

# 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 Indireto)	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	21
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	46
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	47
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	48
--	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidade)</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	1.351.811
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>1.351.811</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
1	Ativo Total	2.852.001	2.126.694
1.01	Ativo Circulante	555.200	72.526
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	477.298	27.548
1.01.03	Contas a Receber	48.364	28.568
1.01.03.01	Clientes	48.364	28.420
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	0	148
1.01.06	Tributos a Recuperar	8.458	3.144
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	8.458	3.144
1.01.07	Despesas Antecipadas	6.798	5.658
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	14.282	7.608
1.01.08.03	Outros	14.282	7.608
1.02	Ativo Não Circulante	2.296.801	2.054.168
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	27.936	32.391
1.02.01.07	Tributos Diferidos	12.176	26.647
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	11.414	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.346	5.744
1.02.03	Imobilizado	1.824	1.529
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.824	1.529
1.02.04	Intangível	2.267.041	2.020.248
1.02.04.01	Intangíveis	2.267.041	2.020.248
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	2.267.041	2.020.248

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2	Passivo Total	2.852.001	2.126.694
2.01	Passivo Circulante	108.845	1.003.589
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	15.571	12.062
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	15.571	12.062
2.01.02	Fornecedores	63.631	17.547
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	63.631	17.547
2.01.03	Obrigações Fiscais	16.445	8.269
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	11.812	5.795
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	11.812	5.795
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	12	12
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	4.621	2.462
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	6.627	958.318
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	0	953.074
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	0	953.074
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	6.627	5.244
2.01.05	Outras Obrigações	6.571	7.393
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	389
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	389
2.01.05.02	Outros	6.571	7.004
2.01.05.02.04	Outros passivos	6.571	7.004
2.02	Passivo Não Circulante	1.147.957	633.700
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.013.213	5.235
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.008.727	0
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	4.486	5.235
2.02.02	Outras Obrigações	11.355	460.117
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	456.138
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	456.138
2.02.02.02	Outros	11.355	3.979
2.02.02.02.03	Fornecedores	11.355	3.979
2.02.03	Tributos Diferidos	2.707	0
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	2.707	0
2.02.04	Provisões	118.687	165.430
2.02.04.02	Outras Provisões	118.687	165.430
2.02.04.02.04	Provisão para contingências	2.087	2.684
2.02.04.02.05	Provisão de conserva especial	116.600	162.746
2.02.05	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	1.995	2.918
2.02.05.01	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda	1.995	2.918
2.02.05.01.01	Outros passivos	1.995	2.918
2.03	Patrimônio Líquido	1.595.199	489.405
2.03.01	Capital Social Realizado	1.351.811	392.058
2.03.04	Reservas de Lucros	243.388	97.347
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	203.501	57.460
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	39.887	39.887

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	364.868	717.673	177.011	503.152
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-245.923	-451.580	-96.456	-310.973
3.03	Resultado Bruto	118.945	266.093	80.555	192.179
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-11.267	-33.997	-9.614	-32.855
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-12.356	-35.874	-10.240	-33.122
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.089	1.877	626	267
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	107.678	232.096	70.941	159.324
3.06	Resultado Financeiro	10.711	-49.578	-46.583	-137.446
3.06.01	Receitas Financeiras	15.345	30.459	392	3.215
3.06.02	Despesas Financeiras	-4.634	-80.037	-46.975	-140.661
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	118.389	182.518	24.358	21.878
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-20.313	-36.477	-3.559	445
3.08.01	Corrente	-17.417	-22.006	-1.733	-2.949
3.08.02	Diferido	-2.896	-14.471	-1.826	3.394
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	98.076	146.041	20.799	22.323
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	98.076	146.041	20.799	22.323
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	124,29	185,07	54,02	57,98

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	98.076	146.041	20.779	22.323
4.03	Resultado Abrangente do Período	98.076	146.041	20.779	22.323

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	258.110	170.766
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	264.023	221.213
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-3.935	-870
6.01.03	Outros	-1.978	-49.577
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-293.886	-134.858
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	485.526	-100.587
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	449.750	-64.679
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	27.548	76.788
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	477.298	12.109

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	392.058	3.853	93.494	0	0	489.405
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	392.058	3.853	93.494	0	0	489.405
5.04	Transações de Capital com os Sócios	959.753	0	0	0	0	959.753
5.04.01	Aumentos de Capital	959.753	0	0	0	0	959.753
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	146.041	0	146.041
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	146.041	0	146.041
5.07	Saldos Finais	1.351.811	3.853	93.494	146.041	0	1.595.199

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	373.082	1.418	7.341	32.895	0	407.395
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	373.082	1.418	7.341	32.895	0	407.395
5.04	Transações de Capital com os Sócios	18.976	0	0	0	0	18.976
5.04.01	Aumentos de Capital	18.976	0	0	0	0	18.976
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	22.323	0	22.323
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	22.323	0	22.323
5.07	Saldos Finais	392.058	1.418	7.341	55.218	0	448.694

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
7.01	Receitas	756.113	536.212
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	465.482	400.014
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	290.631	136.198
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-378.974	-250.003
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-290.631	-136.198
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-40.479	-69.606
7.02.04	Outros	-47.864	-44.199
7.03	Valor Adicionado Bruto	377.139	286.209
7.04	Retenções	-54.432	-49.641
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-54.432	-49.641
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	322.707	236.568
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	32.336	3.482
7.06.02	Receitas Financeiras	30.459	3.215
7.06.03	Outros	1.877	267
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	355.043	240.050
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	355.043	240.050
7.08.01	Pessoal	46.303	38.817
7.08.01.01	Remuneração Direta	39.036	31.928
7.08.01.02	Benefícios	5.172	5.027
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.095	1.862
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	83.145	37.253
7.08.02.01	Federais	60.577	17.855
7.08.02.02	Estaduais	330	303
7.08.02.03	Municipais	22.238	19.095
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	79.554	141.657
7.08.03.01	Juros	78.412	140.140
7.08.03.02	Aluguéis	1.099	1.463
7.08.03.03	Outras	43	54
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	146.041	22.323
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	146.041	22.323

## Comentário do Desempenho

### 1. Perfil da Companhia

#### 1.1. Apresentação

A Concessionária Rota do Oeste S.A. (“Concessionária”, “Nova Rota”, “Companhia”, “CNRO”) foi constituída em 27 de dezembro de 2013, com o propósito de explorar o lote da BR-163/MT, no trecho rodoviário com extensão total de 850,9 km, sendo 822,8 km na BR-163 e 28,1 km na BR-070, entre os municípios de Itiquira (divisa com o Mato Grosso do Sul) e Sinop, passando por 19 (dezenove) municípios do estado do Mato Grosso, entre eles a capital Cuiabá.

A Concessão tem o objetivo e executar os serviços correspondentes às funções operacionais, de conservação, recuperação e de ampliação da BR-163 MT, através do Contrato de Concessão “EDITAL N° 003/2013, Parte VII” assinado pela União através da Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”) e a Concessionária Rota do Oeste S.A. em 12 de março de 2014, com duração prevista de 30 (trinta) anos a contar de 21 de março de 2014, data de assunção do contrato (“CONTRATO”).

A Companhia era controlada pela OTP Rodovias S.A. até 02 de maio de 2023, quando, em atendimento a um dos itens do TAC Plano de Ação (“TAC”), concluiu a transferência da totalidade das ações para a MT Participações e Projetos S.A. (“MTPAR”), sociedade de economia mista que tem como sócio majoritário o Governo do Estado de Mato Grosso, conforme regrado nos termos do Contrato de Compra e Venda de Ações avençado entre as partes.

A CNRO, até a data de referência do 3T23, é controlada diretamente pela MTPAR, conforme organograma abaixo:



Os principais investimentos em ampliação de capacidade e melhorias na BR-163/MT serão realizados em até 08 (oito) anos e estão regridos conforme o TAC Plano de Ação, assinado em 04 de outubro de 2022.

A Administração da Concessionária mantém o compromisso com o Poder Concedente e os usuários da rodovia no fiel e tempestivo cumprimento de todas as suas obrigações abarcadas no Contrato de Concessão e no TAC Plano de Ação.

## Comentário do Desempenho

### 1.2. Destaques Operacionais e Financeiros

A Companhia anuncia suas Informações Trimestrais referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023 (3ITR23). As informações financeiras e operacionais abaixo são apresentadas de acordo com as normas e pronunciamentos da Comissão de Valores Mobiliários – CVM. As comparações, exceto onde indicado o contrário, referem-se ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023 comparado com mesmo período de 2022.

- Aumento de 6,8% do tráfego em VEP<sup>1</sup>/dia quando comparado ao terceiro trimestre de 2022. O aumento acumulado em 9M23 é de 3,4% em comparação ao mesmo período de 2022;
- EBITDA ajustado no 3T23 totalizou R\$ 126.560 mil com margem EBITDA de 74%, variação positiva de 46% ante ao mesmo período de 2022 (R\$ 86.666 mil, margem de 66,7%). O EBITDA Ajustado acumulado em 9M23 é de R\$ 284.049 mil com margem de 66,5%, aumento de 24% em relação ao 9M22 (R\$ 229.716 mil, margem de 62,6%);
- Total investido no terceiro trimestre em Obras de ampliação, recuperação e melhorias em Infraestrutura de R\$ 193.922 mil, 311% acima do realizado no mesmo período em 2022. O montante acumulado em 9M23 é de R\$ 290.631 mil, aumento de 113% quando comparado ao montante acumulado em 9M22 (R\$ 136.198 mil);
- Total de R\$ 8.891 mil recolhidos em impostos sobre receitas e serviços contratados (ISSQN) aos 19 municípios localizados na faixa de domínio, aumento de 32% em relação ao 3T22. O montante acumulado em 9M23 de R\$ 22.209 mil é 16% acima do acumulado em 9M22 (R\$ 19.088 mil);
- Reajuste tarifário vigente nas Praças de Pedágio da Rodovia de 17% a partir das 00h do dia 06 de setembro de 2023, conforme orientado pelo TAC, em decorrência da retomada das revisões anuais ordinárias acrescida da recomposição inflacionária causada pelo congelamento da tarifa desde o ano de 2017.

### 1.3. Perspectivas

A Troca de Controle Acionário da Concessionária é um marco histórico para o setor de infraestrutura brasileira: é a primeira vez que um Estado da Federação assume o controle de uma concessão em andamento, em uma solução que: (i) mantém o Contrato original com suas obrigações, ao mesmo tempo economizando recursos do Poder Público em novos estudos de viabilidade técnica; (ii) antecipa prazos de entregas de obras de melhoria aos usuários da rodovia comparado com o cenário de relicitação; (iii) possibilita a reestruturação econômico-financeira da Companhia; e, conseqüentemente, (iv) a retomada imediata dos investimentos em obras na rodovia.

Com o início da eficácia do TAC em 03 de maio de 2023, a Administração da Companhia tem endereçado os principais passivos do Projeto até a Troca de Controle, quais sejam: (i) sobrestamento dos passivos regulatórios com o Poder Concedente quanto as inexecuções do Contrato de Concessão e subsequente exclusão quando do atendimento integral ao TAC; (ii)

---

<sup>1</sup> VEP –Veículos Equivalentes Pagantes: é uma unidade de medida de volume de tráfego pedagiado (número de veículos multiplicado pelo número de eixos pagantes).

## Comentário do Desempenho

renegociação e reperfilamento de seu passivo financeiro; e (iii) liquidez da Companhia para retomada dos investimentos do TAC na Rodovia mediante injeção de capital do novo controlador.

Em resumo, o TAC e a Troca de Controle permitem que a Concessionária siga prestando seus serviços aos usuários da BR-163/MT com a garantia da retomada imediata das obras de ampliação e melhorias ao Sistema Rodoviário. Sob a nova alcunha de “Nova Rota do Oeste”, a Concessionária reforça seu compromisso com a população do Estado de Mato Grosso e garante a execução de suas obrigações sob o prisma do interesse público.

O Investimento total a ser realizado até o final do prazo do TAC abarca 336 km de duplicação, 34 obras de arte especiais (pontes, trevos, viadutos, entre outros), passarelas e a recuperação completa de todas as pistas existentes entre a divisa com o Mato Grosso do Sul e o município de Sinop/MT, além da aquisição de infraestrutura tecnológica de segurança viária, tais quais: 450 unidades de câmeras de circuito-fechado de TV, 850 km de fibra óptica, aparelhos de sensoriamento de pista, antenas repetidoras, e postos de pesagem distribuídos ao longo da Concessão, entre outras obrigações da Nova Rota presentes no TAC.

Desde o primeiro dia da MTPAR S.A. à frente da Nova Rota, estão mobilizadas cinco frentes simultâneas de recuperação de pavimento da BR-163/MT e Rodovia dos Imigrantes (BR-070), de Cuiabá a Sinop. Ainda como parte do plano de ataque está a assunção do trecho da BR-163/MT - de Cuiabá a Rondonópolis - que está em recuperação de pontos críticos; e, ainda, a readequação viária da travessia urbana de Sinop.

Em 1º de julho de 2023 a Nova Rota anunciou o pacote de obras de duplicação de 86 km entre os trechos de Posto Gil (localizado no km 507 da BR-163/MT, município de Diamantino) e o município de Nova Mutum (localizado no km 593 da BR-163/MT). O projeto, além da duplicação, contempla pontes, viadutos e a recuperação estrutural completa da pista antiga.

A retomada da duplicação, além dos benefícios de segurança viária e redução de acidentes, reflete também na economia do Estado de Mato Grosso, uma vez que movimentará o mercado de trabalho e o valor do frete rodoviário.

Após 100 dias da troca de controle a Nova Rota já recuperou 265 quilômetros da BR-163/MT e rodovia dos Imigrantes (BR-070), uma nova realidade aos usuários que percorrem a rodovia de Cuiabá a Sinop.

## 2. Desempenho Econômico-Financeiro

### 2.1. Tráfego

A BR-163/MT é uma rodovia significativa para o corredor de transporte rodoviário do País, principalmente no que se relaciona ao transporte de cargas e mercadorias da cadeia do agronegócio. A região beneficiada pela rodovia é um polo produtor de destaque nacional de soja, milho e algodão, além de criação de gado, sendo o estado de Mato Grosso um dos mais importantes centros de agricultura e pecuária do Brasil e líder na produção de grãos no país<sup>2</sup>.

O principal fator de crescimento econômico do Estado foi o agronegócio haja vista as condições favoráveis de clima, solo e relevo da região.

---

<sup>2</sup> Relatório da Companhia Nacional de Abastecimento (“CONAB”, empresa pública do Governo Federal) em set/2023.

## Comentário do Desempenho

O Estado do Mato Grosso em 2023<sup>3</sup>, teve um aumento de 15,9% na produção da safra 22/23 frente a safra de 21/22 referente a soja, milho e algodão.

Abaixo segue o quadro do volume, em milhares, de veículos absolutos (“VAB”) pedagiados no trecho concedido durante o terceiro trimestre de 2023 e sua variação com o terceiro trimestre de 2022, além da comparação com o acumulado de janeiro a setembro nos dois anos, aberto entre Veículos Leves e Pesados.

VAB (em milhares)						
Categoria	3T23	3T22	Var. (%)	9M23	9M22	Var. (%)
Pesados	4.516	4.257	6%	12.427	12.124	2%
% Veic. Totais	60%	60%	0 p.p.	58%	60%	-1 p.p.
Leves	3.066	2.871	7%	8.867	8.191	8%
% Veic. Totais	40%	40%	0 p.p.	42%	40%	1 p.p.
<b>Total VAB</b>	<b>7.581</b>	<b>7.127</b>	<b>6,4%</b>	<b>21.294</b>	<b>20.315</b>	<b>4,8%</b>
<b>VAB/Dia</b>	<b>83</b>	<b>78</b>	<b>6,4%</b>	<b>118</b>	<b>112</b>	<b>4,8%</b>

No terceiro trimestre de 2023 houve aumento de Veículos Leves (7% ante 3T22) e de Veículos Pesados (6% ante 3T22), totalizando um aumento geral VAB em 6,4% em comparação ao mesmo período do ano passado. A média diária de veículos passantes na rodovia no trimestre encerrado em 30 de setembro de 2023 foi de 83 mil veículos.

No fluxo de veículos acumulado até o terceiro trimestre, o aumento foi de 4,8%, sendo um aumento relevante de 8% nos Veículos Leves e um leve incremento de 2% nos Veículos Pesados.

O aumento de Tráfego de Leves em 2023 reflete um crescimento vegetativo do tráfego na rodovia, não estando atrelado a nenhum evento não-recorrente.

O aumento de Tráfego de Pesados no terceiro trimestre reflete o aumento de 14% da exportação do estado no 3T23 comparado ao 3T22, referente a soja, milho e algodão, segundo dados do sistema Comex<sup>4</sup>.

Devido a proporção de Tráfego Total na rodovia serem majoritariamente de Pesados (90% do total no 3T23), os crescimentos resultantes no tráfego mensurado em Eixos Pagantes (“VEP”) fica mais próximo às taxas de crescimento da categoria de Veículos Pesados, conforme tabela abaixo.

VEP (em milhares)						
Categoria	3T23	3T22	Var. (%)	9M23	9M22	Var. (%)
Pesados	28.215	26.428	7%	77.087	74.908	3%
% Veic. Eq. Totais	90%	90%	0 p.p.	90%	90%	0 p.p.

<sup>3</sup> Boletim de Oferta e Demanda divulgado pelo Instituto Mato-grossense de Economia Aplicada (“IMEA”) em set/2023.

<sup>4</sup> Base de dados “Comex Stat” (Portal para acesso gratuito às estatísticas de comércio exterior do Brasil) em set/2023.

## Comentário do Desempenho

Leves	3.037	2.842	7%	8.783	8.108	8%
% Veic. Eq. Totais	10%	10%	0 p.p.	10%	10%	0 p.p.
<b>Total VEP</b>	<b>31.252</b>	<b>29.271</b>	<b>6,8%</b>	<b>85.869</b>	<b>83.016</b>	<b>3,4%</b>
<b>VEP/Dia</b>	<b>343</b>	<b>322</b>	<b>6,8%</b>	<b>474</b>	<b>459</b>	<b>3,4%</b>

Quando observado o fluxo de veículos em VEP há crescimento de 6,8% no fluxo total de Tráfego no 3T23 comparado ao 3T22, O acumulado de janeiro a setembro reflete um crescimento de 3,4% comparando 2023 com 2022. Conforme explicado anteriormente, isso é devido a proporção do VEP que apresenta uma distribuição de 90% do total em eixos de Veículos Pesados.

### 2.2. Receitas

Descrição (R\$ mil)	3T23	3T22	Var. (%)	9M23	9M22	Var. (%)
Receitas de Pedágio	184.474	139.685	32%	459.938	395.461	16%
Receitas Acessórias e Outras	1.856	1.867	(1%)	5.541	4.552	22%
Receita de Construção (ICPC 01)	193.922	47.162	311%	290.631	136.198	113%
<b>Receita Bruta</b>	<b>380.252</b>	<b>188.713</b>	<b>101%</b>	<b>756.111</b>	<b>536.211</b>	<b>41%</b>
Tributos/deduções sobre serviços de operação	(15.376)	(11.689)	32%	(38.412)	(33.027)	16%
Outras deduções	(9)	(15)	(42%)	(30)	(33)	(10%)
<b>Receita Líquida</b>	<b>364.867</b>	<b>177.009</b>	<b>106%</b>	<b>717.669</b>	<b>503.151</b>	<b>43%</b>

A Receita de Pedágio no terceiro trimestre apresentou aumento de 32% frente ao mesmo período de 2022, devido ao aumento de tráfego destacado no quadro do tópico **2.1. Tráfego** (6,8% em VEP) e reajuste tarifário de 17% vigente desde as 00h do dia 06 de setembro de 2023. O acumulado em 9M23 está 16% acima do mesmo período de 2022.

A conta de Receitas Acessórias apresentou redução de 1%. No acumulado de janeiro a setembro de 2023, as Receitas Acessórias se encontram 22% acima do aferido no mesmo período do ano passado. O aumento se explica por pagamentos de parcelas em atraso de usuários da faixa de domínio.

A Receita de Construção reconhecida conforme ICPC 01 (R1) representa o registro contábil das obras realizadas pela Companhia. No 3T23 o aumento sobre o 3T22 explica-se pela retomada imediata das obras após a efetivação do TAC. O acumulado no 9M23 está 113% acima do mesmo período de 2022. Maiores detalhes quanto às frentes de serviço da Concessionária se encontram no tópico **2.7 Investimentos**.

### 2.3. Custos e Despesas

Descrição (R\$ mil)	3T23	3T22	Var. (%)	9M23	9M22	Var. (%)
Custos dos serviços	(33.563)	(33.325)	1%	(108.986)	(104.369)	4%
Custos de obra de infraestrutura	(193.922)	(47.162)	311%	(290.631)	(136.198)	113%
Depreciação e Amortização	(19.337)	(16.250)	19%	(54.432)	(49.643)	10%

## Comentário do Desempenho

Provisão para Conserva Especial (ICPC 01)	-	-	-	-	(21.941)	(100%)
Despesas Administrativas Gerais e	(11.452)	(9.959)	15%	(33.407)	(31.945)	5%
<b>Total Custos e Despesas</b>	<b>(258.273)</b>	<b>(106.696)</b>	<b>142%</b>	<b>(487.456)</b>	<b>(344.096)</b>	<b>42%</b>

O Custo dos Serviços apresentou um aumento de 1% no 3T23, reflexo do aumento de 15% na rubrica de Salários e Encargos, devido ao aumento no quadro de funcionários e 10% referente aos Gastos Gerais devido a retomada dos investimentos e aplicação de Verbas Contratuais após a eficácia do TAC, acrescido da inflação do período de 5,19%. Em contrapartida, houve uma redução de 15% com seguros, decorrente da troca da apólice de Seguro Garantia de execução do Contrato de Concessão, fruto da diminuição da percepção de risco do contrato.

O Custo de obra de infraestrutura, reconhecido como Custo de Construção conforme ICPC 01 (R1) apresentou aumento de 311% no 3T23 em comparação ao mesmo período do ano anterior, vide explicação no tópico **2.2. Receitas** e detalhamento no tópico **2.7 Investimentos**.

A rubrica de Provisão para Conserva Especial reconhecida conforme ICPC 01 (R1) representa a criação de saldo para recomposição de vida útil futura nos trechos duplicados, no qual a Concessionária cessou a composição da verba no 3T22 devido ao cenário de Devolução Amigável. Com a retomada dos investimentos, ainda no exercício de 2023, será retomada a Provisão para Conserva Especial conforme regra as instruções contábeis.

As Despesas Gerais e Administrativas aumentaram 15% em comparação a 2022 reflexo do aumento de 22% na rubrica de Salários e Encargos, devido ao aumento no quadro de funcionários e do efeito inflacionário de 5,19%. Mesmo com redução de 5% com Serviços de Terceiros e outros gastos referente a descontinuação de contratos com Partes Relacionadas do antigo controlador, a Companhia teve custos devido a Indenização Jurídica não-recorrente no 3T23 em função do encerramento da Arbitragem e processos judiciais junto a ANTT.

### 2.4. EBITDA Ajustado

Descrição (R\$ mil)	3T23	3T22	Var. (%)	9M23	9M22	Var. (%)
<b>Resultado líquido do período</b>	98.080	20.797	372%	146.034	22.324	554%
(+/-) Impostos (IR/CSLL)	39.630	7.996	396%	61.500	7.274	745%
(+/-) Receita de Subvenção Governamental	(19.317)	(4.437)	335%	(25.024)	(7.720)	224%
(+/-) Resultado Financeiro	(10.710)	46.583	(123%)	49.579	137.443	(64%)
(+/-) Outras (Despesas) Receitas	(1.089)	(626)	74%	(1.876)	(266)	604%
(+/-) Depreciação / Amortização	19.337	16.250	19%	54.432	49.643	10%
(+/-) Provisões	629	102	515%	(597)	21.018	(103%)
<b>EBITDA</b>	<b>126.560</b>	<b>86.666</b>	<b>46%</b>	<b>284.049</b>	<b>229.716</b>	<b>24%</b>
<b>Margem EBITDA</b>	<b>74,0%</b>	<b>66,7%</b>	<b>11%</b>	<b>66,5%</b>	<b>62,6%</b>	<b>6%</b>

O EBITDA Ajustado no terceiro trimestre de 2023 foi de R\$ 126.560 mil, 46% acima do resultado no mesmo período de 2022. A margem EBITDA, calculada sobre a Receita Líquida Operacional, apresenta aumento de 11 (onze) pontos percentuais.

## Comentário do Desempenho

A variação positiva no trimestre de 2023 ante 2022 é explicada, principalmente, pelo aumento do Lucro Líquido, resultado do aumento do Resultado Financeiro e da Receita Líquida Operacional no 3T23.

O resultado no acumulado de janeiro a setembro de 2023 está 24% acima do indicador de janeiro a setembro de 2022, devido aos mesmos efeitos que explicam a variação no 3T23.

### 2.5. Resultado Financeiro

Descrição (R\$ mil)	3T23	3T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
Receitas Financeiras	15.345	393	3808%	30.458	3.216	847%
Despesas Financeiras	(4.634)	(46.976)	(90%)	(80.037)	(140.659)	(43%)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>10.711</b>	<b>(46.583)</b>	<b>(123%)</b>	<b>(49.579)</b>	<b>(137.443)</b>	<b>(64%)</b>

O resultado financeiro líquido da Companhia no 3T23 foi positivo em R\$ 10.711 mil, aumento de 123% quando comparado ao mesmo período de 2022, refletindo dois movimentos distintos: (i) aumento nas Receitas Financeiras, resultado do aumento do saldo de caixa aplicado em instrumentos financeiros de baixo risco e liquidez diária, devido ao aporte de R\$ 520 milhões quando da eficácia do TAC pelo novo controlador, representando um aumento nas Receitas de R\$ 14.952 mil; e (ii) redução das Despesas Financeiras, resultado do reperfilamento do Passivo Financeiro da Companhia perante 07 (sete) instituições financeiras (remunerados conforme Nota Explicativa 16). Após a Troca de Controle, o passivo financeiro passou a ser devido ao MTPAR FIDC NP em termos e condições que seguem em negociação.

### 2.6. Endividamento

Descrição	30 de setembro de 2023	30 de setembro de 2022	Var. (%)
(+) Dívida Bruta	1.008.727	921.106	10%
(+) Arrendamento mercantil operacional	11.113	6.258	78%
(-) Caixa e Equivalente de Caixa e Aplicações Financeiras	477.295	12.108	3842%
<b>(=) Dívida Líquida</b>	<b>542.545</b>	<b>915.256</b>	<b>(41%)</b>

Ao final do terceiro trimestre de 2023 o endividamento líquido da Companhia apresentou uma redução de 41% frente ao mesmo período do ano anterior, totalizando R\$ 542.545mil, devido ao reperfilamento do Passivo Financeiro da Companhia e de aumento do saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, resultado do aporte de R\$ 520 milhões realizado pelo novo controlador após a eficácia do TAC.

### 2.7. Investimentos

Os investimentos acumulados no terceiro trimestre de 2023 totalizaram R\$ 155.570 mil, que contempla a Receita de Construção, custos com Conserva Especial, compras de material, máquinas, veículos, entre outros, tendo sido destinados principalmente em:

#### TRECHO NORTE - KM 507 AO KM 855

Adequação de Parâmetros 09 meses

Início da duplicação Posto Gil a Nova Mutum

#### TRECHO CENTRO - KM 261,9 AO 320,9 | KM 321,3 AO KM 507

## Comentário do Desempenho

Adequação de Parâmetros 09 meses – Rod. Imigrantes – KM 321,3 AO KM 353,3 (BR-070)

Adequação de Parâmetros 09 meses – 108 km – KM 353,5 AO KM 461,7

Reforma posto PRF 06 Diamantino

Construção da base definitiva SAU 07 – km 303,400

### TRECHO SUL - KM 0 AO KM 261,9

Implantação de passarela em Rondonópolis - km 121,6

Recuperação Estrutural - Ponte sobre o Rio Vermelho - km 121,1 – Rondonópolis

Adequação Trecho DNIT entre Jaciara e Rondonópolis

Construção da base definitiva SAU 04 – km 167,200

Construção da base definitiva SAU 05 – km 212,500

## 3. Informações da Companhia

### 3.1. Gestão de Pessoas

A Companhia possui uma Cultura humanista, focada nas Pessoas e atua com base em conceitos como meritocracia, transparência e resultados. A base para integração de pessoas dentro da empresa é feita sob a confiança nos integrantes e em sua capacidade de buscar seu autodesenvolvimento pessoal e profissional. Seus pilares são orientação para os resultados, a descentralização da gestão através da delegação planejada e a educação pelo e para o trabalho.

No âmbito estratégico, sua finalidade é direcionar os esforços para geração de resultados e reforçar nossa cultura.

A Nova Rota terminou o terceiro trimestre de 2023 com o efetivo de 902 integrantes diretos (não incluindo estagiários e aprendizes).

### 3.2. Atendimento ao Usuário

A CNRO presta serviços de atendimento ao usuário com a disponibilização de 18 bases operacionais, serviço de atendimento médico com 16 ambulâncias de resgate e 5 UTI's com médico, 22 viaturas de inspeção, 21 guinchos para atendimento a veículos de passeio e 10 para atendimento exclusivo a caminhões, além de 5 caminhões de combate a incêndio (caminhões-pipa), 5 caminhões-guindaste e 5 veículos para apreensão de animais.

Toda esta estrutura está disponível a todos os usuários da rodovia, bem como o telefone de emergência gratuito (0800 065 0163), que registrou 16.005 ligações pelo canal no 3T23 um aumento de 15% em relação ao 3T22 que registrou 13.887, além do Centro de Controle de Operações ("CCO"), que monitora a rodovia 24 horas por dia. Durante o período de **janeiro a setembro de 2023** o CCO registrou 89.437 ocorrências, um aumento de 9% em relação ao mesmo período de 2022, destacando-se:

➡ **54.349** acionamentos para atendimento mecânico e apoio operacional pelos veículos de inspeção de tráfego, guinchos e combate a incêndio, um aumento de 1% em relação a 2022;

## Comentário do Desempenho

- ✚ **17.078** acionamentos para remoção de veículos, um aumento de 4% em relação a 2022;
- ✚ **6.090** acionamentos para as ambulâncias, um aumento de 4% em relação a 2022;
- ✚ A CNRO atendeu, desde a implantação dos serviços operacionais, **1.017.371** ocorrências e acidentes.

### 3.3. Governança

A Concessionária Rota do Oeste S.A. é uma sociedade anônima, de propósito específico, de capital aberto registrada na categoria “B” perante a CVM, criada sob a forma de subsidiária integral da sua então controladora, a OTP Rodovias S.A.

A estrutura de Governança Corporativa da Companhia está atualmente calçada em duas entidades principais, o Conselho de Administração e a Diretoria da Companhia.

De acordo com o Estatuto Social da Companhia, o Conselho de Administração deve ser composto de, no mínimo, três e, no máximo, seis membros efetivos e respectivos suplentes, a serem eleitos e destituídos a qualquer tempo pela Assembleia Geral da Sociedade, com um mandato unificado de dois anos, sendo permitida a reeleição.

O Conselho de Administração tem sua atuação definida no âmbito institucional da organização, atuando na fixação da orientação geral dos negócios da Companhia, na análise dos relatórios da administração, demonstrações contábeis e contas da diretoria, na convocação de assembleias, na aprovação do plano de negócios, entre outras atribuições.

A Diretoria é o órgão executivo e de representação da Companhia, deve ser composta de no mínimo dois diretores, e, no máximo, quatro diretores eleitos e destituíveis a qualquer tempo pelo Conselho de Administração, sendo um Diretor Presidente e de Relação com Investidores e outros três Diretores sem designação específica. Estes são eleitos pelo Conselho de Administração para um mandato de dois anos, admitida a reeleição.

A Companhia implantou em 2014, um sistema de conformidade, e desde então vem aprimorando-o com o objetivo de endereçar regras e procedimentos para assegurar a conformidade dos negócios com os requisitos legais e princípios de conduta ética, íntegra e transparente (“Sistema de Conformidade”). Esse sistema de conformidade inclui: (i) reporte do Responsável de Conformidade ao Conselho de Administração; ii) Comitê de Ética, com calendário de reuniões periódicas; iii) programa contínuo de capacitação e comunicação aos integrantes; iv) processo de análise reputacional de terceiros e o engajamento dos parceiros comerciais, por meio da inclusão de dispositivos contratuais, com a obrigatória adesão ao código de conduta do fornecedor e à cláusula anticorrupção; v) avaliação de riscos; vi) auditorias de processos; e vii) disponibilização de um canal de Linha de Ética gerenciado por empresa especializada e independente, para recebimento de eventuais relatos sobre Desvios de Condutas.

Com a troca do controle acionário da companhia, a política de conformidade foi submetida a deliberação do Conselho de Administração, sendo integralmente ratificada pela nova gestão.

## Comentário do Desempenho

### 4. Responsabilidade Socioambiental

#### 4.1. Desempenho Social e Benefício às Comunidades

No 3T23 a CNRO gerou ingressos de recursos direto aos cofres dos municípios lindeiros no valor de R\$ 5.247 mil a título de ISSQN sobre os investimentos realizados em suas obras, e R\$ 8.891 mil a título de ISSQN sobre a arrecadação do pedágio.

#### 4.2. Sustentabilidade

Alinhado com as políticas de desenvolvimento sustentável e com as obrigações constantes no Programa de Exploração da Rodovia ("PER"), a CNRO possui implementado o Sistema de Gestão Integrado – SGI certificado, desde 2016, nas normas ISO 9001 e ISO 14001:2015. Através da sua Política de Sustentabilidade e Qualidade, é demonstrado o compromisso da Concessionária na implantação de uma gestão moderna, transparente, voltada para o atendimento integral dos requisitos ambientais e para as melhores práticas de governança corporativa.

Durante a elaboração dos estudos ambientais para obras de duplicação, foram considerados potenciais impactos nas comunidades indígenas da etnia Bororo (Tereza Cristina e Tadarimana), localizadas em um raio de 40 km dos trechos já duplicados, em Rondonópolis - MT, bem como execução das atividades do Componente Indígena conforme descritos no Plano Básico Ambiental contido no licenciamento ambiental.

Além das certificações ISO, em janeiro de 2023, a Concessionária Rota do Oeste S.A recebeu o Selo Verde pela segunda vez consecutiva. Esse reconhecimento, concedido pelo Conselho Nacional de Defesa Ambiental (CNDA), avalia as soluções ecológicas e ambientais existentes nos serviços prestados pelas empresas e atesta a responsabilidade ambiental e investimentos em sustentabilidade ao realizar as atividades com o menor impacto ambiental possível.

Em março de 2023, a CNRO recebeu da Secretaria de Estado de Meio Ambiente – SEMA/MT a renovação da Licença de Instalação nº 75238/2023 referente a Duplicação da BR-163, Trecho do km 94,9 ao km 119,9, com validade até 2029.

Em agosto de 2023, ANTT divulgou o resultado do Índice de Desempenho Ambiental (IDA) das Concessões de Rodovias Federais, onde a CNRO foi classificada em 1º lugar com pontuação máxima de 84,85% dentre todas as concessionárias reguladas pela ANTT, sendo a única enquadrada em Classe A.

Ainda no mês de combate à violência contra as mulheres, a Nova Rota preparou cerca de 40 palestras às mais de 500 integrantes do trecho e sede para ajudar a libertar mulheres que vivam em situações de violência, seja física, psicológica, patrimonial, sexual ou moral. A campanha foi uma iniciativa do Comitê de Diversidade e Inclusão, criado para promover um ambiente de trabalho que valoriza e respeita a diversidade e promove a inclusão de todas as pessoas.

#### 4.3. Relacionamento com os Auditores Independentes

Em conformidade com a Instrução CVM nº 381, as informações financeiras da Nova Rota foram auditadas pela BDO RCS Auditores Independentes. Durante o período auditado a mesma não prestou outros serviços que não os relacionados com a auditoria externa.

## Comentário do Desempenho

As informações financeiras da Companhia estão de acordo com os critérios da legislação societária brasileira, a partir de informações financeiras auditadas. As informações não financeiras, assim como outras informações de caráter operacional deste relatório, não foram objeto de auditoria por parte dos auditores independentes.

A política da Companhia para a contratação de serviços de auditoria externa, assegura que não haja conflito de interesses ou perda de independência dos auditores.

### 5. Agradecimentos

A administração da CNRO registra seu agradecimento aos seus integrantes, ao seu novo controlador, aos usuários da rodovia, ao Governo Federal, através da ANTT, ao Governo do Estado de Mato Grosso e a Polícia Rodoviária Federal que em conjunto se empenham para possibilitar a realização deste empreendimento.

#### 5.1. Conselho de Administração

José Aparecido dos Santos	Presidente do Conselho
Rogério Luiz Gallo	Membro do Conselho
Marcelo de Oliveira e Silva	Membro do Conselho
Guilherme Rehder Quintella	Membro do Conselho
Luiz Carlos Moreira Lima	Membro do Conselho

#### 5.2. Diretoria Executiva

Luciano Uchoa Carneiro da Cunha	Diretor Presidente e de Relações com Investidores
Wilson Ferreira Medeiros	Diretor sem designação específica

#### 5.3. Contador responsável

Gerente de Controladoria	Ademir Carbonez CRC 1SP168398/O-7 SP
--------------------------	---

A ADMINISTRAÇÃO

# Notas Explicativas **Concessionária Rota do Oeste S.A.**

## **Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023**

*(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

### **1. Informações gerais**

A Concessionária Rota do Oeste S.A. (“Companhia” ou “CNRO”), com sede em Cuiabá, Mato Grosso, é uma sociedade anônima de propósito específico e capital aberto. Foi constituída em 27 de dezembro de 2013 e iniciou suas operações em 06 de setembro de 2015. É responsável pela exploração do sistema rodoviários composto por 850,9 km de concessão da BR-163/MT, com prazo de concessão de 30 (trinta) anos, abrangendo 19 (dezenove) municípios no estado Mato Grosso.

O Contrato de Concessão firmado com a União por intermédio da Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT” ou “Poder Concedente”), tem como objeto a Concessão para exploração da infraestrutura e da prestação do serviço público de recuperação, operação, manutenção, monitoração, conservação, implantação de melhorias, ampliação de capacidade e manutenção do nível de serviço do Sistema Rodoviário. A Concessão é remunerada mediante cobrança de tarifa de pedágio, dentre outros.

A Concessão da BR-163/MT se destaca como componente logístico na produção agrícola da região e, portanto, são previstos investimentos em duplicação e demais melhorias, visando a fluidez na trafegabilidade da rodovia, a segurança e o conforto dos usuários.

Em 05 de janeiro de 2016, a Companhia pediu registro para categoria “B” à Comissão de Valores Mobiliários (CVM), o qual permite a emissão de qualquer valor mobiliário, exceto ações, não havendo pedido de oferta pública de distribuição concomitante. O registro foi deferido em 07 de junho de 2016.

O pedido de registro de Companhia Aberta foi motivado em razão da intenção da Companhia ampliar sua imagem institucional perante os seus credores, fornecedores, acionistas, funcionários, poder concedente e o mercado em geral, acessar e se consolidar no mercado de capitais brasileiro.

Em 02 de maio de 2023, a MT Participações e Projetos S/A (“MTPAR”), concluiu a aquisição da Companhia e se tornou proprietária da totalidade de ações (100%) do capital social após o atendimento das condições precedentes e cumpridos os atos de fechamento previstos no contrato de compra e venda de ações celebrados com OTP Rodovias S.A. (“OTP Rodovias”).

### **Tratativas para solução do Contrato e retomada dos investimentos – Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT)**

A Companhia previa em seu plano de negócios, a captação de empréstimo de longo prazo para o financiamento das obras previstas no contrato de concessão e liquidação dos empréstimos de curto prazo inicialmente contratados, porém, a deterioração do cenário econômico e político do País, à época, trouxe implicação direta no mercado de crédito, impactando a estruturação do financiamento de longo prazo da Companhia e os termos de garantias dos acionistas.

## Notas Explicativas **Concessionária Rota do Oeste S.A.**

### **Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023**

*(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

Assim, diante da interrupção das negociações para a contratação do empréstimo de longo prazo nas condições planejadas inicialmente, a Companhia buscou alternativas junto ao Poder Concedente para solução do Contrato de Concessão, amparada pela regulação do setor de rodovias, que passou por diversas mudanças nos últimos anos.

No contexto desse processo, a MTPAR, sociedade de economia mista vinculada ao Governo do Estado do Mato Grosso, motivada pelo interesse público que permeia a principal rodovia em seu território e norteada por um possível endereçamento de solução quanto à retomada dos investimentos, por meio de seus representantes, apresentou à ANTT o interesse em assumir o controle societário da CNRO.

Visando a retomada dos investimentos contratuais, e opção alternativa em relação aos processos de caducidade e relicitação do contrato, em 23 de agosto de 2022, a CNRO protocolou na Agência requerimento para anuência da troca de controle acionário, como modo de possibilitar a financiabilidade do projeto e célere da retomada dos investimentos de duplicação, com conclusão prevista em 08 anos, mediante assinatura do Termo de Ajustamento de Conduta entre as partes. A proposta tramitou em procedimento administrativo de análise do Poder Concedente e, de modo paralelo, tramitou sob o rito de acompanhamento no respectivo Órgão de Controle – TCU, resultando no Acórdão nº 2139/2022, com a conclusão unânime da Corte da inexistência de óbice para a celebração do TAC.

No dia 04 de outubro de 2022, foi assinado o Termo de Ajustamento de Conduta na Modalidade Plano de Ação (“TAC Plano de Ação”), condicionado a troca de controle acionário da Companhia. O TAC Plano de Ação contempla dentre outros aspectos: (i) o replanejamento das obras em 8 anos; (ii) o sobrestamento de todo passivo regulatório mediante sua extinção após o cumprimento do TAC; e (iii) extinção da arbitragem contra a ANTT.

No dia 14 de dezembro de 2022, em sessão plenária realizada na Assembleia Legislativa do Mato Grosso, foi aprovado o projeto de Lei nº 963/2022, que altera a Lei Orçamentária Anual do Estado de Mato Grosso para o ano de 2023, acrescentando no orçamento fiscal da MTPAR crédito adicional suplementar no valor de R\$ 1 bilhão para atender as despesas de transferência do controle acionário da Companhia e os investimentos previstos no TAC Plano de Ação.

Com isso, a ANTT manifestou a sua anuência para transferência de controle societário da Companhia para a MTPAR na reunião da Diretoria Colegiada realizada em 15 de dezembro de 2022, nos termos da Deliberação nº 382 publicada no Diário Oficial da União em 16 de dezembro de 2022, condicionado à implementação cumulativa das seguintes medidas: (i) aporte pelo governo do estado do Mato Grosso na MTPAR de todos os valores indispensáveis ao cumprimento das condições de eficácia do Termo de Ajustamento de Conduta - Plano de Ação (TAC) e (ii) integralização no capital social da concessionária dos mútuos em aberto com o atual acionista.

No dia 17 de janeiro de 2023, foi assinado o Instrumento Particular de Contrato de Compra e Venda de Ações e Outras Avenças (“Contrato”), cujo objeto é a venda da integralidade das ações da Companhia, detidas pela OTP Rodovias S.A. (“Transação”). A transação será concluída após a satisfação ou renúncia de todas as condições precedentes previstas no Contrato de Compra e Venda.

## Notas Explicativas **Concessionária Rota do Oeste S.A.**

### **Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023**

*(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

No dia 03 de maio de 2023, a ANTT, por meio do Ofício SEI nº 13749/2023/DG-ANTT, atestou o atendimento, pela CNRO, da totalidade das condicionantes de eficácia do TAC Plano de Ação, considerando a renúncia, pela concessionária, da condição prevista no item “v” da cláusula 4.2 do referido TAC, e o entendimento da ANTT, proferido por meio do Ofício SEI nº 13717/2023/GEGERF/SUROD/DIR-ANTT, também de 03 de maio de 2023, quanto ao atendimento das demais condicionantes.

Os investimentos previstos no contrato de concessão de ampliação de capacidade e melhorias na BR-163/MT serão realizados em até 08 (oito) anos conforme regrado no TAC Plano de Ação, assinado em 04 de outubro de 2022. O aporte para aumento de capital social realizado pelo novo acionista tem o objetivo de retomar os investimentos.

Diante do início da eficácia do Termo de Ajustamento de Conduta (“TAC Plano de Ação”), no dia 08 de maio de 2023, a Tarifa de Pedágio média cobrada nas Praças do Sistema Rodoviário concedido, mantida em seu patamar desde set/18, passou a vigor com o reajuste médio equivalente de 16,6%. O reajuste foi aprovado por meio da Deliberação nº 33/2023, de 10 de fevereiro de 2023, em conformidade com a Cláusula 3.1, “v” do TAC Plano de Ação.

Em sessão plenária do Tribunal de Contas da União ocorrida no dia 31 de maio de 2023, os Ministros da Corte acordaram em autorizar a Agência Nacional de Transportes Terrestres a suspender os efeitos tarifários decorrentes das determinações proferidas no âmbito dos processos TC nº 032.830/2016-5 e nº 023.217/2015-4, acolhendo o pedido realizado pela ANTT, conforme regrado na Cláusula 3.1 “vi” do TAC. Na ocasião, a ANTT também foi autorizada a extinguir os efeitos tarifários das determinações supracitadas no caso de cumprimento integral do Termo de Ajustamento de Conduta.

A Concessionária, em conjunto com a MT Participações e Projetos S/A (“MTPAR”), envidou seus melhores esforços para a retomada imediata dos investimentos na Rodovia BR-163/MT, como as obras adequação de parâmetros nos trechos norte (km 507+000 ao km 855+000) e centro (km 321+300 ao km 453+600), a partir da eficácia do TAC, o início das obras de duplicação entre os segmentos de Posto Gil a Nova Mutum (km 507+100 ao km 592+900) a partir do dia 14 de julho de 2023 e intensificação dos serviços de manutenção do sistema rodoviário.

No dia 04 de setembro de 2023, a ANTT aprova o reajuste da Tarifa de Pedágio – 8ª Revisão Ordinária, por meio da Deliberação nº 291 de 04 de setembro de 2023, com efeitos econômico-financeiros a partir do dia 06 de setembro de 2023, com reajuste de 17% devido a recomposição inflacionária do período e retomada das revisões anuais ordinárias da tarifa.

#### **Passivo Regulatório – Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT)**

A Companhia possuía autos de infração lavrados pela ANTT os quais a Agência alegava o descumprimento de determinadas obrigações previstas no contrato de concessão firmado e no Programa de Exploração da Rodovia (PER), pela suspensão das obras de infraestrutura e da duplicação, decorrentes da não liberação do financiamento de longo prazo. Atualmente, em razão da eficácia do TAC, o passivo regulatório da CNRO está suspenso e será extinto quando do cumprimento integral das obrigações previstas no ajuste, conforme cláusula terceira do referido instrumento.

## Notas Explicativas **Concessionária Rota do Oeste S.A.**

### **Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023**

*(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

Em decorrência da celebração do TAC, a CNRO protocolou, em 02 de maio de 2023, uma manifestação pedindo a renúncia integral, definitiva e irrevogável das pretensões formuladas na arbitragem, conforme Ofício nº 5.338/2023 de 17 de maio de 2023. A ANTT manifestou a sua concordância com a renúncia apresentada pela CNRO no âmbito do processo arbitral.

Em 12 de junho de 2023 foi homologada pela Câmara de Comércio Internacional ("CCI") a Sentença Arbitral conforme o acordo entabulado entre a Concessionária e a ANTT, nos termos da cláusula décima-quarta do TAC Plano de Ação, assim extinguindo, definitivamente, o Procedimento Arbitral instaurado pela Concessionária.

Em relação aos processos administrativos em trâmite no TCU, conforme regramento do TAC, em 16 de dezembro de 2022 a ANTT requereu ao TCU a extinção do processo e seu arquivamento após comprovação do efetivo cumprimento do TAC. O pedido de suspensão apresentado pela ANTT foi analisado pelos Ministros relatores de cada um dos processos e deferido conforme acórdãos: Acórdão nº 1111/2023 (TC 023.217/2015-4) e Acórdão nº 1100/2023 (TC 032.830/2016-5).

Desta forma, atualmente o passivo regulatório está suspenso até o cumprimento do TAC, tanto aquele proveniente de multa por inexecuções contratuais, como aqueles decorrentes de decisões proferidas pelo Tribunal de Contas da União, assim como de reequilíbrios econômicos e financeiros do Contrato, em razão da ausência dos investimentos (Fator D), conforme exposto na cláusula 3.1, inciso iii do TAC, até o saneamento das inexecuções contratuais no prazo de 08 anos conforme cronograma fixado, quando então, as multas e passivos serão extintos definitivamente.

#### **Capital circulante líquido**

Diante da interrupção das negociações para a contratação do empréstimo de longo prazo nas condições planejadas inicialmente pela Companhia junto ao BNDES e Caixa Econômica Federal ("CEF"), a mesma celebrou um Instrumento Particular de Compromisso de Inação, Confissão de Dívida, Sub-Rogação e Outras Avenças ("Instrumento da Inação"), junto ao Crédit Agricole, Itaú, Pine, ABC, ING e o Banco do Brasil (individualmente "Credor" e em conjunto "Credores"), qualificados como credores do empréstimo contratado junto ao BNDES.

Como condição de eficácia da troca de controle acionário da Companhia, os Credores da Concessionária realizaram a quitação de suas obrigações com a CNRO mediante a cessão dos créditos para o credor indicado pelo novo controlador da Companhia. O instrumento que rege os termos e condições entre a Companhia e o novo credor do passivo financeiro cedido está em negociação.

Em 30 de setembro de 2023, o ativo circulante da Companhia excede o passivo circulante em R\$ 446.355 (31 de dezembro de 2022, o passivo circulante excedeu o seu ativo circulante em R\$ 931.063), em virtude da negociação realizada com os Credores da Companhia para a eficácia da troca de controle acionário.

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### Governança e Compliance

A Companhia possui compromisso de, continuamente, atuar com ética, transparência e integridade, conforme as melhores práticas de governança e com as leis, normas e regulamentos aplicáveis. Nesse sentido, foi desenvolvido e vem sendo constantemente aprimorado desde 2017, um sistema de conformidade, que visa garantir e zelar uma conduta baseada em princípios e valores éticos, com o desenvolvimento e constante aprimoramento das ferramentas para prevenção, detecção e remediação de riscos de não conformidade.

A Companhia mantém o padrão de conformidade que abrangem todos os pilares de um eficaz programa de conformidade, além do compromisso de constante reavaliação das ferramentas, de modo a identificar falhas e promover a melhoria contínua dos procedimentos internos.

## 2. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias contidas nas presentes informações trimestrais foram preparadas de acordo com a NBC TG 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

Conforme Ofício Circular CVM/SNC/SEP no 03/2011, a Companhia optou por apresentar as notas explicativas neste ITR de forma resumida nos casos de redundância em relação ao apresentado nas demonstrações contábeis anuais. A Companhia declara que os julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas, bem como as principais práticas contábeis adotadas na apresentação e elaboração, são as mesmas que as divulgadas nas demonstrações contábeis anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Todos os valores apresentados nestas informações trimestrais estão expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

### 2.1. Resumo das principais políticas contábeis

A preparação das informações contábeis intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das suas práticas contábeis. Não ocorreram mudanças significativas nas premissas e julgamentos por parte da Administração da Companhia no uso das estimativas para preparação destas informações em relação àquelas utilizadas nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.

As políticas contábeis apresentadas nas informações contábeis intermediárias são as mesmas utilizadas nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.

A emissão das informações contábeis intermediárias foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 14 de novembro de 2023.

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### 2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas informações contábeis intermediárias são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). A moeda funcional e de apresentação da Companhia é o Real.

#### 3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

As estimativas e os julgamentos contábeis aplicados na elaboração destas informações contábeis intermediárias correspondem às estimativas e aos julgamentos contábeis aplicados na elaboração das demonstrações contábeis anuais para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

##### 3.1. Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*), quando aplicável, estejam próximos de seus valores justos. O valor justo dos passivos financeiros, para fins de divulgação, é estimado mediante o desconto dos fluxos de caixa contratuais futuros pela taxa de juros vigente no mercado, que está disponível para instrumentos financeiros similares.

#### 4. Gestão de risco financeiro

##### a) Considerações gerais

A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, contas a pagar aos fornecedores e empréstimos e financiamentos, com o objetivo de administrar a disponibilidade financeira de suas operações.

##### b) Gerenciamentos de riscos

A Companhia está exposta aos riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais, aos riscos de mercado, decorrentes de variações de taxas de juros e ao risco de crédito, decorrente da possibilidade de inadimplemento de sua contraparte em aplicações financeiras e contas a receber.

A Companhia adota procedimentos de gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito, através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio.

##### c) Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, os limites ou cláusulas dos contratos de empréstimo e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O excesso de caixa gerado pela Companhia é investido em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados:

	Nota	Menos de um ano	Entre um e dois anos
<b>Saldos em 30 de setembro de 2023</b>			
Fornecedores	16	63.631	11.355
Empréstimos e financiamentos	17	-	1.008.727
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>			
Fornecedores	16	17.547	3.979
Fornecedores - partes relacionadas	11	389	-
Mútuos - partes relacionadas	11	-	456.138
Empréstimos e financiamentos	17	953.074	-

- (i) Os valores incluídos na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratuais, esses valores são conciliados com os valores divulgados no balanço patrimonial para empréstimos e financiamentos, fornecedores, mútuo com partes relacionadas e outros passivos;
- (ii) As faixas de vencimento apresentadas não são determinadas pela norma, e sim baseadas em uma opção da Administração;
- (iii) A análise dos vencimentos aplica-se somente aos instrumentos financeiros e, portanto, não estão incluídas as obrigações decorrentes de legislação.

#### d) Exposição a riscos de taxas de juros e índice de inflação

Mediante a troca de controle acionário, a Companhia está em negociação com seu novo credor para definição dos termos e condições para reestruturação de endividamento. Dessa forma, não há sensibilidades tangíveis a se apurar para este trimestre quanto ao seu endividamento.

A Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos ou demais instrumentos financeiros atrelados durante o período findo em 30 de setembro de 2023.

#### e) Exposição a riscos de crédito

As operações que sujeitam a Companhia à concentração de risco de crédito residem nas contas correntes bancárias e aplicações financeiras, onde a Companhia fica exposta ao risco da instituição financeira envolvida, visando gerenciar este risco, a Companhia mantém contas correntes bancárias e aplicações financeiras com instituições graduadas em agências de *rating* de crédito como empresas de excelente crédito.

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 5. Gestão de capital

A Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos e financiamentos (incluindo empréstimos e financiamentos e arrendamento mercantil operacional, de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Os índices de endividamento podem ser assim sumarizados:

	Nota	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos	17	1.008.727	953.074
Arrendamento mercantil operacional	18	11.113	10.479
Caixa e equivalentes de caixa	8	(477.298)	(27.548)
<b>Dívida líquida</b>		<b>542.542</b>	<b>936.005</b>
<b>Total do patrimônio líquido</b>	23	<b>1.595.199</b>	<b>489.405</b>
<b>Total do capital próprio e de terceiros</b>		<b>2.137.741</b>	<b>1.425.410</b>
Índice de alavancagem financeira - %		25%	66%

#### 6. Instrumentos financeiros por categoria

	Nota	Ativos e Passivos mensurados ao custo amortizado	
		30/09/2023	31/12/2022
<b>Ativos, conforme o balanço patrimonial</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	8	477.298	27.548
Contas a receber	9	48.364	28.420
Contas a receber - partes relacionadas	11	-	148
		<b>525.662</b>	<b>56.116</b>
<b>Passivos, conforme o balanço patrimonial</b>			
Empréstimos e financiamentos	17	1.008.727	953.074
Arrendamento mercantil operacional	18	11.113	10.479
Fornecedores	16	74.986	21.526
Fornecedores - partes relacionadas	11	-	389
Mútuos - partes relacionadas	11	-	456.138
Outros passivos	20	8.566	9.922
		<b>1.103.392</b>	<b>1.451.528</b>

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 7. Qualidade do crédito dos ativos financeiros

A Companhia mantém seus ativos financeiros em instituições financeiras de primeira linha. A qualidade do crédito dos ativos financeiros que não estão vencidos ou *impaired* pode ser avaliada mediante referência às classificações externas de crédito (se houver) ou as informações históricas sobre os índices de inadimplência de contrapartes:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Contas a receber</b>		
Pedágios	47.615	28.121
Receitas acessórias	749	299
<b>Total de contas a receber</b>	<b><u>48.364</u></b>	<b><u>28.420</u></b>
<b>Contrapartes sem classificação externa de crédito</b>		
Caixa geral	4	3
Numerários em trânsito	929	422
Fundo de troco	502	521
Bancos conta movimento	4.947	7.317
Aplicações financeiras	470.916	19.285
<b>Total de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>477.298</u></b>	<b><u>27.548</u></b>

#### 8. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa geral	4	3
Numerários em trânsito	929	422
Fundo de troco	502	521
Bancos conta movimento	4.947	7.317
Aplicações financeiras (i)	470.916	19.285
	<b><u>477.298</u></b>	<b><u>27.548</u></b>

- (i) As aplicações financeiras são de baixo risco e tem liquidez imediata, remuneradas à taxa de mercado com base na variação percentual dos Certificados de Depósito Interbancário (CDI). O percentual de remuneração para as aplicações financeiras mantidas em 30 de setembro de 2023 varia de 96% a 110% do CDI.

#### 9. Contas a receber

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<i>Automatic Vehicle Identification</i> ("AVI")	44.752	24.392
Receitas acessórias	749	299
Vale pedágio	2.863	3.729
	<b><u>48.364</u></b>	<b><u>28.420</u></b>

As contas a receber são representadas, substancialmente, por recebíveis de pedágio eletrônico e vale pedágio.

Em 30 de setembro de 2023, a Administração, entende que não se faz necessária a constituição de provisão para perdas de crédito esperadas.

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 10. Despesas antecipadas

	30/09/2023	31/12/2022
Seguros a apropriar (i)	17.503	4.909
Vale alimentação	709	749
	<b>18.212</b>	<b>5.658</b>
Ativo circulante	6.798	5.658
Ativo não circulante	11.414	-

(i) Com a eficácia do TAC e a retomada das obras, foi realizada a contratação de seguro garantia de concessões públicas com vigência de 05 anos (nota explicativa nº32).

#### 11. Partes relacionadas

Os saldos existentes em 31 de dezembro de 2022 com empresas do Grupo do ex-acionista controlador da Companhia foram liquidados em virtude da aquisição da Companhia pela MTPAR em maio de 2023 (nota explicativa nº 01).

	Ativo		Passivo	
	Contas a receber	Fornecedores	Mútuos	
Construtora Norberto Odebrecht S.A. ("CNO") (vi)	-	2	-	
OTP Rodovias S.A. (i) (ii)	148	260	388.476	
OTP S.A. (iii)	-	-	67.662	
Vexy Previdência ("Vexy") (v)	-	127	-	
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>148</b>	<b>389</b>	<b>456.138</b>	
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

  

	Resultado		
	Serviços prestados	Benefícios com pessoal	Resultado financeiro
Construtora Norberto Odebrecht S.A. ("CNO") (vi)	307	-	-
OTP Rodovias S.A. (vi)	1.662	-	-
OTP S.A. (iii) (iv)	4	-	3.614
Vexy Previdência ("Vexy") (v)	-	322	-
<b>Saldos em 30 de setembro de 2023</b>	<b>1.973</b>	<b>322</b>	<b>3.614</b>
<b>Saldos em 30 de setembro de 2022</b>	<b>9.871</b>	<b>420</b>	<b>17.155</b>

#### a) Composição

Em 30 de setembro de 2023, os saldos de ativos e passivos, bem como as transações que influenciaram o resultado relativo as operações com partes relacionadas, estão apresentados a seguir:

(i) OTP Rodovias S.A.

Data do contrato	Taxa de remuneração	30/09/2023	31/12/2022
30/12/2015	125% do CDI	-	234.460
23/02/2016	125% do CDI	-	30.024
14/03/2016	125% do CDI	-	23.487
28/03/2016	125% do CDI	-	31.131
08/07/2016	125% do CDI	-	29.705
06/06/2019	125% do CDI	-	13.251
18/06/2019	125% do CDI	-	26.418
<b>Total</b>		<b>-</b>	<b>388.476</b>

## Notas Explicativas **Concessionária Rota do Oeste S.A.**

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os recursos captados através destas operações de mútuos foram exclusivamente utilizados pela Companhia para investimentos na rodovia e pagamentos parciais das dívidas.

Os mútuos estavam subordinados a quitação da Obrigação de Reembolso das Fianças Honradas, sendo negociadas no âmbito dos Instrumentos de Inação com o Credores Sub-rogados. O vencimento dos mútuos era indeterminado, conforme aditivo.

Em último aditivo firmado em novembro de 2020 entre as partes e subordinados aos credores do CPG - Contrato de Prestação de Garantia da CNRO, as partes concordaram em não haver incidência de juros a partir de 1º de novembro de 2020, até notificação da OTP Rodovias à CNRO com cópia para os credores informando sobre o retorno da incidência da remuneração.

Em 02 de maio de 2023, conforme condição de eficácia da troca de controle acionário da Companhia, foram realizados (i) quitação parcial de saldo dos mútuos no valor de R\$ 20.000, e (ii) integralização do saldo remanescente dos mútuos no valor de R\$ 439.753 no Capital Social da Companhia.

(ii) Os valores apresentados decorreram de repasses referente a movimentações trabalhistas.

(iii) OTP S.A.

Data de liberação	Taxa de remuneração	30/09/2023	31/12/2022
24/06/2016	125% do CDI	-	67.662
		-	<b>67.662</b>

O mútuo firmado com a OTP estava subordinado a quitação do contrato de empréstimo sub-rogado através de Instrumentos de Inação junto aos Credores. O mútuo poderia ser liquidado antecipadamente, caso a Obrigação de Reembolso seja primeiramente quitado junto aos Credores.

Até 02 de maio de 2023, a Companhia reconheceu o montante de R\$ 3.614 de juros sobre o contrato de mútuo.

(iv) Refere-se ao rateio de despesas com locação de imóvel.

(v) Vexty Previdência refere-se ao plano de previdência complementar da Companhia.

(vi) Refere-se ao rateio de despesas de serviços compartilhados.

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### b) Honorários da diretoria

A remuneração paga aos administradores estatutários e ao Conselho de Administração da Companhia, em 30 de setembro de 2023 e 2022, totalizaram:

	30/09/2023	30/09/2022
Salários	3.291	4.250
Encargos	356	385
Previdência complementar	29	72
Outros	48	74
	<b>3.724</b>	<b>4.781</b>

## 12. Imposto de renda e contribuição social diferidos

### Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos

Os saldos de ativos e passivos diferidos apresentam-se como segue:

Ativo (passivo) fiscal diferido	30/09/2023	31/12/2022
Juros, IOF, custos de transação capitalizados e AVP	(34.841)	(28.430)
Provisão para Manutenção Especial - ICPC01	39.644	48.141
Outras diferenças temporárias	7.373	6.936
	<b>12.176</b>	<b>26.647</b>

## 13. Imobilizado

### a) Composição

	Taxas anuais médias de depreciação (%)	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
				30/09/2023	31/12/2022
Computadores e periféricos	5	3.764	(2.710)	1.054	423
Equipamentos e instalações	10	1.130	(760)	370	416
Móveis e utensílios	5 a 10	743	(562)	181	150
Veículos	20	2.438	(2.219)	219	540
		<b>8.075</b>	<b>(6.251)</b>	<b>1.824</b>	<b>1.529</b>

### b) Movimentação

	Computadores e periféricos	Equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos	Total
Custo	2.984	1.044	671	2.438	7.137
Depreciação acumulada	(2.561)	(628)	(521)	(1.898)	(5.608)
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>423</b>	<b>416</b>	<b>150</b>	<b>540</b>	<b>1.529</b>
Adições	780	87	75	-	942
Depreciação	(149)	(133)	(44)	(321)	(647)
<b>Saldo contábil</b>	<b>1.054</b>	<b>370</b>	<b>181</b>	<b>219</b>	<b>1.824</b>
Custo	3.764	1.130	743	2.438	8.075
Depreciação acumulada	(2.710)	(760)	(562)	(2.219)	(6.251)
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>1.054</b>	<b>370</b>	<b>181</b>	<b>219</b>	<b>1.824</b>
Taxas anuais de depreciação (%)	5	10	5 a 10	20	

A depreciação do imobilizado está alocada nas rubricas “Custo dos serviços” e “Gerais e administrativos” na demonstração do resultado dos períodos, conforme notas explicativas nºs 25 e 26.

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 14. Intangível

### a) Infraestrutura

	Recuperação	Operação	Melhoramentos	Software	Direito de uso de arrendamento	Redução ao valor recuperável	Total
Custo	1.242.845	103.597	915.591	4.901	55.930	-	2.322.864
Amortização	(142.190)	(25.828)	(111.630)	(2.083)	(45.739)	-	(327.470)
Redução ao valor recuperável (i)	-	-	-	-	-	(12.014)	(12.014)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.100.655</b>	<b>77.769</b>	<b>803.961</b>	<b>2.818</b>	<b>10.191</b>	<b>(12.014)</b>	<b>1.983.380</b>
Adições	232.450	5.760	29.679	190	5.682	-	273.761
Amortização	(26.020)	(4.446)	(17.880)	(679)	(5.152)	-	(54.177)
Baixas	-	(1.241)	-	-	-	-	(1.241)
<b>Saldo contábil</b>	<b>1.307.085</b>	<b>77.842</b>	<b>815.760</b>	<b>2.329</b>	<b>10.721</b>	<b>(12.014)</b>	<b>2.201.723</b>
Custo	1.475.295	104.355	945.270	5.091	61.613	-	2.591.624
Amortização	(168.210)	(26.513)	(129.510)	(2.762)	(50.892)	-	(377.887)
Redução ao valor recuperável (i)	-	-	-	-	-	(12.014)	(12.014)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2023</b>	<b>1.307.085</b>	<b>77.842</b>	<b>815.760</b>	<b>2.329</b>	<b>10.721</b>	<b>(12.014)</b>	<b>2.201.723</b>
Taxas anuais de amortização (%) (ii)				20			

(i) Em 31 de dezembro de 2019, foi realizado um levantamento de inventário, o qual ensejou em sobras contábeis e físicas, que motivou a realização de uma provisão de redução ao valor recuperável. Esses itens serão alvo de um estudo mais aprofundado, o qual definirá a possibilidade de recuperabilidade ou baixa.

(ii) Os demais intangíveis são amortizados de acordo com o prazo do contrato de concessão (30 anos).

O intangível referente à infraestrutura são os custos dos investimentos da concessão, que ao final do contrato serão reversíveis ao poder concedente.

A amortização, dos itens de recuperação, operação e melhoramentos, é calculada com base na projeção da curva de demanda, considerando variáveis econômicas e potencial aumento no volume de tráfego, durante o período da concessão. Essa projeção é reconhecida no resultado e o acompanhamento entre o previsto e realizado é feito anualmente.

As adições do período findo em 30 de setembro de 2023, refere-se à ampliação de capacidade e melhorias no sistema rodoviário da BR-163/MT, conforme orientação contida na Interpretação ICPC 01 (R1) - "Contrato de concessão". O contrato de concessão representa um direito de cobrar aos usuários da rodovia, através de tarifação, durante todo o período concedido (30 anos).

- Recuperação**

A descrição da rubrica "Recuperação" consiste na recuperação da pista existente, na implantação de acessos, viadutos e pontes, na conservação especial dos canteiros, faixa de domínio e drenagens, além da construção das bases de atendimento aos usuários (SAU) e praças de pedágio.

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### • Operação

A descrição da rubrica “Operação” consiste basicamente na administração da concessionária, na implantação dos sistemas de controle de tráfego, arrecadação de pedágio, atendimento ao usuário, sistema de telefonia e radiocomunicação e na aquisição de móveis e utensílios das bases SAU e das praças de pedágio.

#### • Melhoramentos

A descrição na rubrica “Melhoramentos” consiste basicamente na duplicação da pista simples, da sinalização do sistema rodoviário, dos juros e encargos sobre infraestrutura e da construção dos retornos de nível.

#### b) Direito de uso sobre arrendamento

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	<b>10.191</b>	<b>11.127</b>
Adições de novos contratos de direito de uso sobre arrendamento operacional	5.682	10.411
Amortização dos contratos de arrendamento operacional	(4.760)	(9.430)
Baixa dos contratos de arrendamento operacional	(392)	(1.917)
	<u><b>10.721</b></u>	<u><b>10.191</b></u>

A amortização do intangível está alocada nas rubricas “custo de serviços” e “gerais e administrativos” na demonstração do resultado do período, conforme notas explicativas 25 e 26.

### 15. Ativo de contrato

	<u>Recuperação</u>	<u>Operação</u>	<u>Melhoramentos</u>	<u>Obras em andamento</u>	<u>Softwares</u>	<u>Adiantamentos a fornecedores</u>	<u>Total</u>
Custo	21.319	62	14.585	384	-	518	<b>36.868</b>
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<u><b>21.319</b></u>	<u><b>62</b></u>	<u><b>14.585</b></u>	<u><b>384</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>518</b></u>	<u><b>36.868</b></u>
Adições	2.099	-	20.643	-	1.934	581	<b>25.257</b>
Baixas	-	-	-	3.641	-	(448)	3.193
<b>Saldo contábil</b>	<u><b>23.418</b></u>	<u><b>62</b></u>	<u><b>35.228</b></u>	<u><b>4.025</b></u>	<u><b>1.934</b></u>	<u><b>651</b></u>	<u><b>65.318</b></u>
Custo	23.418	62	35.228	4.025	1.934	651	<b>65.318</b>
<b>30 de setembro de 2023</b>	<u><b>23.418</b></u>	<u><b>62</b></u>	<u><b>35.228</b></u>	<u><b>4.025</b></u>	<u><b>1.934</b></u>	<u><b>651</b></u>	<u><b>65.318</b></u>

O *IFRS 15* (CPC 47) estabelece que uma entidade deve reconhecer a receita para representar a transferência (ou promessa) de bens ou serviços a clientes de forma a refletir a consideração de qual montante espera trocar por aqueles bens ou serviços. Portanto, a entidade reconhece a receita somente quando (ou se) a obrigação de performance for cumprida, ou seja, quando o “controle” dos bens ou serviços de determinada operação são efetivamente transferidos ao cliente.

A norma também determina que quando a Companhia concluir a performance por meio da transferência de bens ou serviços ao cliente antes do pagamento da contraprestação ou antes que o pagamento seja devido, a entidade deve apresentar este direito como ativo de contrato. O ativo de contrato é definido pela norma como o direito à contraprestação em troca de bens ou serviços transferidos ao cliente quando esse direito está condicionado a algo além da passagem do tempo como por exemplo o seu desempenho futuro.

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 16. Fornecedores

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores nacionais	28.101	5.622
Prestadores de serviços	46.885	15.904
	<u>74.986</u>	<u>21.526</u>
Passivo circulante	63.631	17.547
Passivo não circulante	11.355	3.979

O aumento no saldo de fornecedores é decorrente da retomada das obras, em virtude da eficácia do TAC Plano de Ação e troca de controle acionário da Companhia (nota explicativa nº 01).

#### 17. Empréstimos e financiamentos

	Moeda	Encargos financeiros anuais	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Empréstimo Caixa Econômica Federal (b)	R\$	TJLP + 3,5%	-	323.785
Empréstimo Banco ABC Brasil S.A. (c)	R\$	DI + 5,20%	-	28.068
Empréstimo Banco Crédit Agricole Brasil S (c)	R\$	DI + 5,20%	-	114.295
Empréstimo Banco do Brasil (c)	R\$	DI + 5,20%	-	149.769
Empréstimo Banco Itaú S.A. (c)	R\$	DI + 2,10%	-	78.670
Empréstimo Banco Pine S.A. (c)	R\$	DI + 5,20%	-	79.567
Empréstimo ING BANK N.V. (c)	R\$	DI + 5,20%	-	178.920
MTPAR FIDC NP	R\$	Em negociação	1.008.727	-
			<u>1.008.727</u>	<u>953.074</u>

##### a) Movimentação

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>953.074</b>	<b>950.262</b>
Juros provisionados	57.631	160.439
Juros pagos	(1.978)	(54.758)
Amortização do principal	-	(102.869)
Custo de transação	(14.475)	(1.990)
Amortização do custo de transação	14.475	1.990
<b>Saldo final</b>	<b>1.008.727</b>	<b>953.074</b>

##### b) Caixa Econômica Federal

Em 20 de agosto de 2015, a Companhia e a Caixa Econômica Federal (“CEF”) assinaram o contrato de financiamento nº 445.809-84, no montante total de R\$ 300.000, destinados aos investimentos iniciais para conservação, recuperação e ampliação da BR-163 MT. Sobre o principal da dívida incidiriam juros de 3,5% a.a. acima da TJLP. Em 29 de setembro de 2015, a CEF efetuou liberação total do financiamento.

Em 26 de julho de 2016, a Companhia celebrou aditivo contratual de cessão fiduciária de direitos creditórios e outras avenças junto aos bancos fiadores e a CEF, que previu, entre outras alterações, a obrigatoriedade de a Companhia constituir uma conta reserva com depósitos equivalentes aos juros devidos no âmbito do empréstimo ponte junto à CEF desde 1º de agosto de 2016.

## Notas Explicativas **Concessionária Rota do Oeste S.A.**

### **Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023**

*(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

Em 03 de março de 2017, a Companhia celebrou aditivo contratual junto a CEF assumindo a obrigação de amortizar parcela do saldo devedor equivalente aos juros incorridos desde agosto de 2016 no montante de R\$ 21.120, que estavam depositados em conta “Reserva”, além de liquidar juros futuros em caráter mensal. A liquidação desses juros futuros devidos mensalmente foi efetuada a partir dos depósitos na conta “Reserva” constituída.

Ao longo dos anos, a Companhia realizou pagamentos parciais de amortização do saldo devedor junto a CEF.

O vencimento original do Contrato de Financiamento estava previsto para 20 de fevereiro de 2017. As partes celebraram vários aditivos contratuais prorrogando o prazo de vencimento do empréstimo, que permaneceu vencido de maio de 2019 até maio de 2023, quando ocorreu a quitação do saldo devedor como condição de eficácia da troca de controle acionário da Companhia em 02 de maio de 2023.

O Credor realizou a quitação do saldo devedor junto a CNRO mediante a Sub-rogação das obrigações de seu contrato para o novo Credor MTPAR FIDC NP. Conforme descrito na nota explicativa nº 01, o instrumento que regrará os termos e condições entre a Companhia e o novo Credor do passivo financeiro cedido está em negociação.

#### **c) Instrumento de Inação**

Em 17 de fevereiro de 2020, Banco Crédit Agricole Brasil S.A., Banco Itaú S.A., Banco ABC Brasil S.A., e ING Bank N.V, em 18 de fevereiro de 2020, o Banco do Brasil S.A., realizaram o pagamento ao BNDES, na qualidade de fiadores e principais pagadores das obrigações decorrentes do Contrato de Financiamento Ponte BNDES, do valor total correspondente ao valor de principal e juros devidos pela CNRO no âmbito do Contrato de Financiamento Ponte BNDES. Em decorrência do pagamento do BNDES, os Credores e o Banco do Brasil S.A. se sub-rogaram na qualidade de credores da CNRO para todos os fins de direito.

Em 25 de março de 2020, a Companhia celebrou Instrumento Particular de Compromisso de Inação, Confissão de Dívida, Sub-rogação e Outras Avenças junto ao Banco Crédit Agricole Brasil S.A., Banco Itaú S.A., Banco ABC Brasil S.A., Banco do Brasil S.A., Banco Pine S.A. e ING Bank N.V., com as condições, para: (i) que a participação na Dívida Consolidada aplica ao Banco do Brasil 20,67%, ao Crédit Agricole 20,67%, ao Itaú 14,39%, ao Pine 14,39%, ao ABC 5,08% e ao ING 24,80%; (ii) em relação à Participação na Dívida Consolidada aplicável ao Crédit Agricole, Pine, ABC e ING, atualização pela variação acumulada da taxa média dos Depósitos Interfinanceiros, denominada Taxa DI, acrescida do percentual de 5,20%; (iii) em relação à Participação na Dívida Consolidada aplicável ao Itaú, atualização pela variação acumulada da Taxa DI, acrescida do percentual de 2,10%; (iv) o montante de 3,5% ao ano do valor de principal da Dívida Consolidada, conforme as Participações aplicáveis a cada Credor; e (v) partes poderão acordar uma extensão do Período de Inação por períodos sucessivos de 3 (três) ou 6 (seis) meses, até o limite de 15 de agosto de 2022, sem necessidade de Aditamento ao Instrumento.

Ao longo dos anos, a Companhia realizou pagamentos parciais aos Bancos sub-rogadores, de acordo com a participação de cada um em relação a dívida.

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 02 de maio de 2023 as obrigações da Companhia junto aos credores foram quitadas mediante Cessão dos Créditos e Direitos dos credores para o Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não-Padronizado do controlador ("MTPAR FIDC NP"). Dessa forma, o MTPAR FIDC NP assumiu como único credor da CNRO.

Conforme descrito na nota explicativa nº 01, o instrumento que regravará os termos e condições entre a Companhia e o novo Credor do passivo financeiro cedido está em negociação.

#### d) Garantias

Anteriormente, os contratos de financiamentos com a CEF e Instrumento de Inação com os Bancos Credores, detinham como garantia fidejussória fiança corporativa da Controladora Indireta da Companhia à época, OTP, alienação fiduciária das ações do projeto e a cessão fiduciária dos direitos creditórios da Concessão.

Com a cessão e sub-rogação dos créditos dos antigos credores para o novo credor, a Companhia não possui bens ou direitos dados como garantias reais ou fidejussórias.

#### e) Principais compromissos assumidos

A Companhia não assumiu novos compromissos em 30 de setembro de 2023.

### 18. Arrendamento mercantil operacional

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>10.479</b>	<b>11.848</b>
Adições	5.682	10.411
Apropriação de juros	48	651
Baixas	(5.096)	(12.431)
<b>Saldo final</b>	<b>11.113</b>	<b>10.479</b>
Passivo circulante	6.627	5.244
Passivo não circulante	4.486	5.235

O reconhecimento inicial considerou a taxa de juros anual obtida utilizando como critério a taxa média de captação de 9% a.a.

### 19. Salários e encargos sociais

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Encargos sociais e trabalhistas	8.996	5.303
Participação nos lucros e resultados	6.575	6.759
	<b>15.571</b>	<b>12.062</b>

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 20. Outros passivos

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Multa (i)	3.226	4.149
Seguros a pagar	2.847	5.770
Outras contas a pagar	137	3
	<u><b>8.566</b></u>	<u><b>9.922</b></u>
Passivo circulante	6.571	7.004
Passivo não circulante	1.995	2.918

(i) Multas ao Poder Concedente decorrente de autos de infração não abarcados no TAC Plano de Ação, parcelados em 60 meses fundamentado na Resolução ANTT 5.830 de 10 de outubro de 2018.

(ii) As multas parceladas são processos administrativos julgados pela ANTT anterior à celebração do TAC e não foram judicializados pela Concessionária.

#### 21. Provisão para contingências

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Reclamações cíveis	1.992	2.531
Reclamações trabalhistas	95	153
	<u><b>2.087</b></u>	<u><b>2.684</b></u>

##### a) Movimentação

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>2.684</b>	<b>3.235</b>
Provisão	(597)	2.592
Reversão	-	(3.143)
<b>Saldo final</b>	<u><b>2.087</b></u>	<u><b>2.684</b></u>

A Companhia tem ações de naturezas cíveis no montante de R\$ 7.384 e trabalhista no montante de R\$ 1.347, totalizando o montante de R\$ 8.731 envolvendo risco de perda que foram classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos em 30 de setembro de 2023 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 18.665).

No período findo em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresenta R\$ 1.531 (31 de dezembro de 2022 - R\$ 3.251) na rubrica de “Depósitos judiciais” referente aos processos de ações trabalhistas e cíveis.

##### b) Supremo Tribunal Federal (“STF”) muda entendimento relacionado com a coisa julgada em matéria tributária

Nos anos 1990 algumas empresas obtiveram decisões favoráveis do Poder Judiciário para o não recolhimento da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (“CSLL”), embasadas pelo argumento de que, por ser calculada sobre a mesma base de cálculo do Imposto sobre a Renda de Pessoa Jurídica (“IRPJ”) haveria uma possível bitributação e, portanto, sua cobrança seria inconstitucional.

## Notas Explicativas **Concessionária Rota do Oeste S.A.**

### **Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023**

*(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

No julgamento de Ação Direta Inconstitucional (“ADI”) 15, ocorrida no ano de 2007, o STF afirmou a constitucionalidade da contribuição e, conseqüentemente, a obrigatoriedade de seu recolhimento.

Desde então era aguardado o julgamento dos Recursos Extraordinários (“RE”) 949.297 e 955.227, em sede de repercussão geral, em que o STF apreciaria o limite da coisa julgada em matéria tributária, o que ocorreu no último dia 8 de fevereiro de 2023. Como resultado, o STF determinou que uma decisão definitiva (transitada em julgado, sem possibilidade de recurso), quando atribuída sobre tributos recolhidos de forma continuada, ou seja, aqueles que se repetem periodicamente, perde seus efeitos no momento em que a Corte se pronunciar em sentido contrário.

Como a matéria tem por base os efeitos da ADI de 2007, o SFT entende que não há o que se falar em efeitos de modulação a partir de 2023, retroagindo os seus efeitos da decisão do SFT até 2007.

Com base na referida decisão, mesmo após a decisão final de um processo específico para afastar a incidência de determinado tributo, em havendo decisão do STF posterior, fixada em repercussão geral ou em controle concentrado de constitucionalidade, em sentido contrário, ou seja, pela legitimidade da exigência do tributo, o contribuinte será obrigado a fazer o seu recolhimento a partir da data do julgamento do STF, sendo que as coisas julgadas suscetíveis de serem alcançadas por essa nova decisão do STF são aquelas de trato continuado em matéria tributária, ou seja, aqueles tributos que se repetem continuamente, por exemplo que se calculam e recolhem em bases mensais, trimestrais ou anuais.

Assim, os pressupostos para que a coisa julgada individualmente formada deixe de produzir seus efeitos passam a ser:

- A entidade tenha uma sentença transitada em julgado afastando a exigência de um tributo; e
- O STF defina, em repercussão geral ou em controle concentrado, a constitucionalidade da exigência afastada pela decisão individual obtida pela empresa em momento posterior ao do trânsito em julgado individual, não sendo qualquer decisão do STF que cessará a coisa julgada, mas apenas as proferidas sob o rito de repercussão geral ou de controle concentrado.

A Companhia possui decisões favoráveis que possibilitam o não recolhimento de tributos, quais sejam: exclusão do ISS na base de cálculo do PIS e da COFINS; contribuição previdenciária sobre o aviso prévio indenizado, auxílios doença e acidentário e o adicional de 1/3 sobre as férias; contribuição previdenciária sobre os valores descontados a título de vale-transporte e auxílio-alimentação; ICMS incidente sobre a TUSD (energia elétrica); contribuições previdenciárias os valores relativos à remuneração paga aos menores aprendizes.

Diante disso, a Companhia, em conjunto com seus assessores jurídicos, avaliou seu histórico de processos tributários, não se limitando à matéria tratada na ADI 15, mas em busca de outras que possam ser afetadas pela decisão do STF do dia 08 de fevereiro de 2023 e, como resultado desta avaliação, em consonância com o CPC25/IAS37 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, CPC 32/IAS 12 Tributos sobre o lucro, ICPC 22 / IFRIC 23 Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro e o CPC24/IAS10 Eventos Subsequentes, não identificou ações sujeitas aos impactos da decisão do STF neste momento e, portanto, concluiu não haver impactos significativos em suas demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2022, bem como nestas informações intermediárias em 30 de setembro de 2023. Em relação à contribuição previdenciária sobre o 1/3 de férias, informa-se que, mesmo com sentença favorável, a CNRO está recolhendo normalmente o referido tributo, tendo em vista decisões contrárias proferidas pelos Tribunais Superiores. Portanto, não há risco iminente.

## Notas Explicativas

# Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 22. Provisão para conserva especial

### a) Composição

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisão de conserva especial	116.600	162.746
	<u>116.600</u>	<u>162.746</u>

### b) Movimentação

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>162.746</b>	<b>150.899</b>
Constituição de provisão ajuste a valor presente	-	(4.035)
Provisão de conserva especial	-	29.161
Baixa de provisão de conserva especial	(46.146)	(13.279)
<b>Saldo final</b>	<b>116.600</b>	<b>162.746</b>

Em decorrência das tratativas apresentadas pela Companhia para a retomada dos investimentos contratuais, com a celebração do TAC Plano de Ação e o TA Relicitação, detalhado na nota explicativa nº 01, a Administração optou pela suspensão das provisões de conserva especial a partir do terceiro trimestre do exercício de 2022 até definição da solução jurídica/regulatória.

Com a eficácia do TAC e extinção da Devolução Amigável, a provisão será reavaliada de acordo com o novo cronograma de obras e a sua liberação para a utilização.

A baixa de provisão de conserva especial, por outro lado, representa a utilização do saldo provisionado para a conservação do Sistema Rodoviário.

## 23. Patrimônio líquido

### a) Capital social

Em 02 de maio de 2023, foi integralizado no Capital Social da Companhia o valor de R\$ 439.753 referente saldo remanescente dos mútuos juntos a OTP Rodovias (nota explicativa nº 11), e o valor de R\$ 520.000 referente aporte de capital da MTPAR, totalizando o valor de R\$ 959.753, integralizados em moeda nacional corrente, que corresponde a 959.752.891 novas ações ordinárias subscritas.

Em 30 de setembro de 2023 o capital social subscrito da Companhia está representado da seguinte forma:

Acionista	Quantidade de ações ordinárias	Capital social	
		<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
MT Participações e Projetos S.A.	1.351.810.533	1.351.811	-
OTP Rodovias S.A.	-	-	392.058
	<u>1.351.810.533</u>	<u>1.351.811</u>	<u>392.058</u>

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### b) Destinação do lucro

Consoante legislação brasileira, as importâncias apropriadas às reservas de lucros são determinadas como descrito a seguir:

##### (i) Reserva de Incentivos Fiscais

Consoante Lei Complementar no 124, de 27 de junho de 2007, a Companhia é beneficiária do Regime de Redução de 75% do IRPJ, inclusive adicionais não restituíveis, calculados com base no lucro da exploração, com início em 31 de dezembro de 2019 e término em 31 de dezembro de 2027, na forma do artigo 1º da MP no 2.199-14/2001, com redação dada pelo art. 32 da Lei nº 11.196/2005 e nova redação dada pelo art. 69 da Lei nº 12.775/2012, conforme Laudo Constitutivo nº 202/2018, da Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia (Sudam), constante do Processo Administrativo Fiscal no 59004.002543/2018-10.

O referido benefício está limitado exclusivamente à atividade de exploração do sistema viário, conforme Contrato de Concessão com a ANTT (Contrato nº 003/2013), do setor de infraestrutura – transporte, definido como prioritário para o desenvolvimento regional, conforme art. 2º, Inciso I do Decreto nº 4.212/2002, com início do prazo de vigência em 27 de dezembro de 2013 e término em 27 de dezembro de 2043.

Seguindo os preceitos do artigo 18 da Lei nº 11.941/09, em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresenta o montante de R\$ 39.887 (R\$ 39.887 em 31 de dezembro de 2022) referente à Reserva de Incentivos Fiscais.

##### (ii) Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia destinou o montante de R\$ 3.853.

##### (iii) Reserva de investimento

A reserva de investimento refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao plano de investimento da Companhia. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia destinou o montante de R\$ 53.607.

##### (iv) Dividendos

Aos acionistas é garantido estatutariamente dividendos mínimos de 25% calculado sobre o lucro líquido do exercício, ajustado em conformidade com a legislação societária vigente.

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia não realizou a destinação de dividendos anuais obrigatórios aos acionistas em atendimento às cláusulas contratuais (*covenants*) do Instrumento Particular de Constituição de Garantia por Prestação de Fianças e Outras Avenças, onde a Companhia se abriga a não distribuir quaisquer recursos a integrantes do mesmo grupo econômico.

A Companhia destaca que não tem histórico de pagamento de dividendos e JSCP aos acionistas desde sua constituição.

#### 24. Receita Líquida

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2022
Receitas acessórias	1.857	5.542	1.867	4.552
Receitas de AVI ("Automatic Vehicle Identification") (i)	131.273	320.161	93.844	259.633
Receitas de vale pedágio (ii)	33.624	84.057	21.382	57.597
Receitas em numerário	19.577	55.722	24.459	78.232
<b>Receita operacional</b>	<b>186.331</b>	<b>465.482</b>	<b>141.552</b>	<b>400.014</b>
Receita de construção ICPC 01-R1 (iii)	193.922	290.631	47.162	136.198
<b>Receita bruta</b>	<b>380.253</b>	<b>756.113</b>	<b>188.714</b>	<b>536.212</b>
Tributos sobre serviços de operação	(15.376)	(38.410)	(11.688)	(33.027)
Outras deduções	(9)	(30)	(15)	(33)
<b>Receita líquida</b>	<b>364.868</b>	<b>717.673</b>	<b>177.011</b>	<b>503.152</b>

- (i) Oriundas da captação de sinais através de sensor eletrônico, as receitas por meio de sistema eletrônico de pagamento "Automatic Vehicle Identification" (AVI) são calculadas e registradas através do reconhecimento eletrônico dos veículos cadastrados e faturadas para os usuários via empresas especializadas;
- (ii) As transações de vale pedágio representam pagamentos efetuados pelos usuários, mediante créditos de vale pedágio previamente adquiridos das empresas habilitadas;
- (iii) Em 30 de setembro de 2023 e 2022, a Companhia reconheceu, R\$ 290.631 e R\$ 136.198, respectivamente, como receita de construção ICPC 01 (R1) - Contratos de concessão. Na apuração do valor justo da sua contraprestação, a Companhia utilizou o custo total incorrido com as obras de infraestrutura.

No dia 04 de setembro de 2023, a ANTT aprovou o reajuste da tarifa de pedágio com efeitos econômico-financeiros a partir do dia 06 de setembro de 2023, com reajuste de 17% devido a recomposição inflacionária do período e retomada das revisões anuais ordinárias da tarifa (nota explicativa nº 01).

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 25. Custo dos serviços

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2022
Depreciação e amortização	(18.433)	(51.967)	(15.986)	(48.465)
Despesa com veículos	(3.074)	(9.707)	(3.672)	(11.362)
Gastos gerais	(5.096)	(14.094)	(3.722)	(11.092)
Materiais e equipamentos	(480)	(1.996)	(1.384)	(5.926)
Provisão para conserva especial	-	-	-	(21.941)
Salários e encargos	(12.967)	(36.725)	(11.264)	(31.346)
Seguros	(379)	(10.150)	(5.155)	(14.861)
Serviços de terceiros	(11.572)	(36.310)	(8.131)	(29.780)
	<b>(52.001)</b>	<b>(160.949)</b>	<b>(49.294)</b>	<b>(174.775)</b>
Custo de construção ICPC 01-R1	(193.922)	(290.631)	(47.162)	(136.198)
	<b>(245.923)</b>	<b>(451.580)</b>	<b>(96.456)</b>	<b>(310.973)</b>

#### 26. Despesas gerais e administrativas

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2022
Depreciação e amortização	(905)	(2.465)	(281)	(1.176)
Despesa com veículos	(25)	(355)	(29)	(98)
Despesas com viagens	(348)	(968)	(272)	(770)
Gastos gerais	(1.007)	(5.526)	(637)	(2.225)
Materiais e equipamentos	(611)	(1.828)	(338)	(1.288)
Provisão para contingências	(629)	597	(102)	923
Salários e encargos	(5.912)	(16.462)	(4.841)	(12.326)
Serviços de terceiros	(2.393)	(7.485)	(3.378)	(15.151)
Taxas de meios de pagamentos eletrônicos	(526)	(1.382)	(362)	(1.011)
	<b>(12.356)</b>	<b>(35.874)</b>	<b>(10.240)</b>	<b>(33.122)</b>

#### 27. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2022
Custo na venda de imobilizado	(12)	(1.290)	-	(4)
Multas	-	-	-	(716)
Outras receitas	1.095	1.244	155	420
Receita na venda de imobilizado	-	3	460	536
Venda de sucata	6	1.920	11	31
	<b>1.089</b>	<b>1.877</b>	<b>626</b>	<b>267</b>

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 28. Resultado financeiro, líquido

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2022
<b>Receitas financeiras</b>				
Receita de aplicações financeiras	15.276	29.714	242	2.134
Outras	69	745	150	1.081
	<b>15.345</b>	<b>30.459</b>	<b>392</b>	<b>3.215</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Ajuste a valor presente	-	-	-	(3.185)
Arrendamento mercantil operacional	(190)	(440)	(72)	(309)
Custos de transação	(790)	(14.475)	(456)	(1.821)
Juros sobre atraso	(90)	(1.536)	(1.366)	(10.772)
Juros sobre empréstimos	-	(57.631)	(42.049)	(116.741)
Juros sobre mútuos	-	(3.614)	(2.595)	(6.569)
Outras	(3.564)	(2.341)	(437)	(1.264)
	<b>(4.634)</b>	<b>(80.037)</b>	<b>(46.975)</b>	<b>(140.661)</b>
<b>Resultado financeiro, líquido</b>	<b>10.711</b>	<b>(49.578)</b>	<b>(46.583)</b>	<b>(137.446)</b>

#### 29. Imposto de renda e contribuição social correntes

##### Reconciliação da despesa de imposto de renda e da contribuição social

Os valores de imposto de renda e contribuição social demonstrados no resultado apresentam a seguinte reconciliação em seus valores à alíquota nominal:

	30/09/2023		30/09/2022	
	Imposto de Renda	Contribuição Social	Imposto de Renda	Contribuição Social
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>182.518</b>	<b>182.518</b>	<b>21.878</b>	<b>21.878</b>
Adições temporárias	47.413	47.413	40.204	40.204
Adições permanentes	912	912	135	135
Exclusões	(89.981)	(89.981)	(16.506)	(16.506)
Lucro real	<b>140.862</b>	<b>140.862</b>	<b>45.711</b>	<b>45.711</b>
Compensação de prejuízo fiscal	-	-	(13.713)	(13.713)
<b>Base cálculo</b>	<b>140.862</b>	<b>140.862</b>	<b>31.998</b>	<b>31.998</b>
Imposto de renda (25%) e Contribuição social (9%)	35.197	12.678	7.981	2.880
Programa alimentação trabalhador (PAT)	(845)	-	(192)	-
<b>Despesa corrente de imposto de renda e contribuição</b>	<b>34.352</b>	<b>12.678</b>	<b>7.789</b>	<b>2.880</b>
Incentivos fiscais (SUDAM)	(25.024)	-	(7.720)	-
<b>Imposto de renda e contribuição social devida</b>	<b>9.328</b>	<b>12.678</b>	<b>69</b>	<b>2.880</b>
<b>Total Imposto de Renda e Contribuição social</b>		<b>22.006</b>		<b>2.949</b>

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 30. Lucro básico

O lucro básico por lote de mil ações é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações emitidas durante os períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022:

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2022
Lucro do período	98.076	146.041	20.799	22.323
Quantidade média ponderada de ações (milhares)	789.107	789.107	385.010	385.010
Lucro básico por lote de mil ações	<u>124,29</u>	<u>185,07</u>	<u>54,02</u>	<u>57,98</u>

### 31. Demonstração do fluxo de caixa

A seguir demonstramos os efeitos de transações que não afetaram o caixa, cujos ajustes foram efetuados na demonstração do fluxo de caixa. Caso as operações tivessem afetado o caixa, seriam apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa a seguir:

	30/09/2023	30/09/2022
Fornecedores	5.096	7.699
<b>Efeito no caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>5.096</b>	<b>7.699</b>
Arrendamento Operacional	(5.096)	(7.699)
<b>Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento</b>	<b>(5.096)</b>	<b>(7.699)</b>

### 32. Seguros

A Companhia mantém contratos de seguros com coberturas consideradas pela Administração suficientes para cobrir os riscos inerentes de suas atividades e para atender as obrigações do contrato de concessão, com condições estabelecidas pela ANTT.

O contrato de concessão exige manter em vigor, no mínimo, os seguintes seguros: **(i)** seguro de danos materiais; **(ii)** seguro de responsabilidade civil; e **(iii)** seguro garantia do poder concedente.

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresenta as seguintes coberturas de seguros contratadas com terceiros:

Modalidade	Cobertura	Vigência
Garantia de concessões públicas	466.537	abr/23 a abr/28
Risco operacional	350.000	jun/23 a jun/24
Responsabilidade civil	80.000	dez/22 a dez/24
Risco de administradores e diretores	40.000	abr/23 a abr/24
Seguro de veículos	100% a 110% tabela FIPE	set/23 a set/24
Risco de engenharia – SAUs	19.814	jun/23 a mai/24
Responsabilidade civil obras – SAUs	10.000	jun/23 a mai/24

\* \* \*

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos  
Acionistas e Administradores da  
Concessionária Rota do Oeste S.A.  
Cuiabá - MT

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária Rota do Oeste S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao período 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 notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis 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 contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

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

### Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

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

### Ênfase

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1º às informações contábeis intermediárias, que informa a concretização da transferência do controle acionário da Companhia em 02 de maio de 2023, que resultou em: i) aumento e integralização do capital social; ii) situação de suficiência de capital circulante líquido em R\$ 446.355 mil; iii) suspensão pela Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT) dos processos relacionados a autos de infração em fase administrativa e iv) a eficácia do Termo de Ajustamento de Conduta na Modalidade Plano de Ação ("TAC Plano de ação") para a retomada dos investimentos e do reequilíbrio econômico-financeiro da concessão. Nossa conclusão não contém ressalvas relacionadas a esse assunto.

### Outros assuntos

#### Demonstração do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA) referente 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 de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Cuiabá, 14 de novembro de 2023.

BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.  
CRC 2 SP 013846/O-1 – S – MT  
Eduardo Affonso de Vasconcelos  
Contador CRC 1 SP 116001/O-3 – S - MT

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

Pelo presente instrumento, o diretor abaixo designado da Concessionária Rota do Oeste S.A ("Concessionária"), sociedade por ações, com sede na Av. Miguel Sutil, 15.160, Coophamil, Cuiabá/MT, inscrita no CNPJ 19.521.322/0001-04, para fins do disposto artigo 27 da Instrução CVM nº 080, de 29 de março de 2022 declara que revisou, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras da Companhia referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023.

Cuiabá, 14 de novembro de 2023.

Luciano Uchoa Carneiro da Cunha  
Diretor Presidente e Diretor de Relações com Investidores

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

Pelo presente instrumento, o diretor abaixo designado da Concessionária Rota do Oeste S.A ("Concessionária"), sociedade por ações, com sede na Av. Miguel Sutil, 15.160, Coophamil, Cuiabá/MT, inscrita no CNPJ 19.521.322/0001-04, para fins do disposto artigo 27 da Instrução CVM nº 080, de 29 de março de 2022 declara que revisou, discutiu e concorda com as opiniões expressas no parecer da BDO RCS Auditores Independentes SS, relativamente às demonstrações financeiras da Companhia referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023.

Cuiabá, 14 de novembro de 2023.

Luciano Uchoa Carneiro da Cunha  
Diretor Presidente e Diretor de Relações com Investidores