tendo como referência uma tarifa quilométrica para cada trecho de pista simples ou dupla, cada uma com o seu valor já determinado e corrigido anualmente pelo IPCA.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS APLICÁVEIS

As informações financeiras intermediárias individuais foram elaboradas e apresentadas de acordo com os pronunciamentos técnicos CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, IAS 34 – “Interim Financial Reporting”, emitida pelo “International Accounting Standards Board - IASB” e, de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações financeiras intermediárias - ITR.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pela CVM.

As informações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (doravante denominadas de “demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022”), publicadas no dia 15 de março de 2023 no jornal O Estado de São Paulo (“Estadão”) e disponibilizadas por meio do seguinte website:

<https://ri.eixosp.com.br/default.aspx>.

As informações financeiras intermediárias foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo quando requeridos pelas normas.

Estas informações financeiras intermediárias estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

2.1. Novas normas, alterações e interpretações de normas

A Companhia adotou as novas regras de IFRS relacionadas abaixo, não tendo efeito relevante:

Pronunciamento	Descrição	Aplicável a períodos anuais com início em
Alterações à IFRS 17	Contratos de Seguros	01/01/2023
Alterações à IAS 1	Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes	01/01/2023
Alterações à IAS 8	Definição de Estimativas Contábeis	01/01/2023
Alterações à IAS 12	Imposto Diferido Relacionado a Ativos e Passivos Resultantes de Única Transação	01/01/2023

A Companhia não espera nenhum impacto material nas informações financeiras, sejam pelas alterações ou novas normas no período de aplicação inicial.

2.2. Estimativas e premissas contábeis críticas

As estimativas e premissas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência e em outros fatores, incluindo expectativa de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, não houve alterações significativas nos julgamentos utilizados nas estimativas e premissas que apresentassem um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis dos ativos e passivos para o exercício social corrente, em relação àquelas detalhadas nas demonstrações financeiras anuais.

3 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	5.553	5.904
Bancos	1.095	6.500
Aplicações Financeiras (i)	683.136	200.148
Total (ii)	<u>689.784</u>	<u>212.552</u>

A Companhia considera como caixa e equivalentes de caixa, as aplicações financeiras de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

O objetivo principal da administração de capital da Companhia é assegurar que seja mantida uma classificação de crédito adequada, a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor do acionista. A Companhia administra a estrutura do capital considerando as mudanças nas condições econômicas. Em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresentava estrutura de capital destinada a viabilizar os compromissos assumidos.

- (i) Aplicações financeiras realizadas em CDB com liquidez diária indexadas ao Certificado de Depósito Interbancário - CDI à taxa média de 102,5% em 30 de setembro de 2023 e 101% em 31 de dezembro de 2022.
- (ii) Na data da finalização destas informações financeiras a Administração da Companhia tem a intenção de utilização dos saldos mantidos em caixa e equivalentes de caixa com compromissos de curto prazo, bem como, investimentos previstos para os próximos 90 dias.

Notas Explicativas**4 APLICAÇÕES FINANCEIRAS VINCULADAS**

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Aplicações vinculadas - Empréstimos BNDES	30.891	19.263
Aplicações vinculadas - Debêntures	20.890	13.286
Total	<u>51.781</u>	<u>32.549</u>
Circulante	27.495	12.274
Não Circulante	24.286	20.275
	<u>51.781</u>	<u>32.549</u>

Conforme contrato, a Companhia deverá manter 2 contas para pagamentos do financiamento obtido junto ao BNDES e 2 contas para pagamento das debêntures, controladas diretamente pelo Banco Santander, e o saldo aplicado será de uso exclusivo para pagamento das operações de financiamento mencionadas abaixo:

BNDES

- (a) Pagamento BNDES: conta específica para constituição de 1 parcela a ser paga trimestralmente.
- (b) Reserva BNDES: conta específica para constituição de 3 parcelas adicionais que poderão ser utilizadas quando a conta pagamento BNDES não possuir saldo suficiente para pagamento.

Debêntures

- (a) Pagamento Debêntures: conta específica para constituição de 1 parcela a ser paga semestralmente.
- (b) Reserva Debêntures: conta específica para constituição de 1 parcela adicional que poderá ser utilizada quando a conta pagamento Debêntures não possuir saldo suficiente para pagamento.

A Administração da Companhia não possui indícios quanto a possibilidade de não constituir saldo suficiente em conta para pagamento, mantendo, portanto, as contas de reserva como não circulante.

Aplicações financeiras vinculadas (CDBs) estão sendo mantidas em instituição financeira de primeira linha com liquidez diária indexadas ao Certificado de Depósito Interbancário - CDI à taxa média de 95% em 30 de setembro de 2023 e 101% em 31 de dezembro de 2022.

5 CONTAS A RECEBER

Estão representadas por:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Pedágio eletrônico a receber (*)	63.951	57.924
Receitas acessórias a receber	7	117
Total	<u>63.958</u>	<u>58.041</u>

- (*) Representados por serviços prestados aos usuários relativos às tarifas de pedágio, que serão recebidas das operadoras de serviço de arrecadação – “OSA”.

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

A Administração da Companhia não identificou a necessidade de reconhecimento de provisão para perdas com recebíveis em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. O prazo médio de vencimento é de até 30 dias e estando todo seu montante como a vencer.

6 ESTOQUES

Os estoques estão representados por:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Uniformes e EPIs	2.601	2.252
Manutenção civil e hidráulica	1.179	1.097
Outros	1.366	1.098
Total	<u>5.146</u>	<u>4.447</u>

Em 30 de setembro de 2023 os estoques não tinham sido dados em garantia das operações da Companhia. Na data da finalização destas informações financeiras a Administração da Companhia tem a intenção de utilização dos saldos mantidos em estoque em até 12 meses.

7 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**a) Imposto de renda e contribuição social diferidos**

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das informações financeiras. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda diferido	44.696	27.995
Contribuição social diferida	16.091	10.078
Total	<u>60.787</u>	<u>38.073</u>
2023	-	1.819
2024	3.415	36.254
Após 2025	57.372	-
Total	<u>60.787</u>	<u>38.073</u>

Notas Explicativas

- b) O imposto de renda e a contribuição social diferidas ativas tem as seguintes origens:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	4.915	7.449
Provisão de fornecedores	1.935	4.238
Provisão para manutenção	59.102	177.084
Capitalização de juros	-	(77.900)
Provisão PLR	(1.119)	(793)
Outras	1.974	1.901
Base de cálculo Total	<u>66.807</u>	<u>111.979</u>
Taxa combinada de impostos	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos	22.714	38.073

- c) Reconciliação do imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos do exercício:

A conciliação do imposto de renda e da contribuição social registrada no resultado é demonstrada a seguir:

	<u>01/07/2023 a 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 a 30/09/2023</u>	<u>01/07/2022 a 30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a 30/09/2022</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	63.605	84.715	(61.851)	(29.994)
Alíquota nominal	<u>34%</u>	<u>34%</u>	<u>34%</u>	<u>34%</u>
Imposto de renda e contribuição social nominal	<u>(21.626)</u>	<u>(28.803)</u>	<u>(21.029)</u>	<u>(10.198)</u>
Ajuste para alíquota efetiva:				
Outras diferenças temporárias	-	-	-	-
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes:				
Capitalização e Amortização de juros	(226)	(644)	(20.964)	(16.510)
Outras diferenças permanentes	<u>196</u>	<u>(518)</u>	<u>698</u>	<u>724</u>
Despesa de imposto de renda e contribuição social	<u>(21.656)</u>	<u>(29.965)</u>	<u>(41.295)</u>	<u>(25.984)</u>
Impostos de renda e contribuição social corrente	(23.196)	(52.679)	(24.551)	(31.555)
Impostos de renda e contribuição social diferido	<u>1.540</u>	<u>22.714</u>	<u>(16.744)</u>	<u>5.571</u>
	<u>(21.656)</u>	<u>(29.965)</u>	<u>(41.295)</u>	<u>(25.984)</u>
Alíquota efetiva de impostos de renda e contribuição social %	33%	35%	46%	48%

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

8 IMOBILIZADO

	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Equipamentos de informática	Equipamentos de telefonía comercial	Equipamentos para veículos	Caminhões	Outros	Total
<u>Custo do imobilizado</u>								
Saldo em 31 de dezembro de 2022	767	14.397	5.117	331	468	64.747	970	86.797
Adições	-	967	15	5	-	-	88	1.075
Saldo em 30 de setembro de 2023	767	15.364	5.132	336	468	64.747	1.058	87.872
<u>Depreciação acumulada</u>								
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(157)	(2.421)	(2.093)	(163)	(41)	(11.863)	(175)	(16.913)
Adições	(64)	(1.578)	(767)	(49)	(35)	(11.527)	(86)	(14.106)
Saldo em 30 de setembro de 2023	(221)	(3.999)	(2.860)	(212)	(76)	(23.390)	(261)	(31.019)
<u>Imobilizado líquido</u>								
Saldo em 30 de setembro de 2023	546	11.365	2.272	124	392	41.357	797	56.853
Taxas de depreciação - a.a.	10	20	20	20	25	25	10	
<u>Custo do imobilizado</u>								
Saldo em 31 de dezembro de 2021	527	9.441	4.701	326	11	23.952	639	39.597
Adições	240	4.956	416	5	457	40.795	331	47.200
Saldo em 31 de dezembro de 2022	767	14.397	5.117	331	468	64.747	970	86.797
<u>Depreciação acumulada</u>								
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(78)	(515)	(1.081)	(98)	(2)	(2.977)	(67)	(4.818)
Adições	(79)	(1.906)	(1.012)	(65)	(39)	(8.886)	(108)	(12.095)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(157)	(2.421)	(2.093)	(163)	(41)	(11.863)	(175)	(16.913)
<u>Imobilizado líquido</u>								
Saldo em 31 de dezembro de 2022	610	11.976	3.024	168	427	52.884	795	69.884
Taxas de depreciação - a.a.	10	20	20	20	25	25	10	-

Notas Explicativas

Em 30 de setembro de 2023, não há bens do ativo imobilizado vinculados como garantia dos financiamentos, debêntures ou de processos de qualquer natureza.

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS, os itens de ativo imobilizado que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores a seus valores recuperáveis são revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A Companhia concluiu que não há nenhum indicativo adicional que levasse à necessidade de constituição de provisão para “impairment” dos ativos imobilizados em relação a análise de impairment realizada em 31 de dezembro de 2022.

A Administração da Companhia efetua análise periódica do prazo de vida útil-econômica remanescente dos bens do ativo imobilizado e não foram identificadas diferenças significativas na vida útil-econômica dos bens que integram o ativo imobilizado da Companhia em 30 de setembro de 2023.

9 INTANGÍVEL

	Intangível em rodovias - obras e serviços - em andamento (i)	Intangível em rodovias – obras, serviços e capitalização de custos de empréstimos (i)	Contrato de Concessão- Outorga (i e ii)	Software	Total
<u>Custo do intangível</u>					
Saldo em 31 de dezembro de 2022	158.304	1.519.095	1.136.335	3.104	2.816.838
Adições	279.677	98.996	-	784	379.457
Transferências	(119.200)	119.200	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2023	<u>318.781</u>	<u>1.737.291</u>	<u>1.136.335</u>	<u>3.888</u>	<u>3.196.295</u>
<u>Amortização acumulada</u>					
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	(138.901)	(97.849)	(246)	(236.996)
Adições	-	(79.691)	(28.409)	(82)	(108.182)
Saldo em 30 de setembro de 2023	<u>-</u>	<u>(218.592)</u>	<u>(126.258)</u>	<u>(328)</u>	<u>(345.178)</u>
<u>Intangível líquido</u>					
Saldo em 30 de setembro de 2023	318.781	1.518.699	1.010.077	3.560	2.851.117
Taxas médias anuais de amortização - % (a)	-	6,78	3,33	6,64	-

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

	Intangível em rodovias - obras e serviços - em andamento (i)	Intangível em rodovias – obras, serviços e capitalização de custos de empréstimos (i)	Contrato de Concessão- Outorga (i e ii)	Software	Total
<u>Custo do intangível</u>					
Saldo em 31 de dezembro de 2021	218.833	1.034.970	1.136.335	2.531	2.392.669
Adições	148.375	275.221	-	573	424.169
Transferências	(208.904)	208.904	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>158.304</u>	<u>1.519.095</u>	<u>1.136.335</u>	<u>3.104</u>	<u>2.816.838</u>
<u>Amortização acumulada</u>					
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	(53.522)	(59.972)	(95)	(113.589)
Adições	-	(85.379)	(37.877)	(151)	(123.407)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>-</u>	<u>(138.901)</u>	<u>(97.849)</u>	<u>(246)</u>	<u>(236.996)</u>
<u>Intangível líquido</u>					
Saldo em 31 de dezembro de 2022	158.304	1.380.194	1.038.486	2.858	2.579.842
Taxas médias anuais de amortização - % (a)	-	6,78	3,33	6,64	-

(a) O intangível, o contrato de concessão e os softwares/direito de uso são amortizados ao resultado de forma linear, pelo prazo da vida útil ou prazo remanescente da concessão, dos dois o menor, (calculada a partir da entrada em operação por um período que não excede o prazo remanescente da concessão) esse método é o que melhor reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

(i) Os itens referentes ao contrato de concessão compreendem basicamente a infraestrutura rodoviária e o direito de outorga.

(ii) Vide nota explicativa nº 1.

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS, os itens de ativo intangível que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores a seus valores recuperáveis são revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A Companhia concluiu que não há nenhum indicativo adicional que levasse à necessidade de constituição de provisão para “impairment” dos ativos imobilizados em relação a análise de impairment realizada em 30 de setembro de 2023.

Notas Explicativas**10 DIREITO DE USO**

	Saldo em 31/12/2022	Adições e atualizações contratuais	Baixas	Depreciação	Saldo em 30/09/2023
Equipamentos operacionais	748	1.102	-	(455)	1.395
Instalações e Edificações	1.864	3.249	-	(1.112)	4.001
Veículos	4.270	4.262	-	(2.745)	5.787
Total	6.882	8.613	-	(4.312)	11.183

	Saldo em 31/12/2021	Adições e atualizações contratuais	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/12/2022
Equipamentos operacionais	1.852	297	-	(1.401)	748
Instalações e Edificações	1.680	1.210	(446)	(580)	1.864
Veículos	8.868	569	-	(5.167)	4.270
Total	12.400	2.076	(446)	(7.148)	6.882

Saldos relacionados as operações de arrendamento da Companhia, cujos pagamentos são mensais. Em geral, estes contratos possuem prazos que variam entre 3 e 19 anos. A Companhia avalia no início de cada arrendamento se é razoavelmente certo se as opções de extensão serão exercidas, e reavalia tal conclusão em caso da ocorrência de evento significativo ou uma mudança nas circunstâncias dentro de seu controle.

Para cada contrato de arrendamento mercantil a Companhia reconhece um Ativo de direito de uso e passivo de arrendamento composto pelo valor presente das parcelas e custos associados ao contrato de arrendamento mercantil, descontados à taxa média real de 6,09% a.a., pois os contratos de arrendamento são corrigidos pela inflação. A taxa real é equivalente às de emissão de dívidas no mercado com prazos e vencimentos equivalentes. O valor do ativo de direito de uso é depreciado ao longo da vida útil estimada do contrato em vigência e cessado quando do ajuste por perda ao valor recuperável, ou mesmo quando ocorre o cancelamento dos termos contratuais de acordo com as condições comerciais e estratégia de negócios da Companhia.

Pelo enquadramento tributário da Companhia não há direito à recuperação de créditos com PIS (Programa de integração social) e COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social).

11 FORNECEDORES

	30/09/2023	31/12/2022
Fornecedores – Obras	86.824	34.559
Fornecedores – Imobilizado	18	756
Fornecedores – Serviços	11.514	11.815
Total	98.356	47.130

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

12 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

O saldo de empréstimos e financiamentos está composto pelo saldo devedor das notas promissórias e BNDES, ambos reduzido dos custos de captação a amortizar, conforme movimentação detalhada a seguir:

Descrição	Saldo em 31/12/2022	Captação	Juros e atualização monetária/ amortização de custo	Amortização (i)	Custo de Captação	Saldo em 30/09/2023
BNDES	687.575	300.000	76.204	(33.391)	-	1.030.388
Total	687.575	300.000	76.204	(33.391)	-	1.030.388

Descrição	Saldo em 31/12/2021	Captação	Juros e atualização monetária/ amortização de custo	Amortização (i)	Custo de Captação	Saldo em 31/12/2022
BNDES	630.331	-	93.937	(36.693)	-	687.575
Total	630.331	-	93.937	(36.693)	-	687.575

	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	2.356	1.761
Não circulante	1.028.032	685.814

- (i) O contrato de financiamento firmado com o BNDES encontra-se em período de carência, sendo realizada, portanto, somente amortização das parcelas de juros.

a) Financiamento BNDES

Em 22 de dezembro de 2020, foi obtido junto ao BNDES um crédito no valor de R\$3.000.000 composto pelas linhas de Fundo de Amparo ao Trabalhador – FAT e FAT – Depósitos Especiais, não conversíveis em ações, cuja taxa de juros é composta de:

- Subcréditos “A”, “B”, “C” e “D”: IPCA + 1,83% a.a. + spread BNDES de 3,38% a.a.
- Subcrédito “E”: IPCA + 1,83% a.a. + spread BNDES de 4,84% a.a.

O total dos créditos deverão ser utilizados pela Companhia nos prazos determinados a seguir, sem prejuízo do BNDES estender os referidos prazos:

- Subcréditos “A” e “B”: até 22 de junho de 2023, cujo montante do crédito é de R\$1.300.000.

Notas Explicativas

A Companhia obteve liberações parciais dos subcréditos “A” e “B”, no montante total de R\$950.000 ocorridas nos dias 13 de julho de 2021, 29 de novembro de 2021 e 30 de maio de 2023.

- Subcrédito “C”: até 22 de junho de 2025, cujo montante do crédito é de R\$1.100.000.
- Subcréditos “D” e “E”: até 22 de junho de 2027, cujo montante do crédito é de R\$600.000.

O prazo de carência para início da amortização do valor principal é de:

- Subcréditos “A”, “B” e “C”: carência até 15/01/2025. Após a carência a amortização dar-se-á em 245 prestações, iniciando em 15/01/2025 e terminando em 15/05/2045.
- Subcrédito “D” e “E”: carência até 15/01/2027. Após a carência a amortização dar-se-á em 221 prestações, iniciando em 15/01/2027 e terminando em 15/05/2045.

No período de carência o pagamento dos juros será realizado trimestralmente.

Não há cláusulas restritivas (“covenants”) financeiros sobre o financiamento.

As principais cláusulas de vencimento antecipado estão relacionadas a não existência de:

- Instauração de processo de caducidade, anulação, relicitação ou rescisão do contrato de concessão.
- Celebração de aditivo aos contratos da concessão, que possa prejudicar o cumprimento das obrigações, sem anuência prévia do BNDES.
- Descumprimento das seguintes obrigações contratuais: 1. Contratação e manutenção dos seguros exigidos no plano de seguros previsto no contrato de concessão, 2. Contratação e manutenção integral da garantia de execução contratual, 3. Pagamento de outorgas e taxas da ARTESP.
- Extinção, liquidação, dissolução, requerimento de autofalência e o pedido de recuperação judicial ou extrajudicial a qualquer credor ou classe de credores.
- Pedido de recuperação judicial, extrajudicial, autofalência, bem como a decretação de falência.
- Ocorrência de declaração de vencimento antecipado das debêntures autorizadas ou qualquer outra dívida tomada.
- Inadimplemento das dívidas celebradas com o BNDES.
- Não substituição das fianças bancárias.

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia encontra-se adimplente com os compromissos firmados.

O contrato de financiamento prevê que para a conclusão físico-financeira parcial do projeto financiado (completion dos subcréditos A e B) a EIXO SP deve, dentre outras obrigações ter apurado (i) EBITDA Ajustado em 31/12/2022 de no mínimo R\$ 435.000 e (ii) soma dos EBITDAS Ajustados desde o início de sua operação até a data de apuração somado aos valores de capital social integralizado de no mínimo R\$ 1.770.000, ambos valores na data-base de 31 de dezembro de 2020. A Companhia atendeu as obrigações pactuadas com o BNDES para obtenção da conclusão físico-financeira parcial do projeto financiado (completion dos subcréditos A e B).

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

13 DEBÊNTURES

A posição das debêntures (com partes relacionadas e BNDES) em 30 de setembro de 2023 é:

Descrição	Saldo em 31/12/2022	Captação	Juros e atualização monetária/ amortização de custo	Amortização (i)	Custo de Captação	Saldo em 30/09/2023
Partes relacionadas (ii)	581.694	-	41.898	-	-	623.592
BNDES (ii)	384.058	-	32.297	(9.926)	-	406.429
Total	<u>965.752</u>	<u>-</u>	<u>74.195</u>	<u>(9.926)</u>	<u>-</u>	<u>1.030.021</u>

Descrição	Saldo em 31/12/2021	Captação	Juros e atualização monetária/ amortização de custo	Amortização (i)	Custo de Captação	Saldo em 31/12/2022
Partes relacionadas (ii)	530.167	-	51.527	-	-	581.694
BNDES (ii)	359.945	-	44.407	(19.444)	(850)	384.058
Total	<u>890.112</u>	<u>-</u>	<u>95.934</u>	<u>(19.444)</u>	<u>(850)</u>	<u>965.752</u>

	30/09/2023	31/12/2022
Circulante	5.999	843
Não circulante	1.024.022	964.909

(i) As debêntures com o BNDES encontram-se em período de carência, sendo realizada, portanto, somente amortização das parcelas de juros.

(ii) As debêntures não possuem "covenants" financeiro.

a) Debêntures com Partes Relacionadas

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 22 de dezembro de 2020, foi aprovada a realização da 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie subordinada, em série única, no valor total de R\$145.500 (145,5 debêntures com valor unitário de R\$1) e de debêntures conversíveis em ações, da espécie subordinada, em série única, no valor total de R\$339.500 (339,5 debêntures com valor unitário de R\$1), em conformidade com a Instrução CVM nº 476.

A conversão em ações pode ser realizada de forma obrigatória no caso de vencimento antecipado ou facultativa a critério do Debenturista a partir do 2º aniversário de integralização das Debêntures. A quantidade de ações a ser entregue ao debenturista no caso de conversão será variável e calculada pelo valor atualizado da debênture dividido pelo valor justo da ação da Companhia, multiplicado pelo número de debentures convertidas.

Notas Explicativas

As debêntures foram emitidas em janeiro e maio de 2021 e terão prazo de vencimento de 26 anos, com vencimento em 15 de janeiro de 2047 e com juros remuneratórios, prefixados correspondentes a 9,77% a.a. (na base 252 dias) e os juros serão pagos no vencimento das debêntures. A Companhia já recebeu o montante de R\$490.702 (R\$285.000 em janeiro e R\$205.702 em maio de 2021), através de transferência bancária.

As debêntures emitidas não possuem cláusula de repactuação.

As debêntures emitidas possuem, como hipóteses de vencimento antecipado, a ocorrência de declaração do vencimento antecipado de qualquer outra dívida e/ou financiamento de longo prazo tomados pela Emissora junto a instituições financeiras, públicas ou privadas e/ou emissão de valores mobiliários no mercado de capitais brasileiro ou internacional.

b) Debêntures BNDES

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 28 de maio de 2021, foi aprovada a realização da 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, em série única, no valor total de R\$350.000 (350 debêntures com valor unitário de R\$1), em conformidade com a Instrução CVM nº 476.

As debêntures foram emitidas em julho de 2021 e terão prazo de vencimento de 174 meses, com vencimento em 15 de dezembro de 2035, atualizados por IPCA acrescidos de juros remuneratórios de 5,05% a.a. (na base 252 dias) e os juros serão pagos semestralmente, iniciando em 15 de dezembro de 2021. A amortização do principal dar-se-á em 22 parcelas semestrais e consecutivas, sendo a primeira em 15 de junho de 2025 e última em 15 de dezembro de 2035. A Companhia já recebeu o montante de R\$350.000, através de transferência bancária.

As debêntures emitidas não possuem cláusula de repactuação.

As debêntures emitidas possuem, como hipóteses de vencimento antecipado, a ocorrência de não pagamento do saldo do valor nominal atualizado, dos juros remuneratórios e/ou quaisquer outras obrigações pecuniárias devidas aos debenturistas, entre outras.

Não há cláusulas restritivas ("covenants") financeiros sobre as debêntures.

14 CREDOR PELA CONCESSÃO

Corresponde ao pagamento de ônus de fiscalização de 1,50% e outorga variável I e II (4,00% e 3,00% respectivamente) totalizando 7,00%, constante do contrato de concessão, que somam um total de 8,50% das receitas de pedágio e receitas acessórias da Companhia auferidas mensalmente.

A antecipação da compensação para o desconto de usuário frequente – "ACDUF" corresponde à devolução de 75% da outorga variável I do contrato de concessão.

	30/09/2023	31/12/2022
Ônus de fiscalização	1.508	1.158
Outorga variável	9.257	7.979
Antecipação da compensação para o desconto de usuário frequente (i)	37.106	23.865
Readequação do Pavimento do Sistema Remanescente (ii)	182.155	-
Total	230.026	33.002

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

- i) O contrato de concessão prevê desconto aos usuários frequentes, sendo que tais descontos são compensados com parte da outorga variável a título de reequilíbrio antecipado do Desconto do Usuário Freqüente - "ACDUF". Considerando a apuração mensal é realizada com base em estimativa e não nos valores reais, assim que concluído o processo administrativo junto à ARTESP providenciaremos a devolução do montante reequilibrado a maior.
- ii) Em 05 de maio de 2023 a Companhia recebeu do poder concedente a título de compensação financeira antecipada a importância de R\$ 248.034 para recuperação do pavimento das rodovias SP225 e SP310 (sistema remanescente) e o saldo será realizado mediante desembolso de caixa, não há impactos no resultado decorrente desta operação. A Companhia consumiu até 30 de setembro de 2023 R\$ 65.879 da importância recebida de forma antecipada.

15 SALÁRIOS A PAGAR, PROVISÃO TRABALHISTA E ENCARGOS SOCIAIS

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Salários e honorários	692	653
Encargos sociais e previdenciários	2.621	2.701
Provisão de férias	9.602	8.587
Provisão 13º salário	4.915	-
Provisão para participação nos lucros ou resultados e gratificações	<u>5.537</u>	<u>1.541</u>
Total	<u>23.367</u>	<u>13.482</u>

16 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Programa Integração Social - PIS e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS	3.541	3.112
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	17.617	3.992
Imposto Sobre Serviços - ISS	4.312	4.049
Impostos federais terceiros	902	334
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS terceiros	1.213	480
Imposto Sobre Serviços - ISS terceiros	<u>1.985</u>	<u>557</u>
Total	<u>29.570</u>	<u>12.524</u>

17 PARTES RELACIONADAS

As operações entre quaisquer das partes relacionadas, sejam elas administradores e empregados, acionistas, controladas ou coligadas, são efetuadas com taxas e condições pactuadas entre as partes, aprovadas pelos órgãos da administração competentes e divulgadas nas demonstrações contábeis.

Notas Explicativas

Quando necessário, o procedimento de tomada de decisões para a realização de operações com partes relacionadas segue os termos do artigo 115 da Lei das Sociedades por Ações, que determina que o acionista ou o administrador, conforme o caso, nas assembleias gerais ou nas reuniões da administração, abstenha-se de votar nas deliberações relativas: (i) ao laudo de avaliação de bens com que concorrer para a formação do capital social; (ii) à aprovação de suas contas como administrador; (iii) a quaisquer matérias que possam beneficiá-lo de modo particular ou que seu interesse conflite com o da Companhia.

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 a Companhia apresenta saldo em aberto com partes relacionadas, conforme abaixo:

Partes Relacionadas (*)	Transação (**)	30/09/2023	
		Ativo Circulante	Passivo Circulante
Entrevias Concessionária de Rodovias S.A.	Compartilhamento de Despesas/Locação de fibra	19	89
Concessionária Auto Raposo			
Tavares S.A.	Compartilhamento de Despesas/Locação de torres	148	51
Infraestrutura Brasil Holding VIII S.A.	Compartilhamento de Despesas	1	-
Pátria Infraestrutura IV	Reembolso de despesas	71	-
IBH I Serviços e Participações S.A.	Prestação de Serviços	22	1.485
Saldo em 30/06/2023		<u>261</u>	<u>1.625</u>

Partes Relacionadas (*)	Transação (**)	31/12/2022	
		Ativo Circulante	Passivo Circulante
Entrevias Concessionária de Rodovias S.A.	Compartilhamento de Despesas/Locação de fibra	42	3
Concessionária Auto Raposo			
Tavares S.A.	Compartilhamento de Despesas/Locação de torres	37	5
Infraestrutura Brasil Holding VIII S.A.	Compartilhamento de Despesas	1	-
Pátria Infraestrutura IV	Reembolso de despesas	71	-
IBH I Serviços e Participações S.A.	Prestação de Serviços	22	1.264
Saldo em 31/12/2022		<u>173</u>	<u>1.272</u>

Partes Relacionadas (*)	Resultado			
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Entrevias Concessionária de Rodovias S.A.	160	17	(3)	52
Concessionária Auto Raposo Tavares S.A.	(101)	(15)	4	38
Infraestrutura Brasil Holding VIII S.A.	-	-	-	1
Winity S.A.	(147)	(435)	(140)	(404)
Pátria Infraestrutura IV	-	-	-	71
IBH I Serviços e Participações S.A.	<u>(5.752)</u>	<u>(9.866)</u>	<u>(2.558)</u>	<u>(7.214)</u>
	<u>(5.840)</u>	<u>(10.299)</u>	<u>(2.697)</u>	<u>(7.456)</u>

- (a) Prestação de serviços para atividades contábeis e fiscais, financeiras, supply chain, administração de pessoal, seguros, entre outras.

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

- (*) Parte relacionada composto pelas investidas do Pátria Investimentos, sem qualquer ligação societária com a Companhia, exceto pelo Fundo Pátria investidor e IBH I Serviços e Participações S.A.
- (**) Compartilhamento de despesas referentes ao rateio dos gastos incorridos comuns às partes relacionadas, incluindo gastos com a estrutura administrativa do grupo, que estão sendo compartilhadas entre as empresas através de critérios de rateio que consideram, por exemplo, histórico do uso efetivo de determinado recurso compartilhado por cada uma das partes, quantidade de colaboradores de cada parte que terão acesso a determinado recurso compartilhado e aferição do uso efetivo de determinado recurso compartilhado.

Remuneração dos Administradores

Em 28 de abril de 2023, em Assembleia Geral Ordinária, foi aprovado o limite de remuneração global dos Administradores da Companhia para o exercício de 2023 em até R\$10.000, incluídos nesse valor os benefícios e encargos para o exercício social. Os Administradores são as pessoas que têm autoridade e responsabilidade por planejamento, direção e controle das atividades da Companhia, incluindo qualquer administrador (executivo ou outro).

Em 30 de setembro de 2023, foram pagos R\$7.108 (R\$7.149 em 31 de dezembro de 2022) a título de benefícios de curto prazo, tais como salários, encargos e outros.

Debêntures

As debêntures mencionadas na nota explicativa nº 13, alínea a), foram captadas com partes relacionadas: (i) Pátria Infraestrutura IV - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia - 70% do montante total captado; e (ii) Warrington Investment PTE. LTD. ("GIC Group") - 30% do montante total captado.

Destacamos o resultado de juros em relação as debêntures emitidas com partes relacionadas, vide nota explicativa nº 13 com efeito no resultado no montante de R\$41.898.

18 PASSIVO DE ARRENDAMENTO

a) Política contábil

A norma determina que todos os arrendamentos mercantis e seus correspondentes direitos contratuais e obrigações deverão ser reconhecidos no Balanço patrimonial, com isenção de reconhecimento para arrendamentos com prazo contratual inferior a 12 meses, com prazo indeterminado ou contratos de baixo valor. Para os arrendamentos com isenção de reconhecimento, a Companhia registrou a despesa no resultado ao longo do prazo do arrendamento conforme incorrido.

Para cada contrato de arrendamento mercantil a Companhia reconhece um Ativo de direito de uso e passivo de arrendamento composto pelo valor presente das parcelas e custos associados ao contrato de arrendamento mercantil, descontados à taxa média de 6,09% a.a. A taxa é equivalente às de emissão de dívidas no mercado com prazos e vencimentos equivalentes. O valor do ativo de direito de uso é amortizado ao longo da vida útil estimada do bem ou prazo de vigência do contrato, dos 2 o menor, e cessado quando do ajuste por perda ao valor recuperável, se aplicável, ou mesmo quando ocorre o cancelamento dos termos contratuais de acordo com as condições comerciais e estratégia de negócios da Companhia.

Pelo enquadramento tributário da Companhia não há direito à recuperação de créditos com PIS (Programa de integração social) e COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social).

Notas Explicativas

b) Composição dos saldos e movimentação

Passivo de arrendamento

	30/09/2023	31/12/2022
Saldo inicial	6.507	12.817
Adições e atualizações contratuais	8.613	2.076
Baixas de contrato	-	(446)
Juros provisionados	292	646
Pagamento de juros	(292)	(646)
Pagamento de principal	(6.187)	(7.940)
Total	<u>8.933</u>	<u>6.507</u>
Circulante	3.684	3.863
Não circulante	5.249	2.644

A realização do arrendamento dar-se-á da seguinte forma:

2024	2.006	1.339
2025	1.686	655
2026 em diante	1.891	1.261
Total	<u>5.583</u>	<u>3.255</u>
Ajuste a valor presente	<u>(334)</u>	<u>(611)</u>
Passivo de arrendamento	<u>5.249</u>	<u>2.644</u>

	Adoção Inicial	Dez.2022	Set.2023	Dez.2023	Dez.2024	Dez.2025	Dez.2026 em diante
IPCA				4,86%	3,87%	3,50%	3,50%
<u>Ativo de arrendamento (i)</u>							
Balanço patrimonial	19.588	6.882	11.183	7.476	4.703	2.701	-
Fluxo com projeção	19.588	6.882	11.183	7.839	4.885	2.796	-
<u>Passivo de arrendamento (ii)</u>							
Balanço patrimonial	19.588	6.507	8.933	7.869	3.394	1.062	-
Fluxo com projeção	19.588	6.507	8.933	8.251	3.525	1.099	-
<u>Despesas financeiras (ii)</u>							
Balanço patrimonial	-	638	292	422	314	151	369
Fluxo com projeção	-	638	292	422	327	156	382
<u>Despesas de depreciação (i)</u>							
Balanço patrimonial	-	7.148	4.312	3.707	2.773	2.001	2.701
Fluxo com projeção	-	7.148	4.312	3.887	2.880	2.071	2.796

(i) Apresentamos a evolução do ativo de arrendamento no qual podemos notar o impacto da realização esperada para o mesmo através das despesas de depreciação.

(ii) Temos a evolução do passivo de arrendamento, que sofre impactos das despesas financeiras e sua realização ocorrerá através do recebimento das devidas faturas.

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

19 PROVISÃO PARA MANUTENÇÃO

Os valores registrados como provisão referem-se à manutenção do sistema rodoviário, a ser realizada durante o período da concessão, ajustados a valor presente com a taxa de 9,35% ao ano, correspondente a taxa de retorno do contrato de concessão. Os valores são provisionados por trecho e os ciclos de intervenções ocorrem, em média, a cada oito anos.

<u>Mapa movimentação</u>	<u>Saldo em 31/12/2022</u>	<u>Adição</u>	<u>Consumo (i)</u>	<u>Saldo em 30/09/2023</u>
Provisão para manutenção	156.226	59.239	(30.679)	184.786
Atualização pela inflação	42.763	24.446	-	67.209
AVP	(21.904)	6.096	-	(15.808)
	<u>177.085</u>	<u>89.781</u>	<u>(30.679)</u>	<u>236.187</u>
<u>Mapa movimentação</u>	<u>Saldo em 31/12/2021</u>	<u>Adição</u>	<u>Consumo</u>	<u>Saldo em 31/12/2022</u>
Provisão para manutenção	60.830	104.280	(8.884)	156.226
Atualização pela inflação	11.090	31.673	-	42.763
AVP	(12.466)	(9.438)	-	(21.904)
	<u>59.454</u>	<u>126.515</u>	<u>(8.884)</u>	<u>177.085</u>
			<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante			154.637	119.142
Não circulante			81.550	57.943

20 PROVISÃO PARA RISCOS**a) Provável**

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia possui processos de natureza cível classificadas como perda provável pela Administração e pelos assessores jurídicos internos e externos e, portanto, constituiu a provisão necessária conforme tabela abaixo.

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisão para contingência - ações trabalhistas	2.856	1.210
Provisão para contingência - ações cíveis	10.986	7.848
Total	<u>13.842</u>	<u>9.058</u>
<u>Mapa movimentação</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial	9.058	1.254
Adições (i)	4.320	7.451
Baixas	(1.064)	(1.092)
Atualização monetária	1.528	1.445
Saldo final	<u>13.842</u>	<u>9.058</u>

Notas Explicativas

- (i) As adições ocorridas até o terceiro trimestre de 2023 possuem natureza cível (R\$3.124) tendo como principais motivos objetos e animais na pista, enquanto as adições de natureza trabalhista (R\$1.195) em sua maioria, provenientes de reclamação trabalhista dos prestadores de serviços, nos quais a Companhia encontra-se em posição de corresponsável.
- (ii) Para os processos prováveis a Companhia possui em 30 de setembro de 2023 depósito judicial de R\$ 1.214, sendo R\$ 51 para processos cíveis e R\$ 1.162 processos trabalhistas. Em 31 de dezembro de 2022 o montante depositado era de R\$ 610 sendo totalmente para processos trabalhistas. O saldo dos depósitos judiciais refere-se à processos de desapropriação.

b) Possível

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia possui processos de natureza cível no montante de R\$ 12.434 (R\$ 6.919 em 31 de dezembro de 2022) e trabalhistas no montante de R\$ 12.296 (R\$ 7.848 em 31 de dezembro de 2022) classificadas como perda possível pela Administração e pelos assessores jurídicos internos e externos, para os quais não foram constituídas provisões.

Ademais, a Companhia não possui causas de natureza regulatória, tributária, ambiental, e outros processos administrativos que tenham sido considerados como perda possível pela Administração, apoiada nas posições e nas estimativas de seus advogados e assessores jurídicos externos.

21 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

Em 30 de setembro de 2023, o capital social subscrito é de R\$1.400.000, sendo integralizado R\$969.857 (R\$969.857 em 31 de dezembro de 2022), representado por 969.857.000 ações, sendo todas ordinárias nominativas e sem valor nominal.

O capital social subscrito é representado conforme segue:

Acionista	Ações	%
Infraestrutura Brasil Holding IX S.A.	969.857.000	100

b) Dividendos mínimos obrigatório aos acionistas

De acordo com o Estatuto Social da Companhia e com a Lei das Sociedades por Ações, é conferido aos titulares de ações o direito ao recebimento de dividendos ou outras distribuições realizadas relativamente às ações de emissão da Companhia, na proporção de suas participações no capital social.

Aos acionistas é assegurado o direito ao recebimento de um dividendo mínimo obrigatório anual de 1% (um por cento) do lucro líquido do exercício, que poderá ser diminuído ou acrescido dos seguintes valores: (i) importância destinada à constituição de reserva legal; (ii) importância destinada à formação de reserva para contingências e reversão das mesmas reservas formadas em períodos anteriores, nos termos do Artigo 202, inciso I da Lei das Sociedades por Ações.

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

c) Reserva Legal

A reserva de lucros será destinada a cumprir o plano de investimentos a ser implementado pela Companhia, eventuais excessos verificados terão sua destinação deliberada pelos acionistas controladores.

Em 30 de setembro de 2023 não foi constituída reserva legal. Em 31 de dezembro de 2022 a constituição da reserva legal foi de R\$1.680.

d) Reserva de lucros:

Em 30 de setembro de 2023 foi adicionada à reserva de lucros no montante de R\$54.750. Em 31 de dezembro de 2022, a constituição realizada foi de R\$31.597.

22 RECEITAS

Estão representadas por:

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita com arrecadação de pedágio (a)	265.104	732.730	241.987	648.311
Receitas com construção	178.771	346.951	120.270	292.277
Receita acessória (b)	1.154	3.332	1.932	3.567
Receita Bruta	445.029	1.083.013	364.189	944.155
Deduções da receita	(22.879)	(63.291)	(21.002)	(56.149)
Receita líquida	<u>422.150</u>	<u>1.019.722</u>	<u>343.187</u>	<u>888.006</u>

(a) A partir de 4 de setembro de 2023 houve reajuste das tarifas de pedágio de acordo com a inflação acumulada (IPCA) em 3,5%.

(b) As receitas acessórias referem-se a outras receitas das concessionárias de rodovias, como arrendamento de área para fibra óptica, uso de faixa de domínio, venda de publicidade, implantação e concessão de acessos entre outros.

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
<u>Base de cálculo de impostos</u>				
Receitas com serviços	266.258	736.062	243.919	651.878
<u>Deduções</u>				
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS (3%)	(7.988)	(22.083)	(7.318)	(19.557)
Programa de Integração Social - PIS (0,65%)	(1.731)	(4.784)	(1.586)	(4.237)
Imposto Sobre Serviços - ISS (4% e 5%)	(13.160)	(36.424)	(12.098)	(32.355)
	<u>(22.879)</u>	<u>(63.291)</u>	<u>(21.002)</u>	<u>(56.149)</u>

Notas Explicativas**23 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA**

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Custo dos serviços prestados:				
Custo de Obra	(178.771)	(346.951)	(120.270)	(292.277)
Provisão para manutenção	(16.215)	(83.687)	(26.070)	(78.210)
Pessoal	(21.436)	(64.101)	(16.453)	(55.333)
Conservação e manutenção	(11.897)	(32.661)	(12.364)	(51.204)
Serviços de terceiros (a)	(13.349)	(36.828)	(14.345)	(43.282)
Seguros	(2.032)	(4.541)	(1.309)	(3.486)
Depreciações e amortizações	(41.533)	(125.028)	(36.150)	(100.391)
Poder concedente	(22.525)	(62.227)	(20.611)	(55.071)
Locações de imóveis e máquinas	(671)	(2.515)	(747)	(3.639)
Outras despesas operacionais	(3.660)	(9.853)	(2.753)	(9.443)
Total	(312.089)	(768.392)	(251.072)	(692.336)

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Despesas administrativas:				
Provisão para riscos processuais	(1.344)	(4.915)	(352)	(5.064)
Pessoal	(4.800)	(17.458)	(3.619)	(8.453)
Conservação e manutenção	(236)	(646)	(546)	(778)
Serviços de terceiros	(5.128)	(13.526)	(3.441)	(10.824)
Depreciações e amortizações	(873)	(1.572)	(957)	(2.692)
Locações de imóveis e máquinas	-	-	-	(9)
Outras despesas operacionais	(521)	(1.831)	(646)	(2.091)
Total	(12.902)	(39.948)	(9.561)	(29.911)

(a) Os serviços de terceiros são basicamente compostos por serviços de ambulâncias, resgates e remoções, serviços de assessoria e consultoria, serviços de limpeza e vigilância e outros.

(b) A base de cálculo e taxas estão evidenciados na nota explicativa 14.

24 RESULTADO FINANCEIRO

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
<u>Receitas financeiras</u>				
Provisão para manutenção - AVP	1.676	3.066	1.409	8.167
Receita de aplicações financeiras	25.901	51.500	5.006	10.267
Outros	255	1.093	39	90
Total	27.832	55.659	6.454	18.524

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

	<u>01/07/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>
Despesas financeiras:				
Juros e variação monetária sobre Empréstimos /Debêntures	(38.313)	(135.965)	(11.543)	(98.321)
Provisão para manutenção - AVP	(9.162)	(9.162)	(4.347)	(22.116)
Amortização de custos com emissão de Empréstimos /Debêntures	(4.803)	(14.434)	(10.313)	(14.181)
Juros de arrendamento	(143)	(292)	(175)	(513)
Despesas bancárias	(6.862)	(18.225)	(242)	(17.543)
Atualização processos judiciais	(783)	(1.528)	(170)	(594)
Outras despesas financeiras	(1.435)	(3.078)	(484)	(1.350)
Total	(61.501)	(182.684)	(27.274)	(154.618)
Resultado Financeiro Líquido	(33.669)	(127.025)	(20.820)	(136.094)

25 RESULTADO POR AÇÃO

Em atendimento ao CPC 41 (IAS 33) - Resultado por Ação, a Companhia apresenta a seguir as demonstrações sobre o resultado por ação para o exercício findo em 30 de setembro de 2023.

O cálculo básico do resultado por ação é feito através da divisão do resultado do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício.

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos resultados básico e diluído por ação:

	<u>01/07/2023</u> <u>a 30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u> <u>a 30/09/2023</u>	<u>01/07/2022a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u> <u>a 30/09/2022</u>
Lucro básico/diluído por ação:				
Lucro líquido do período	41.949	54.750	20.556	4.010
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (em milhares)	969.857	969.857	969.857	969.857
Lucro básico	0,043	0,056	0,021	0,004
Potencial incremento nas ações ordinárias em virtude da conversão de Debêntures	76.587	76.587	103.180	103.180
Lucro diluído	0,040	0,052	0,019	0,004

O efeito do potencial incremento nas ações ordinárias em virtude da conversão de Debêntures com partes relacionadas emitidas em 2021, vide nota explicativa nº 13.

26 GERENCIAMENTO DE RISCOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia, administra seu capital, para assegurar que ela possa continuar com suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximizam o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio.

Notas Explicativas

Risco de mercado

a) Exposição a riscos cambiais

A Companhia não apresentava saldo de ativo ou passivo denominado em moeda estrangeira.

b) Exposição a riscos de taxas de juros

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de empréstimos e financiamentos circulantes em que são remunerados por taxas de juros variáveis, que podem ser indexados à variação de índices de inflação, esse risco é administrado pela Companhia por meio da manutenção de empréstimos a taxas de juros prefixadas e pós-fixadas.

De acordo com as suas políticas financeiras, a Companhia vem aplicando seus recursos em instituições de primeira linha, não tendo efetuado operações envolvendo instrumentos financeiros que tenham caráter especulativo.

Considerações gerais

- Aplicações financeiras que representam investimentos, sujeitas a variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI.
- Notas Promissórias: classificados como custo amortizado, portanto, não mensurados ao valor justo e contabilizados pelos valores contratuais de cada operação.
- Debêntures: classificados como custo amortizado, portanto, não mensurados ao valor justo e contabilizados pelos valores contratuais de cada operação.
- BNDES FINEM: classificados como custo amortizado, portanto, não mensurados ao valor justo e contabilizados pelos valores contratuais de cada operação.
- As operações com instrumentos financeiros da Companhia estão reconhecidas nas informações financeiras findo em 30 de setembro de 2023, conforme quadro a seguir:

Índice de endividamento

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Os índices de endividamento são os seguintes:		
Dívida (i)	2.087.390	1.694.743
Caixa e equivalentes de caixa	(689.784)	(212.552)
Aplicações financeiras vinculadas	(51.781)	(32.549)
Dívida líquida	<u>1.345.825</u>	<u>1.449.642</u>
Patrimônio líquido (ii)	<u>1.109.226</u>	<u>1.054.476</u>
Índice de endividamento líquido	<u>1,21</u>	<u>1,37</u>

- (i) A dívida é definida por Empréstimos e financiamentos e debêntures (excluindo o custo de captação), respectivamente, circulantes e não circulantes, conforme detalhado nas notas explicativas nº 12 e nº 13.

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

(ii) O patrimônio líquido inclui todo o capital e as reservas da Companhia.

- As operações com instrumentos financeiros da Companhia estão reconhecidas nas informações financeiras para o exercício findo em 30 de setembro de 2023, conforme quadro a seguir:

		<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativos:			
Equivalentes de caixa (i)	Custo amortizado	689.784	212.552
Aplicações financeiras vinculadas (i)	Custo amortizado	51.781	32.549
Contas a receber	Custo amortizado	63.958	58.041
Contas a receber - partes relacionadas	Custo amortizado	261	173
Passivos:			
Fornecedores (ii)	Custo amortizado	110.172	47.130
Empréstimos e financiamentos (iii)	Custo amortizado	1.051.626	720.465
Debêntures	Custo amortizado	412.120	392.530
Debêntures – Partes Relacionadas	Custo amortizado	623.644	581.748
Credor pela concessão	Custo amortizado	230.026	33.002
Partes relacionadas	Custo amortizado	1.625	1.272

O valor justo dos outros ativos e passivos financeiros (com exceção daqueles descritos acima) é determinado de acordo com modelos de precificação geralmente aceitos:

- (i) Os saldos de equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas são iguais ao valor justo na data do balanço patrimonial.
- (ii) Os saldos de fornecedores possuem prazo de vencimento substancialmente em até 30 dias, portanto, se aproxima do valor justo esperado pela Companhia.
- (iii) Os valores justos dos empréstimos e financiamentos aproximam-se aos valores do custo amortizado registrados nas informações financeiras em virtude de serem indexados por taxas flutuantes (CDI), as quais acompanham as taxas de mercado. Considerando os vencimentos dos demais instrumentos financeiros, a Companhia estima que seus valores justos se aproximam aos valores contábeis.

c) Risco de crédito

Refere-se ao risco de uma contraparte não cumprir suas obrigações contratuais, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras. A Companhia adotou a política de apenas negociar com contrapartes que tenham capacidade de crédito e obter garantias suficientes, quando apropriado, somente como meio de mitigar o risco de perda financeira por motivo de inadimplência.

O risco de crédito decorrente de caixa e equivalentes de caixa e contas a receber, corresponde aos saldos contábeis líquidos apresentados nas notas explicativas nº 3 e nº 5, respectivamente. Para bancos e instituições financeiras, a Companhia tem como política a diversificação das suas aplicações financeiras em instituições de primeira linha, que apresentam “ratings” AAA, baseado nas avaliações das principais agências de “rating”.

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

d) Risco de liquidez

O risco de liquidez é gerenciado pela Companhia por meio de um modelo de gestão de risco e liquidez para o gerenciamento das necessidades de captação e gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos.

A tabela abaixo demonstra o valor total dos fluxos de obrigações monetizáveis da Companhia, por faixa de vencimento, correspondente ao período remanescente contratual.

Modalidade	Taxa de Juros (média ponderada) efetiva % a.a.	Valor Contábil	Fluxo de caixa contratual total	2023	2024	2025	2026 em diante
1ª Emissão de debêntures - conversíveis em ações	9,77%	436.531	3.798.865	-	-	-	3.798.865
1ª Emissão de debêntures - não conversíveis em ações	9,77%	187.113	1.628.333	-	-	-	1.628.333
2ª Emissão de debêntures - não conversíveis em ações	IPCA + 5,05%	412.120	758.030	10.283	21.229	33.632	692.886
Financiamento BNDES	IPCA + 5,21%	1.051.626	2.243.742	12.719	52.895	98.076	2.080.052
		<u>2.087.390</u>	<u>8.428.970</u>	<u>23.002</u>	<u>74.124</u>	<u>131.708</u>	<u>8.200.136</u>

e) Análise de sensibilidade

Risco de variação nas taxas de juros

A análise de sensibilidade foi determinada com base na exposição às taxas de juros dos instrumentos financeiros não derivativos até o final do exercício findo em 30 de setembro de 2023. Para os passivos com taxas pós-fixadas, a análise é preparada assumindo que o valor do passivo em aberto no final do período do relatório esteve em aberto durante todo o exercício.

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

A análise de sensibilidade foi desenvolvida considerando a exposição à variação do IPCA e CDI, principais indicadores do financiamento BNDES - FINEM contratado pela Companhia e de rentabilidade dos recursos aplicados, respectivamente:

Operação	Risco	Saldo 30/09/2023	Cenário I - provável	Desvalorização (R\$)	
				Cenário II - 25%	Cenário III - 50%
Equivalentes de caixa	CDI	689.784	87.258	65.461	43.663
Aplicações financeiras vinculadas	CDI	51.781	6.550	4.914	3.278
Operação	Risco	Saldo 30/09/2023	Cenário I - provável	Valorização (R\$)	
				Cenário II - 25%	Cenário III - 50%
Correção monetária sobre Debêntures BNDES	Aumento do IPCA	412.120	20.029	25.057	30.044
Correção monetária sobre BNDES FINEM	Aumento do IPCA	1.051.626	51.109	63.939	76.664

Notas Explicativas

A Companhia está apresentando o cenário provável definido com base na expectativa da Administração e mais dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado, apresentados, de acordo com a regulamentação, como cenário II e cenário III, respectivamente. A taxa considerada foi a seguinte:

Indicador	Cenário I - provável	Valorização		Desvalorização	
		Cenário II - 25%	Cenário III - 50%	Cenário II - 25%	Cenário III - 50%
CDI (a)	12,65%	-	-	9,49%	6,33%
IPCA (b)	4,86%	6,08%	7,29%	-	-

(a) Refere-se à expectativa de mercado para taxa CDI para o ano de 2023. Fonte de informação - "site" da B3: https://www.b3.com.br/pt_br/, acessado em 31 de outubro de 2023.

(b) Refere-se à expectativa de mercado para taxa IPCA para o ano de 2023. Fonte de informação - "site" do BACEN: www.bcb.gov.br - FOCUS - Relatório de Mercado de 29 de setembro de 2023.

27 SEGUROS

A Companhia tem cobertura de seguros em virtude dos riscos existentes em suas operações. Os contratos de concessão obrigam as concessionárias a contratar e manter coberturas amplas de seguros, visando à manutenção e garantia das operações normais.

Em 30 de setembro de 2023, a especificação por modalidade de risco de vigência dos seguros da Companhia está demonstrada a seguir:

Modalidade	Cobertura - R\$	Vigência
Responsabilidade civil	40.000	Até julho de 2024
Riscos nomeados e operacionais	224.000	Até julho de 2024
Veículos – frota	250.977	Até julho de 2024
D&O	50.000	Até agosto de 2024
Risco de engenharia	545.179	Até junho de 2024
Seguro garantia	1.361.521	Até abril de 2028
Fiança Locatícia	1.258	Até maio de 2025
Seguro patrimonial	38.690	Até março de 2025
Garantia judicial	1.299	Até agosto de 2028

28 OBRIGAÇÕES ASSUMIDAS

No exercício de 2023, a Companhia deverá investir aproximadamente R\$669 milhões de reais. Os investimentos deste ano estão representados principalmente pela duplicação da SP 294, da recuperação de pavimento, implantação de dispositivos de contenção viária, vias marginais, edificação de SAUs, área de descanso para caminhoneiro, PGFs, parada de ônibus, equipamentos e tecnologia, entre outros. O contrato assinado com o governo paulista prevê investimentos de R\$14,1 bilhões - ao longo dos 30 anos (base junho/2020) - em infraestrutura e tecnologia, sendo que até o momento, a Companhia realizou um investimento total de R\$2,0 bilhão.

Notas Explicativas

Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

29 TRANSAÇÕES NÃO CAIXA

As seguintes transações não impactaram o caixa da Companhia:

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Reconhecimento do Direito de uso, CPC 6 (R2)	10	8.613	1.533
Receita de construção	22	346.951	292.277
Custo de construção	23	(346.951)	(292.277)
Capitalização de juros	9/13	-	(38.392)
Fornecedores aquisição de intangível (a)	9	(52.265)	15.632
Aquisição de imobilizado (a)	8	738	1.224

(a) Valores pagos no período referente aquisição de períodos anteriores e que conciliam com aquisição de imobilizado e intangível do período.

30 APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Em 13 de novembro de 2023, a Administração autorizou a emissão das presentes informações financeiras, estando aprovadas para divulgação.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS
Aos Acionistas e Administradores da Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - 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 - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem as demonstrações do valor adicionado - DVA referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34, aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil registradas na CVM. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações financeiras intermediárias, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 13 de novembro de 2023

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8

Tarcisio Luiz dos Santos
Contador
CRC nº 1 SP 207626/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Nos termos e para os fins do artigo 31, §1º, II c/c art. 27, §1º, VI da Resolução CVM n.º 80, de 29 de março de 2022, a Diretoria da Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A., sociedade anônima, com sede na Cidade de Itirapina, no Estado de São Paulo, na Rodovia Washington Luís, S/N, km 216,8 – Pista Sul, CEP 13530-000, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Economia sob o nº 36.146.575/0001-6, com seus atos constitutivos arquivados perante a Junta Comercial do Estado de São Paulo – JUCESP sob o NIRE 35.300.548.213 (“Companhia”), declara que reviu, discutiu e concordou com as demonstrações financeiras da Companhia relativas ao período findo em 30 de setembro de 2023.

Itirapina, 13 de novembro de 2023.

Sérgio Ray Santillán
Diretor Presidente

Gilson de Oliveira Carvalho
Diretor Administrativo Financeiro e de Relações com Investidores

Daniel Becker
Diretor de Gestão Estratégica

Thiago de Paula Bronzi
Diretor de Novos Negócios

Robinson Alexandre de Avila
Diretor de Engenharia

Luiz Claudio Torelli
Diretor de Conservação e Manutenção

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE O RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Nos termos e para os fins do artigo 31, §1º, II c/c art. 27, §1º, V da Resolução CVM n.º 80, de 29 de março de 2022, a Diretoria da Eixo SP Concessionária de Rodovias S.A., sociedade anônima, com sede na Cidade de Itirapina, no Estado de São Paulo, na Rodovia Washington Luís, S/N, km 216,8 – Pista Sul, CEP 13530-000, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Economia sob o nº 36.146.575/0001-6, com seus atos constitutivos arquivados perante a Junta Comercial do Estado de São Paulo – JUCESP sob o NIRE 35.300.548.213 (“Companhia”), declara que reviu, discutiu e concordou com as opiniões expressas no relatório de revisão da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes referente às demonstrações financeiras da Companhia relativas ao período findo em 30 de setembro de 2023.

Itirapina, 13 de novembro de 2023.

Sérgio Ray Santillán
Diretor Presidente

Gilson de Oliveira Carvalho
Diretor Administrativo Financeiro e de Relações com Investidores

Daniel Becker
Diretor de Gestão Estratégica

Thiago de Paula Bronzi
Diretor de Novos Negócios

Robinson Alexandre de Avila
Diretor de Engenharia

Luiz Claudio Torelli
Diretor de Conservação e Manutenção