

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 30/06/2023	7
DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	8
Demonstração de Valor Adicionado	9
Comentário do Desempenho	10
Notas Explicativas	22

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	51
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	52
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	53

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/06/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	1.351.811
Preferenciais	0
Total	1.351.811
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	2.746.306	2.126.694
1.01	Ativo Circulante	620.237	72.526
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	554.638	27.548
1.01.03	Contas a Receber	36.279	28.568
1.01.03.01	Clientes	36.279	28.420
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	0	148
1.01.06	Tributos a Recuperar	9.722	3.144
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	9.722	3.144
1.01.07	Despesas Antecipadas	6.315	5.658
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	13.283	7.608
1.01.08.03	Outros	13.283	7.608
1.02	Ativo Não Circulante	2.126.069	2.054.168
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	31.878	32.391
1.02.01.07	Tributos Diferidos	15.072	26.647
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	12.354	0
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.452	5.744
1.02.03	Imobilizado	1.826	1.529
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.826	1.529
1.02.04	Intangível	2.092.365	2.020.248
1.02.04.01	Intangíveis	2.092.365	2.020.248
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	2.092.365	2.020.248

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	2.746.306	2.126.694
2.01	Passivo Circulante	91.642	1.003.589
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	11.484	12.062
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	11.484	12.062
2.01.02	Fornecedores	56.185	17.547
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	56.185	17.547
2.01.03	Obrigações Fiscais	13.764	8.269
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	9.985	5.795
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	9.985	5.795
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	12	12
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	3.767	2.462
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	6.728	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	6.728	5.244
2.01.05	Outras Obrigações	3.481	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	3.481	7.004
2.01.05.02.04	Outros passivos	3.481	7.004
2.02	Passivo Não Circulante	1.157.552	633.700
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.014.622	5.235
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.008.727	0
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	5.895	5.235
2.02.02	Outras Obrigações	8.845	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	8.845	3.979
2.02.02.02.03	Fornecedores	5.935	3.979
2.02.02.02.04	Tributos a pagar	2.910	0
2.02.04	Provisões	131.783	165.430
2.02.04.02	Outras Provisões	131.783	165.430
2.02.04.02.04	Provisão para contingências	1.458	2.684
2.02.04.02.05	Provisão de conserva especial	130.325	162.746
2.02.05	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	2.302	2.918
2.02.05.01	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda	2.302	2.918
2.02.05.01.01	Outros passivos	2.302	2.918
2.03	Patrimônio Líquido	1.497.112	489.405
2.03.01	Capital Social Realizado	1.351.811	392.058
2.03.04	Reservas de Lucros	145.301	97.347
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	105.414	57.460
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	39.887	39.887

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	216.402	352.802	177.457	326.142
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-132.193	-205.676	-120.967	-214.516
3.03	Resultado Bruto	84.209	147.126	56.490	111.626
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-13.773	-22.721	-12.878	-23.242
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-14.413	-23.509	-13.097	-22.879
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	640	788	219	-363
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	70.436	124.405	43.612	88.384
3.06	Resultado Financeiro	-13.896	-60.288	-48.681	-90.861
3.06.01	Receitas Financeiras	15.923	17.692	1.119	2.823
3.06.02	Despesas Financeiras	-29.819	-77.980	-49.800	-93.684
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	56.540	64.117	-5.069	-2.477
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-13.337	-16.163	2.080	4.004
3.08.01	Corrente	-4.588	-4.588	71	-1.216
3.08.02	Diferido	-8.749	-11.575	2.009	5.220
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	43.203	47.954	-2.989	1.527
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	43.203	47.954	-2.989	1.527
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,07895	0,08764	-0,00791	0,00404

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	43.203	47.954	-2.989	1.527
4.03	Resultado Abrangente do Período	43.203	47.954	-2.989	1.527

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	144.414	96.603
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	141.968	135.336
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	5.605	-5.501
6.01.03	Outros	-3.159	-33.232
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-103.640	-88.019
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	486.316	-78.712
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	527.090	-70.128
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	27.548	76.788
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	554.638	6.660

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	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	47.954	0	47.954
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	47.954	0	47.954
5.07	Saldos Finais	1.351.811	3.853	93.494	47.954	0	1.497.112

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	373.082	1.418	32.895	0	0	407.395
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	373.082	1.418	32.895	0	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	1.527	0	1.527
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.527	0	1.527
5.07	Saldos Finais	392.058	1.418	32.895	1.527	0	427.898

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
7.01	Receitas	375.861	347.498
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	279.152	258.462
7.01.02	Outras Receitas	96.709	89.036
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-158.970	-175.889
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-96.709	-89.036
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-30.104	-53.820
7.02.04	Outros	-32.157	-33.033
7.03	Valor Adicionado Bruto	216.891	171.609
7.04	Retenções	-35.098	-33.393
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-35.098	-33.393
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	181.793	138.216
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	18.480	2.460
7.06.02	Receitas Financeiras	17.692	2.823
7.06.03	Outros	788	-363
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	200.273	140.676
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	200.273	140.676
7.08.01	Pessoal	29.961	24.916
7.08.01.01	Remuneração Direta	25.233	20.713
7.08.01.02	Benefícios	3.337	2.943
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.391	1.260
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	44.387	19.861
7.08.02.01	Federais	30.715	7.219
7.08.02.02	Estaduais	330	300
7.08.02.03	Municipais	13.342	12.342
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	77.971	94.372
7.08.03.01	Juros	77.102	93.336
7.08.03.02	Aluguéis	832	1.027
7.08.03.03	Outras	37	9
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	47.954	1.527
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	47.954	1.527

Comentário do Desempenho

1. Perfil da Companhia

1.1. Apresentação

A Concessionária Rota do Oeste S.A. (“Concessionária”, “Nova Rota”, “Companhia”, “NCRO”) 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 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 Concessionária Rota do Oeste S.A., até a data de referência do 2T23, é controlada diretamente pela MTPAR, conforme organograma abaixo:



A Concessão tem o objetivo de 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”).

Os principais investimentos em ampliação de capacidade e melhorias na BR-163/MT serão realizados em até 08 (oito) anos e estão regradados 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 junho de 2023 (2ITR23). 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 junho de 2023 comparado com mesmo período de 2022.

- ✚ Aumento de 4,6% do tráfego em VEP¹/dia quando comparado ao segundo trimestre de 2022. O aumento acumulado em 6M23 é de 1,6% em comparação ao mesmo período de 2022;
- ✚ EBITDA ajustado no 2T23 totalizou R\$ 86.520 mil com margem EBITDA de 61,3%, variação positiva de 22% frente ao mesmo período de 2022 (R\$ 70.999 mil, margem de 59,0%). O EBITDA Ajustado acumulado em 6M23 é de R\$ 157.489 mil com margem de 61,5%, aumento de 10% em relação ao 6M22 (R\$ 143.050 mil, margem de 60,3%);
- ✚ Total investido no segundo trimestre em Obras de recuperação e Melhorias em Infraestrutura de R\$ 75.361 mil, 32% acima do realizado no mesmo período em 2022. O montante acumulado em 6M23 é de R\$ 96.709 mil, aumento de 9% quando comparado ao montante acumulado em 6M22 (R\$ 89.306 mil);
- ✚ Total de R\$ 7.330 mil recolhidos em impostos sobre receitas e serviços contratados (ISSQN) aos 19 municípios localizados na faixa de domínio, aumento de 17% em relação ao 2T22. O montante acumulado em 6M23 de R\$ 13.319 mil é 8% acima do acumulado em 6M22 (R\$ 12.335 mil);
- ✚ Em 03 de maio de 2023 a ANTT atestou a eficácia das condições precedentes do TAC Plano de Ação e deu início à eficácia do instrumento;
- ✚ Reajuste tarifário vigente nas Praças de Pedágio da Rodovia a partir das 00h do dia 08 de maio de 2023, conforme orientado pelo TAC.

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 tem endereçados 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) renegociação

¹ 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

e reperfilamento de seu passivo financeiro; e (iii) liquidez da Companhia para retomada dos investimentos 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, 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 sensoramento de pista, antenas repetidoras, e postos de pesagem distribuídos ao longo da Concessão, entre outras obrigações da Nova Rota presentes no TAC.

Já no primeiro dia da MTPAR S.A. à frente da Nova Rota do Oeste, foram assinadas cinco ordens de serviço dando início à recuperação da BR-163, BR-364 e Rodovia dos Imigrantes (BR-070), de Cuiabá a Sinop. Ainda como parte do plano de ataque estão a assunção do trecho da BR-364 - de Cuiabá a Rondonópolis - que está em recuperação; e ainda a readequação viária da travessia urbana de Sinop.

Em 1º de julho de 2023 a Nova Rota do Oeste 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 km 593 da BR-163/MT no município de Nova Mutum. 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.

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 agropecuária. A região beneficiada pela rodovia é um destacado polo produtor de soja, milho e algodão, além de importante 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 país².

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

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

Comentário do Desempenho

O Estado do Mato Grosso em 2023³, teve um aumento de 13% na produção da safra 22/23 frente a safra de 21/22 dos principais grãos de agricultura do estado (Soja, Milho e Algodão).

Abaixo segue o quadro do volume em milhares de veículos Tráfego Pedagiado no trecho concedido aberto em Veículos Leves e Pesados durante o segundo trimestre de 2023 e sua variação com o segundo trimestre de 2022, além da comparação com o acumulado de janeiro a junho nos dois anos.

VAB (em milhares)						
Categoria	2T23	2T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
Pesados	4.134	3.990	4%	7.911	7.867	1%
% Veic. Totais	59%	60%	-1 p.p.	58%	60%	-2 p.p.
Leves	2.864	2.615	10%	5.801	5.320	9%
% Veic. Totais	41%	40%	1 p.p.	42%	40%	2 p.p.
Total VAB	6.998	6.605	6,0%	13.713	13.187	4,0%
VAB/Dia	77	73	6,0%	76	73	4,0%

No segundo trimestre de 2023 houve aumento de Veículos Leves (10% ante 2T22) e de Veículos Pesados (4% ante 2T22), totalizando um aumento geral de veículos absolutos em 6,0% em comparação ao mesmo período do ano passado. A média diária de veículos passantes na rodovia no trimestre encerrado em 30 de junho de 2023 foi de 77 mil veículos.

No fluxo de veículos acumulado até o segundo trimestre, o aumento foi de 4,0%, sendo um aumento relevante de 9% nos Veículos Leves e um leve incremento de 1% 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 ou episódico.

O aumento de Tráfego de Pesados no 2T23 reflete as exportações da safra 22/23 de Soja do MT que, segundo dados do Imea, teve aumento de 10,8% sobre a safra 21/22 na produção em milhões de toneladas do grão.

Devido a proporção de Tráfego Total na rodovia serem majoritariamente de Pesados, 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	2T23	2T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
Pesados	25.676	24.670	4%	48.871	48.479	1%
% Veic. Eq. Totais	90%	91%	-1 p.p.	89%	90%	-1 p.p.
Leves	2.835	2.587	10%	5.746	5.265	9%
% Veic. Eq. Totais	10%	9%	1 p.p.	11%	10%	1 p.p.
Total VEP	28.511	27.256	4,6%	54.618	53.745	1,6%
VEP/Dia	313	300	4,6%	302	297	1,6%

³ Boletim de Oferta e Demanda divulgado pelo Instituto Mato-grossense de Economia Aplicada ("IMEA") em jul/2023.

Comentário do Desempenho

Quando observado o fluxo de veículos em VEP, há crescimento de 4,6% no fluxo total de Tráfego no 2T23 comparado ao 2T22, conforme explicado anteriormente, que devido a proporção do VEP no 2T23 apresentar uma distribuição em 89% do total em eixos de Veículos Pesados, consequentemente influenciando mais o impacto no Total em VEP. No acumulado de janeiro a junho, o crescimento comparado de 2023 com 2022 é de 1,6%.

2.2. Receitas

Descrição (R\$ mil)	2T23	2T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
Receitas de Pedágio	150.867	129.830	16%	275.464	255.777	8%
Receitas Acessórias e Outras	2.859	1.377	108%	3.685	2.685	37%
Receita de Construção (ICPC 01)	75.361	57.098	32%	96.709	89.036	9%
Receita Bruta	229.088	188.305	22%	375.859	347.498	8%
Tributos/deduções sobre serviços de operação	(12.674)	(10.836)	17%	(23.036)	(21.338)	8%
Outras deduções	(12)	(11)	3%	(21)	(18)	17%
Receita Líquida	216.402	177.458	22%	352.802	326.142	8%

A Receita de Pedágio no segundo trimestre apresentou aumento de 16% frente ao mesmo período de 2022, devido ao aumento de tráfego destacado no quadro do tópico **2.1. Tráfego** (4,6% em VEP) e reajuste tarifário de aproximadamente 17% vigente desde as 00h do dia 08 de maio de 2023. O acumulado em 6M23 está 8% acima do mesmo período de 2022.

A conta de Receitas Acessórias apresentou aumento de 108%, advindo da exploração do uso da faixa de domínio. No acumulado de janeiro a junho de 2023, as Receitas Acessórias se encontram 37% 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 (ICPC 01) representa o registro contábil das obras realizadas pela Companhia. No 2T23 o aumento sobre o 2T22 explica-se pela retomada imediata das obras após a efetivação do TAC. O acumulado no 6M23 está 9% 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)	2T23	2T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
Custos dos serviços	(39.733)	(36.891)	8%	(75.423)	(71.044)	6%
Custos de obra de infraestrutura	(75.361)	(57.098)	32%	(96.709)	(89.036)	9%
Depreciação e Amortização	(17.759)	(17.108)	4%	(35.096)	(33.393)	5%
Provisão para Conserva Especial (ICPC 01)	-	(10.325)	(100%)	-	(21.941)	(100%)
Despesas Gerais e Administrativas	(13.750)	(12.644)	9%	(21.955)	(21.987)	(0%)
Total Custos e Despesas	(146.603)	(134.066)	9%	(229.182)	(237.400)	(3%)

Comentário do Desempenho

O Custo dos Serviços apresentou um aumento de 8% no 2T23, reflexo de aumento de 16% na rubrica de Salários e Encargos devido ao aumento no quadro de funcionários, mirando a retomada dos investimentos, acrescido da inflação do período de 3,16%, retomada da aplicação de Verbas Contratuais após a eficácia do TAC e redução de 7% com Seguros decorrente da troca de apólice de Seguro de Garantia de execução do Contrato de Concessão fruto da diminuição da percepção de risco contrato.

O Custo de obra de infraestrutura, reconhecido como Custo de Construção conforme ICPC 01 (R1) apresentou aumento de 32% no 2T23 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 (ICPC 01) 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 9% em comparação a 2022, devido ao aumento em Salários e Encargos devido ao aumento no quadro de funcionários e efeito inflacionário de 3,16%. Mesmo com redução de 41% com Serviço de Terceiros devido a descontinuação de contratos com Partes Relacionadas do antigo controlador, a Companhia de teve custos devido a Indenização Jurídica não-recorrente no 2T23 em função do encerramento da Arbitragem e processos judiciais junto a ANTT.

2.4. EBITDA Ajustado

Descrição (R\$ mil)	2T23	2T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
Resultado líquido do período	43.204	(2.989)	(1545%)	47.954	1.527	3041%
(+/-) Impostos (IR/CSLL)	19.045	(1.525)	(1349%)	21.870	(722)	(3130%)
(+/-) Receita de Subvenção Governamental	(5.707)	(555)	928%	(5.707)	(3.283)	74%
(+/-) Resultado Financeiro	13.896	48.682	(71%)	60.289	90.860	(34%)
(+/-) Outras (Despesas) Receitas	(639)	(221)	190%	(787)	360	(319%)
(+/-) Depreciação / Amortização	17.759	17.108	4%	35.096	33.393	5%
(+/-) Provisões	(1.038)	10.499	(110%)	(1.226)	20.916	(106%)
EBITDA	86.520	70.999	22%	157.489	143.050	10%
Margem EBITDA	61,3%	59,0%	4%	61,5%	60,3%	2%

O EBITDA Ajustado no segundo trimestre de 2023 foi de R\$ 86.520 mil, 22% acima do resultado no mesmo período de 2022. A margem EBITDA, calculada sobre a Receita Líquida Operacional, apresenta aumento de 04 (quatro) pontos percentuais.

Explica-se a variação positiva no trimestre de 2023 ante 2022 devido principalmente pelo aumento do Lucro Líquido, resultado do aumento do Resultado Financeiro no 2T23 e ao aumento na Receita Líquida Operacional.

Comentário do Desempenho

O resultado no acumulado de janeiro a junho de 2023 está 10% acima do indicador de janeiro a junho de 2022, devido aos mesmos efeitos que explicam a variação no 2T23.

2.5. Resultado Financeiro

Descrição (R\$ mil)	2T23	2T22	Var. (%)	6M23	6M22	Var. (%)
Receitas Financeiras	15.924	1.119	1323%	17.692	2.823	527%
Despesas Financeiras	(29.820)	(49.801)	(40%)	(77.980)	(93.683)	(17%)
Resultado Financeiro Líquido	(13.896)	(48.682)	71%	(60.289)	(90.860)	34%

O resultado financeiro líquido da Companhia no 2T23 foi negativo em R\$ 13.896 mil, aumento de 71% quando comparado ao mesmo período de 2022, refletindo dois movimentos distintos: quanto ao 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\$ 14.805 mil; quanto a diminuição das Despesas Financeiras, resultado do reperfilamento do Passivo Financeiro que a Companhia devia a 07 (sete) instituições financeiras (remunerados conforme Nota Explicativa 16) e, após a Troca de Controle, deve ao MTPAR FIDC NP em termos e condições que seguem em negociação.

2.6. Endividamento

Descrição	30 de junho de 2023	30 de junho de 2022	Var. (%)
(+) Dívida Bruta	1.008.727	915.713	10%
(+) Arrendamento mercantil operacional	12.624	7.665	65%
(-) Caixa e Equivalente de Caixa e Aplicações Financeiras	554.641	6.659	8229%
(=) Dívida Líquida	466.710	916.718	(49%)

Ao final do segundo trimestre de 2023 o endividamento líquido da Companhia apresentou uma redução de 49% frente ao mesmo período do ano anterior, totalizando R\$ 466.710 mil, devido ao reperfilamento do Passivo Financeiro da Companhia e de aumento do saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa devido ao aporte de R\$ 520 milhões realizado pelo novo controlador após a eficácia do TAC.

2.7. Investimentos

Os investimentos acumulados no segundo trimestre de 2023 totalizaram R\$ 131.243 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

Comentário do Desempenho

Adequação de Parâmetros 09 meses

Reforma base SAU 18

TRECHO 108 KM - KM 353,5 AO KM 461,7

Adequação de Parâmetros 09 meses

Reforma posto PRF 06 Diamantino

ROD. IMIGRANTES - KM 321,3 AO KM 353,5 (BR-070)

Adequação de Parâmetros 09 meses

TRECHO SUL - KM 0 AO KM 130

Implantação de passarela em Rondonópolis - km 121,6

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

Construção da base definitiva SAU 04 – km 167,200

Construção da base definitiva SAU 05 – km 212,500

Reforma base SAU 01

Reforma base SAU 02

3. Informações da Companhia

3.1. Gestão de Pessoas

Temos uma Cultura humanista, focada nas Pessoas e atuamos com base em conceitos como meritocracia, transparência e resultados. A base para integração de pessoas dentro da empresa é feita sob a confiança nessas pessoas e em sua capacidade de buscar seu autodesenvolvimento pessoal e profissional. Seus pilares estão 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 do Oeste terminou o segundo trimestre de 2023 com o efetivo de 888 integrantes diretos (não incluindo estagiários e aprendizes).

3.2. Atendimento ao Usuário

A NCRO 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 11 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 15.088 ligações pelo canal no 2T23, além do Centro de Controle de Operações ("CCO"), que monitora a rodovia 24 horas por dia. Durante o período de janeiro a junho de 2023 o CCO registrou 28.754 ocorrências, destacando-se:

Comentário do Desempenho

- ✚ **13.855** acionamentos para atendimento mecânico e apoio operacional pelos veículos de inspeção de tráfego, guinchos e combate a incêndio;
- ✚ **5.542** acionamentos para remoção de veículos;
- ✚ **1.152** acionamentos para as ambulâncias.

A NCRO atendeu, desde a implantação dos serviços operacionais, 974.168 ocorrências e acidentes.

3.3. Governança

A Concessionária Rota do Oeste S.A. é uma sociedade anônima, de propósito específico, de capital fechado registrada na categoria “B” perante a CVM, criada sob a forma de subsidiária integral da sua então controladora, a Odebrecht 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 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 Rota do Oeste 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 obrigatoria 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 2T23 a NCRO gerou ingressos de recursos direto aos cofres dos municípios lindeiros no valor de R\$ 2.239 mil a título de ISSQN sobre os investimentos realizados em suas obras, e R\$ 7.330 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 NCRO 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 às melhores práticas de governança corporativa.

Durante a elaboração dos estudos ambientais para o licenciamento das obras de duplicação, foram considerados potenciais impactos nas comunidades indígenas localizadas em um raio de 40 km dos trechos a serem duplicados, conforme determinado na Portaria Interministerial nº 419/2011. Na área considerada existem dois Territórios Indígenas ("TI") da etnia Bororo, Tereza Cristina e Tadarimana, somam mais de mil indígenas atendidos pelo Programa de Mobilidade Indígena.

Além das certificações ISOs, em janeiro de 2023, a Concessionária Rota do Oeste 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 NCRO 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.

Nos dias 24 e 25 de maio de 2023, aconteceu a primeira edição do Parada Legal de 2023 que teve como tema "Segurança Viária e a BR-163 em Obras. No trânsito, escolha a vida" e levou serviços essenciais e gratuitos para cerca de 350 caminhoneiros que passaram pelo Posto Rodobras na Inpasa, em Nova Mutum/MT.

A ação, organizada pela Concessionária Nova Rota do Oeste com a participação e envolvimento da Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT), e também da Polícia Rodoviária Federal (PRF), e com o apoio do Posto Rodobras na Inpasa e da Prefeitura de Nova Mutum/MT, propôs ao usuário fazer uma pausa para cuidar da saúde e bem estar dos usuários, oferecendo exames médicos, orientações por meio de palestras e materiais informativos, que reforçaram a necessidade de o motorista redobrar a atenção nos pontos com obras na rodovia, evitando colisões traseiras em final de fila de veículos.

Foram realizadas ações relacionadas ao tema saúde e bem-estar, segurança viária e espaço para esclarecer as dúvidas sobre documentos pessoais e veicular, faixa de domínio da BR-163, obras em andamento e condições de tráfego. Ao final, a Ouvidoria Itinerante da Nova Rota do

Comentário do Desempenho

Oeste esteve presente para realizar a pesquisa de satisfação e, ao concluir o circuito, houve a distribuição de lanches e a entrega de brindes aos usuários participantes.

Entre os dias 5 e 7 de junho de 2023, visando aumentar a conscientização dos integrantes sobre a importância das ações individuais na preservação do Meio Ambiente e promover diálogos sobre a correta destinação dos resíduos sólidos e resultados para sociedade. A NCRO realizou na Semana do Meio Ambiente, onde o evento contou com a divulgação de peças de comunicação e distribuição de 100 mudas de árvores frutíferas cedidas pelo Projeto Verde Novo, idealizado pelo Poder Judiciário de Mato Grosso, por meio do Juizado Volante Ambiental de Cuiabá (JUVAM), que objetiva mobilizar a sociedade em prol do plantio e manutenção de árvores na Capital do Mato Grosso, a fim de alcançar índices de arborização satisfatórios que contribuam para a melhoria na qualidade de vida da população mediante a redução da sensação térmica e aumento da umidade relativa do ar.

4.3. Relacionamento com os Auditores Independentes

Em conformidade com a Instrução CVM nº 381, as informações financeiras da Concessionária Rota do Oeste 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. A contratação do serviço de auditoria para o exercício em curso de 2023, foi pelo valor de R\$ 195.000.

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 NCRO 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

Comentário do Desempenho

5.2. Diretoria Executiva

Luciano Uchoa Carneiro da Cunha

Diretor Presidente e de Relações com Investidores

Wilson Ferreira Medeiros

Diretor Estatutário

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 junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)***1. Informações gerais**

A Concessionária Rota do Oeste S.A. ("Companhia" ou "CRO"), 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, tendo como objetivo explorar, pelo regime de concessão, o sistema rodoviário composto por trechos da BR-163/MT e da BR-070/MT, com prazo de 30 anos conforme Contrato de Concessão firmado com a União por intermédio da Agência Nacional de Transportes Terrestres ("ANTT" ou "Poder Concedente"):

Objeto do contrato	Prazo	Poder Concedente
O objeto do Contrato é 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.	30 anos	ANTT

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 – Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT)

A Companhia previa em seu plano de negócios, a captação de empréstimo de longo prazo junto ao BNDES 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.

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.

Dentre as principais mudanças que ocorreram, podemos destacar: **(i)** edição da Medida

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

Provisória 752/2017, convertida na Lei Federal nº 13.448/2017 (“Lei da Relicitação”), regulamentada pelo decreto Federal nº 9.957/2019, passando a permitir a extinção amigável dos contratos de concessão e sua relicitação, **(ii)** Resolução ANTT nº 5.860/2019, que regula os critérios de indenização em caso de rescisão antecipada dos contratos de Concessão, **(iii)** Resolução ANTT nº 5.823/2018, regulamentada pela Portaria ANTT nº 24/2021, que define os elementos na instrução e propositura de celebração de termos de ajuste de conduta para saneamento de inexecuções contratuais, e **(iv)** Resolução ANTT 5.935/2021, que regulamenta a hipótese de caducidade para processo de extinção dos contratos de concessão, define ritos e procedimentos para apresentação de plano de trabalho para correção das falhas e transgressões, **(v)** Resolução ANTT 5.926/2021 que estabelece diretrizes para encerramento, relicitação e extensão dos contratos de concessão de infraestrutura rodoviária sob competência da ANTT.

Em 23 de março de 2021, a ANTT publicou a Deliberação nº 105, que determina que a Companhia em 30 dias realize um plano de trabalho para retomada dos investimentos, e no prazo de até 180 dias, conclua determinadas obras e, em caso de descumprimento, realizaria a instauração do processo administrativo de caducidade.

Em 31 de março de 2021, a Companhia apresentou a proposta de dois Termos de Ajuste de Conduta (“TAC”) para saneamento das inexecuções contratuais “TAC Plano de Ação” e “TAC Multas”.

Em 21 de outubro de 2021, a ANTT instaurou o processo administrativo de Caducidade. Em 09 de dezembro de 2021 a Companhia apresentou resposta ao processo de Caducidade e encaminhou requerimento junto à ANTT manifestando a intenção de aderir ao Processo de Relicitação do Contrato de Concessão, em observância aos requisitos da Lei nº 13.448/2017.

Em 10 de março de 2022, a Diretoria Colegiada da ANTT, através da Deliberação nº 102, atestou a viabilidade técnica e jurídica do requerimento de relicitação da concessão da Rodovia BR-163/MT, apresentado pela Concessionária Rota do Oeste nos termos do art. 4º do Decreto nº 9.957, de 6 de agosto de 2019. Adicionalmente, determinou o envio do referido processo ao Ministério da Infraestrutura.

Em 05 de maio de 2022, o Ministério da Infraestrutura, através da publicação da Portaria nº 24, declara a compatibilidade do requerimento de relicitação da concessão da rodovia da BR-163/MT - trecho entre a divisa com o Estado de Mato Grosso do Sul e término no entroncamento com a MT-220, com o escopo da política pública e submete ao Conselho do Programa de Parcerias de Investimentos - PPI da Presidência da República para deliberação, nos termos do art. 6º, caput, do Decreto nº 9.957, de 6 de agosto de 2019.

Em 02 de junho de 2022, através da Resolução CPPI nº 235/22, o Conselho do PPI da Presidência da República opinou favoravelmente pelo envio ao Presidente da República para qualificação do empreendimento público sob Contrato de Concessão assinado pela Concessionária Rota do Oeste.

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

Como parte das tratativas da Companhia junto à ANTT para retomada dos investimentos contratuais, e alternativa em relação aos processos de caducidade e relicitação do contrato, em 23 de agosto de 2022, a CRO protocolou na Agência requerimento para anuência da troca de controle acionário, apresentando nova versão de Termo de Ajustamento de Conduta. 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.

Em continuidade ao requerimento de devolução amigável protocolado em 9 de dezembro de 2021, que culminou na publicação do Decreto presidencial nº 11.122/2022, que qualifica o empreendimento da BR-163/MT para fins de relicitação, no dia 05 de outubro de 2022, a CRO celebrou o 4º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão Edital nº 003/2013 (“TA Relicitação”) nos termos da Lei 13.448/2017, com previsão de vigência em 60 (sessenta) dias, a contar da data de sua assinatura, com a condição resolutive de extinção, quando efetivados requisitos de eficácia do TAC Plano de Ação.

No dia 05 de dezembro de 2022, após Deliberação da Diretoria Colegiada da ANTT nº 363, foi firmado o 5º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão, acrescentando 60 (sessenta) dias ao início da vigência do TA Relicitação. A prorrogação do início da vigência do TA Relicitação visa permitir que se concluam os trâmites previstos no TAC Plano de Ação - em especial a transferência de controle societário da Companhia à MTPAR.

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.

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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.

No dia 02 de fevereiro de 2023, foi celebrado o 6º Termo Aditivo entre a ANTT e CRO, com a postergação por 60 (sessenta) dias ao início da vigência do TA Relicitação, totalizando 180 (cento e oitenta) dias contados da publicação no Diário Oficial da União, conforme cláusula 13.1 do TA nº 004/2022.

No dia 03 de maio de 2023, a ANTT, por meio do Ofício SEI nº 13749/2023/DG-ANTT, atestou o atendimento, pela CRO, 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/GEGEF/SUOD/DIR-ANTT, também de 03 de maio de 2023, quanto ao atendimento das demais condicionantes.

Na mesma data indicada acima, a ANTT declarou ainda, o início da eficácia do TAC Plano de Ação e, como decorrência, atestou a extinção do TA Relicitação.

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 referido reajuste foi aprovado por meio da Deliberação nº 33/2023, de 10 de fevereiro de 2023, pela Diretoria Colegiada da Agência Nacional de Transportes Terrestres ("ANTT"), em conformidade com a Cláusula 3.1, "v" do TAC Plano de Ação, com o início da cobrança autorizado por meio do Ofício SEI nº 14111/2023/GEGEF/SUOD em 05 de maio de 2023.

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 deliberação mencionada acima cumpriu a última das condições precedentes previstas no TAC, especificamente no item "v" da Cláusula 4.2 do acordo, que foi renunciada para se privilegiar o

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

início da eficácia do documento e a retomada imediata dos investimentos.

Na data de 12 de junho de 2023, tornou-se pública pela Câmara de Comércio Internacional ("CCI") - *International Court of Arbitration*, a Sentença Arbitral Homologatória, igualmente datada de 12 de junho de 2023. A referida Sentença homologou acordo entabulado entre as partes, firmado nos termos da Cláusula Decima Quarta do TAC Plano de Ação, celebrado em 04 de outubro de 2022 entre a Agência Nacional de Transportes Terrestres ("ANTT") e a CRO, extinguindo, com resolução de mérito, o Procedimento Arbitral nº CCI 23960/GSS/PFF.

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 CRO está suspenso e será extinto quando do cumprimento integral das obrigações previstas no ajuste, conforme cláusula terceira do referido instrumento.

Em decorrência da celebração do TAC, a CRO protocolou, em 02 de maio de 2023, uma manifestação pedindo a renúncia integral, definitiva e irretratável 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 CRO 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.

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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 CRO 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 junho de 2023, o ativo circulante da Companhia excede o passivo circulante em R\$ 528.595 (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.

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.

O sistema foi desenvolvido originalmente pela antiga Controladora – Novonor S.A., sendo monitorado e certificado pelas autoridades nacionais e internacionais, em função dos acordos de leniência firmados por sua antiga Controladora – Novonor S.A.

Com a troca do controle acionário da empresa, a política de conformidade foi submetida a deliberação do Conselho de Administração, sendo todas ratificadas pela nova gestão.

Diante disso, a companhia mantém o padrão de conformidade já adotado e reconhecidamente eficaz estabelecido pela sua antiga controladora, com a manutenção e independência dos controles implantados, 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*

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023**

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

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 11 de agosto de 2023.

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.

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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.

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:

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

	Nota	Menos de um ano	Entre um e dois anos
Saldos em 30 de junho de 2023			
Fornecedores	16	56.185	5.935
Empréstimos e financiamentos	17	-	1.008.727
Saldos em 31 de dezembro de 2022			
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 junho 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.

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.

Notas Explicativas

Concessionária Rota do Oeste S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

Os índices de endividamento podem ser assim sumarizados:

	Nota	30/06/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos	17	1.008.727	953.074
Arrendamento mercantil operacional	18	12.623	10.479
Caixa e equivalentes de caixa	8	(554.638)	(27.548)
Dívida líquida		466.712	936.005
Total do patrimônio líquido	23	1.497.112	489.405
Total do capital próprio e de terceiros		1.963.824	1.425.410
Índice de alavancagem financeira - %		24%	66%

6. Instrumentos financeiros por categoria

	Nota	Ativos e Passivos mensurados ao custo amortizado	
		30/06/2023	31/12/2022
Ativos, conforme o balanço patrimonial			
Caixa e equivalentes de caixa	8	554.638	27.548
Contas a receber	9	36.279	28.420
Contas a receber - partes relacionadas	11	-	148
		590.917	56.116
Passivos, conforme o balanço patrimonial			
Empréstimos e financiamentos	17	1.008.727	953.074
Arrendamento mercantil operacional	18	12.623	10.479
Fornecedores	16	62.120	21.526
Fornecedores - partes relacionadas	11	-	389
Mútuos - partes relacionadas	11	-	456.138
Outros passivos	20	5.783	9.922
		1.089.253	1.451.528

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:

	30/06/2023	31/12/2022
Contas a receber		
Pedágios	35.970	28.121
Receitas acessórias	309	299
Total de contas a receber	36.279	28.420
Contrapartes sem classificação externa de crédito		
Caixa geral	4	3
Numerários em trânsito	271	422
Fundo de troco	509	521
Bancos conta movimento	6.472	7.317
Aplicações financeiras	547.382	19.285
Total de caixa e equivalentes de caixa	554.638	27.548

8. Caixa e equivalentes de caixa

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

	30/06/2023	31/12/2022
Caixa geral	4	3
Numerários em trânsito	271	422
Fundo de troco	509	521
Bancos conta movimento	6.472	7.317
Aplicações financeiras (i)	547.382	19.285
	554.638	27.548

- (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 junho de 2023 varia de 96% a 110% do CDI.

9. Contas a receber

	30/06/2023	31/12/2022
Automatic Vehicle Identification ("AVI")	33.806	24.392
Receitas acessórias	309	299
Vale pedágio	2.164	3.729
	36.279	28.420

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

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

10. Despesas antecipadas

	30/06/2023	31/12/2022
Seguros a apropriar (i)	17.531	4.909
Vale alimentação	1.138	749
	18.669	5.658
Ativo circulante	6.315	5.658
Ativo não circulante	12.354	-

- (i) Com a eficácia do TAC e a retomada das obras, com início previsto para o terceiro trimestre de 2023, foi realizada a contratação de Seguro Garantia da rodovia com vigência de 05 anos.

11. Partes relacionadas

Os saldos existentes em 31 de dezembro de 2022 com empresas do Grupo do ex-acionista controlador da Companhia foram baixados em virtude da aquisição da Companhia pela MTPAR em maio de 2023 (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 junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

	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
Vexty Previdência ("Vexty") (v)	-	127	-
31 de dezembro de 2022	148	389	456.138
30 de junho de 2023	-	-	-

	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
Vexty Previdência ("Vexty") (v)	-	322	-
Saldos em 30 de junho de 2023	1.973	322	3.614
Saldos em 30 de junho de 2022	7.437	177	13.235

a) Composição

Em 30 de junho 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	Nota	Taxa de remuneração	30/06/2023	31/12/2022
30/12/2015	(a)	125% do CDI	-	234.460
23/02/2016	(b)	125% do CDI	-	30.024
14/03/2016	(b)	125% do CDI	-	23.487
28/03/2016	(b)	125% do CDI	-	31.131
08/07/2016	(c)	125% do CDI	-	29.705
06/06/2019	(d)	125% do CDI	-	13.251
18/06/2019	(e)	125% do CDI	-	26.418
Total			-	388.476

- a)** Em 30 de dezembro de 2015, a Companhia assinou contrato de mútuo com a OTP Rodovias;
- b)** Em 23 de fevereiro de 2016, 14 de março de 2016 e 28 de março de 2016 a Companhia firmou contratos de mútuos com sua controladora indireta OTP. Em 07 de julho de 2016, a OTP assinou contratos de cessão de créditos com sua controlada direta OTP Rodovias, nos quais cede os direitos creditórios dos contratos de mútuos que detinha com a Companhia.

Portanto, a partir desta data, a Companhia torna-se devedora dos valores dos contratos de mútuos citados anteriormente à sua acionista OTP Rodovias;

- c)** Em 08 de julho de 2016, a Companhia assinou contrato de mútuo com a OTP Rodovias;

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

- d) Em 06 de junho de 2019, a Companhia assinou contrato de mútuo com sua controladora OTP Rodovias, no valor de R\$ 12.353, com fim específico de quitação parcial do empréstimo ponte junto a CEF;
- e) Em 18 de junho de 2019, a Companhia assinou contrato de mútuo com sua controladora OTP Rodovias, no valor de R\$ 24.707, com fim específico de quitação parcial do empréstimo ponte junto ao BNDES;
- f) Em 09 de junho de 2021, a Companhia assinou contrato de mútuo com sua controladora OTP Rodovias no valor de R\$ 19.338, com fim específico de quitação parcial do Instrumento de Inação. Em 28 de janeiro de 2022, a Companhia integralizou ao seu Capital Social o montante reconhecido no contrato de mútuo;
- g) 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.

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 CRO, as partes concordaram em não haver incidência de juros a partir de 1º de novembro de 2020, até notificação da OTP Rodovias à CRO com cópia para os credores informando sobre o retorno da incidência da remuneração.

Em 02 de maio de 2023, a Companhia não possui mais saldo de mútuos com seu antigo controlador. Conforme condição de eficácia da troca de controle acionário, o saldo remanescente dos mútuos foi integralizado ao Capital Social da Companhia.

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

(iii) OTP S.A.

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

Em 24 de junho de 2016, a Companhia firmou contrato de mútuo com a OTP.

O mútuo 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

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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.

b) Honorários da diretoria

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

	30/06/2023	30/06/2022
Salários	2.693	3.680
Encargos	296	271
Previdência complementar	23	47
Outros	32	48
	3.044	4.046

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	30/06/2023	31/12/2022
Juros, IOF, custos de transação capitalizados e AVP	(35.104)	(28.430)
Provisão para Manutenção Especial - ICPC01	44.310	48.141
Outras diferenças temporárias	5.866	6.936
	15.072	26.647

13. Imobilizado**a) Composição**

	Taxas anuais médias de depreciação (%)	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
				30/06/2023	31/12/2022
Computadores e periféricos	5	3.642	(2.640)	1.002	423
Equipamentos e instalações	10	1.111	(734)	377	416
Móveis e utensílios	5 a 10	671	(550)	121	150
Veículos	20	2.438	(2.112)	326	540
		7.862	(6.036)	1.826	1.529

Notas Explicativas

Concessionária Rota do Oeste S.A.

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

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

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)
31 de dezembro de 2022	423	416	150	540	1.529
Adições	658	67	-	-	725
Depreciação	(79)	(106)	(29)	(214)	(428)
Saldo contábil	1.002	377	121	326	1.826
Custo	3.642	1.111	671	2.438	7.862
Depreciação acumulada	(2.640)	(734)	(550)	(2.112)	(6.036)
30 de junho de 2023	1.002	377	121	326	1.826
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 nº 25 e 26.

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)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.100.655	77.769	803.961	2.818	10.191	(12.014)	1.983.380
Adições	76.458	841	15.310	112	5.484	-	98.205
Amortização	(16.522)	(2.943)	(11.767)	(442)	(3.387)	-	(35.061)
Baixas	-	(1.228)	-	-	-	-	(1.228)
Saldo contábil	1.160.591	74.439	807.504	2.488	12.288	(12.014)	2.045.296
Custo	1.319.302	99.464	930.902	5.013	61.415	-	2.416.096
Amortização	(158.711)	(25.025)	(123.398)	(2.525)	(49.127)	-	(358.786)
Redução ao valor recuperável (i)	-	-	-	-	-	(12.014)	(12.014)
Saldo em 30 de junho de 2023	1.160.591	74.439	807.504	2.488	12.288	(12.014)	2.045.296

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

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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 junho 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.

- **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>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	10.191	11.127
Adições de novos contratos de direito de uso sobre arrendamento operacional	5.484	10.411
Amortização dos contratos de arrendamento operacional	(2.996)	(9.430)
Baixa dos contratos de arrendamento operacional	(391)	(1.917)
	<u>12.288</u>	<u>10.191</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.

Notas Explicativas

Concessionária Rota do Oeste S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)***15. Ativo de contrato**

	Recuperação	Operação	Melhoramentos	Obras em andamento	Softwares	Adiantamentos a fornecedores	Total
Custo	21.319	62	14.585	384	-	518	36.868
31 de dezembro de 2022	21.319	62	14.585	384	-	518	36.868
Adições	1.269	-	7.987	-	1.329	-	10.585
Baixas	-	-	-	(384)	-	-	(384)
Saldo contábil	22.588	62	22.572	-	1.329	518	47.069
Custo	22.588	62	22.572	-	1.329	518	47.069
30 de junho de 2023	22.588	62	22.572	-	1.329	518	47.069

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.

16. Fornecedores

	30/06/2023	31/12/2022
Fornecedores nacionais	16.460	5.622
Prestadores de serviços	45.660	15.904
	62.120	21.526
Passivo circulante	56.185	17.547
Passivo não circulante	5.935	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	30/06/2023	31/12/2022
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 Crédito 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	-
			1.008.727	953.074

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)***a) Movimentação**

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial	953.074	950.262
Juros provisionados	57.631	160.439
Juros pagos	(1.978)	(54.758)
Amortização do principal	-	(102.869)
Custo de transação	(13.685)	(1.990)
Amortização do custo de transação	13.685	1.990
Saldo final	1.008.727	953.074

b) Caixa Econômica Federal

Em 20 de agosto de 2015, a Companhia e a 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. O vencimento original do Contrato para principal e juros do financiamento estava previsto para 20 de fevereiro de 2017.

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.

Em 03 de março de 2017, a Companhia celebrou aditivo contratual junto a CEF prorrogando o prazo de vencimento do empréstimo de 20 de fevereiro de 2017 para 20 de maio de 2017 limitado ao prazo de vencimento do empréstimo ponte BNDES. Nesse aditivo, a Companhia assumiu e cumpriu com a obrigação de amortizar, em março de 2017, 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 junto à CEF.

Em 14 de junho de 2017, a Companhia celebrou aditivo contratual junto a CEF prorrogando o prazo de vencimento do empréstimo de 20 de maio de 2017 para 20 de novembro de 2017, limitado ao prazo de vencimento do empréstimo ponte do BNDES.

Em 20 de novembro de 2017, a Companhia celebrou aditivo contratual junto a CEF prorrogando o prazo de vencimento do empréstimo de 20 de novembro 2017 para 20 de maio de 2018, limitado ao prazo de vencimento do empréstimo ponte do BNDES.

Em 14 de junho de 2018, a Companhia celebrou aditivo contratual junto à CEF, prorrogando o prazo de vencimento do empréstimo de 20 de maio de 2018 para 20 de novembro de 2018, limitado ao prazo de vencimento do empréstimo ponte do BNDES.

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

Em 21 de dezembro de 2018, a Companhia celebrou aditivo contratual junto à CEF, prorrogando o prazo de vencimento do empréstimo de 20 de novembro de 2018 para 20 de maio de 2019, limitado ao prazo de vencimento do empréstimo ponte do BNDES (15 de maio de 2020).

Desde maio de 2019 o Contrato de Financiamento permanece vencido, e novo aditivo contratual está em negociação junto a CEF e demais Credores sub-rogados.

Em 06 de junho de 2019, a Companhia pagou um montante de R\$ 12.121 à CEF como amortização do principal do empréstimo ponte.

Em 23 de setembro de 2020, ocorreu o resgate de R\$ 118.226, equivalente à somatória disponível no Fundo Atlântico gerido pela CEF e na Conta Principal do Projeto, vinculada à CEF, para amortização extraordinária ao Contrato Ponte CEF.

Em 21 de outubro de 2021, foi realizado pagamento de R\$ 9.524 destinado para amortização extraordinária do Contrato Ponte CEF.

Em 04 de janeiro de 2022 foi realizado pagamento de R\$ 6.098 destinado para atingimento da isonomia de saldos da dívida, reconhecido como amortização extraordinária do Contrato Ponte CEF.

Desde a amortização extraordinária de janeiro de 2022 até maio de 2023, a Companhia realizou pagamentos mensais parciais de amortização do saldo devedor junto a CEF.

Em 02 de maio de 2023, como condição de eficácia da troca de controle acionário da Companhia, o Credor realizou a quitação do saldo devedor junto a CRO mediante a Sub-rogação das obrigações de seu contrato para o novo Credor MTPAR FIDC NP. O instrumento que regra 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 CRO 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 CRO 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

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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.

Em maio de 2020, a Companhia obteve junto aos Credores a prorrogação do prazo de vencimento e período de validade ao Instrumento de Inação para 15 de novembro de 2020.

Em novembro de 2020, foi realizado pagamento parcial no montante de R\$ 14.064, ao Banco do Brasil nas condições do Instrumento de Inação.

Em 09 de junho de 2021, foi realizado pagamento parcial no montante de R\$ 18.975, aos Bancos 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, de acordo com a participação de cada um em relação a dívida, recursos estes oriundos de recebimentos da alienação de mútuo OTP Rodovias (nota explicativa nº 11).

Em 04 de janeiro de 2022 foi realizado pagamento parcial no montante de R\$ 23.102 aos Bancos sub-rogadores, de acordo com a participação de cada um em relação a dívida, a fim de atingimento da Isonomia de Saldos Devedores com a CEF.

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 CRO.

Atualmente os termos e condições do novo endividamento estão em negociação.

d) Custos de captação

Os custos incorridos na captação estão sendo apropriados ao resultado em função da fluência do prazo, com base no método do custo amortizado, que considera a Taxa Interna de Retorno (TIR) da operação para a apropriação dos encargos financeiros durante a vigência das operações. A movimentação desses gastos é a seguinte:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial	-	-
Custos incorridos	13.685	1.990
(-) Amortizações	<u>(13.685)</u>	<u>(1.990)</u>
Saldo final	<u>-</u>	<u>-</u>

e) Garantias

Anteriormente, os contratos de financiamentos com a CEF e Instrumento de Inação com os

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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.

f) Principais compromissos assumidos

A companhia não assumiu novos compromissos em 30 de junho de 2023.

18. Arrendamento mercantil operacional

	30/06/2023	31/12/2022
Saldo inicial	10.479	11.848
Adições	5.484	10.411
Apropriação de juros	(142)	651
Baixas	(3.198)	(12.431)
Saldo final	12.623	10.479
Passivo circulante	6.728	5.244
Passivo não circulante	5.895	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

	30/06/2023	31/12/2022
Encargos sociais e trabalhistas	7.545	5.303
Participação nos lucros e resultados	3.939	6.759
	11.484	12.062

20. Outros passivos

	30/06/2023	31/12/2022
Multa (i)	3.533	4.149
Seguros a pagar	994	5.770
Outras contas a pagar	12	3
	5.783	9.922
Passivo circulante	3.481	7.004
Passivo não circulante	2.302	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.

21. Provisão para contingências

	30/06/2023	31/12/2022
Reclamações cíveis	1.362	2.531
Reclamações trabalhistas	96	153
	1.458	2.684

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)***a) Movimentação**

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial	2.684	3.235
Provisão	407	2.592
Reversão	(1.633)	(3.143)
Saldo final	<u>1.458</u>	<u>2.684</u>

A Companhia tem ações de naturezas cíveis no montante de R\$ 8.537 e trabalhista no montante de R\$ 3.066, totalizando o montante de R\$ 11.603 envolvendo risco de perda que foram classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos em 30 de junho de 2023 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 18.665).

No período findo em 30 de junho de 2023, a Companhia apresenta R\$ 1.432 (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.

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.

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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 findos em 30 de junho de 2023. Em relação à contribuição previdenciária sobre o 1/3 de férias, informa-se que, mesmo com sentença favorável, a CRO está recolhendo normalmente o referido tributo, tendo em vista decisões contrárias proferidas pelos Tribunais Superiores. Portanto, não há risco iminente.

22. Provisão para conserva especial**a) Composição**

	30/06/2023	31/12/2022
Provisão de conserva especial	130.325	162.746
	130.325	162.746

b) Movimentação

	30/06/2023	31/12/2022
Saldo inicial	162.746	150.899
Constituição de provisão ajuste a valor presente	-	(4.035)
Provisão de conserva especial	-	29.161
Baixa de provisão de conserva especial	(32.421)	(13.279)
Saldo final	130.325	162.746

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

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

com o novo cronograma de obras, prevista para ser retomada a partir do terceiro trimestre de 2023.

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 junho de 2023 o capital social subscrito da Companhia está representado da seguinte forma:

Acionista	Quantidade de ações ordinárias	Capital social	
		30/06/2023	31/12/2022
MT Participações e Projetos S.A.	1.351.810.533	1.351.811	-
OTP Rodovias S.A.	-	-	392.058
	1.351.810.533	1.351.811	392.058

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 junho de 2023, a

Notas Explicativas

Concessionária Rota do Oeste S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

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.

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 abril a 30 de junho de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2023	Período de 1º de abril a 30 de junho de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2022
Receitas acessórias	2.860	3.687	1.377	2.685
Receitas de AVI ("Automatic Vehicle Identification") (i)	105.744	188.887	86.610	165.789
Receitas de vale pedágio (ii)	27.259	50.431	17.031	36.215
Receitas em numerário	17.865	36.147	26.189	53.773
Receita operacional	153.728	279.152	131.207	258.462
Receita de construção ICPC 01-R1 (iii)	75.361	96.709	57.098	89.036
Receita bruta	229.089	375.861	188.305	347.498
Tributos sobre serviços de operação	(12.675)	(23.038)	(10.837)	(21.338)
Outras deduções	(12)	(21)	(11)	(18)
Receita líquida	216.402	352.802	177.457	326.142

Notas Explicativas

Concessionária Rota do Oeste S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

- (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 junho de 2023 e 2022, a Companhia reconheceu, R\$ 96.709 e R\$ 89.036, 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.

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% (nota explicativa nº 01).

25. Custo dos serviços

	Período de 1º de abril a 30 de junho de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2023	Período de 1º de abril a 30 de junho de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2022
Depreciação e amortização	(17.094)	(33.540)	(16.652)	(32.497)
Despesa com veículos	(3.946)	(6.634)	(3.861)	(7.690)
Gastos gerais	(5.281)	(8.997)	(3.746)	(7.371)
Materiais e equipamentos	(772)	(1.517)	(2.495)	(4.539)
Provisão para conserva especial	-	-	(10.325)	(21.941)
Salários e encargos	(12.302)	(23.768)	(10.596)	(20.086)
Seguros	(4.716)	(9.770)	(5.066)	(9.707)
Serviços de terceiros	(12.721)	(24.741)	(11.128)	(21.649)
	(56.832)	(108.967)	(63.869)	(125.480)
Custo de construção ICPC 01-R1	(75.361)	(96.709)	(57.098)	(89.036)
	(132.193)	(205.676)	(120.967)	(214.516)

26. Despesas gerais e administrativas

	Período de 1º de abril a 30 de junho de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2023	Período de 1º de abril a 30 de junho de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2022
Depreciação e amortização	(665)	(1.558)	(456)	(896)
Despesa com veículos	(22)	(330)	(46)	(69)
Despesas com viagens	(327)	(620)	(238)	(499)
Gastos gerais	(3.843)	(4.518)	(877)	(1.587)
Materiais e equipamentos	(690)	(1.216)	(296)	(950)
Provisão para contingências	1.037	1.226	(173)	1.025
Salários e encargos	(5.706)	(10.548)	(3.562)	(7.485)
Serviços de terceiros	(3.725)	(5.091)	(7.137)	(11.773)
Taxas de meios de pagamentos eletrônicos	(472)	(854)	(312)	(645)
	(14.413)	(23.509)	(13.097)	(22.879)

Notas Explicativas

Concessionária Rota do Oeste S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)***27. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas**

	Período de 1º de abril a 30 de junho de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2023	Período de 1º de abril a 30 de junho de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2022
Custo na venda de imobilizado	(1.278)	(1.278)	-	(4)
Multas (i)	-	-	-	(716)
Outras receitas	4	149	123	262
Receita na venda de imobilizado	-	3	76	75
Venda de sucata	1.914	1.914	20	20
	640	788	219	(363)

- (i) Multas ao Poder Concedente decorrente de autos de infração parcelados em 60 meses fundamentado na Resolução ANTT 5.830 de 10 de outubro de 2018.

28. Resultado financeiro, líquido

	Período de 1º de abril a 30 de junho de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2023	Período de 1º de abril a 30 de junho de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2022
Receitas financeiras				
Receita de aplicações financeiras	13.046	14.438	770	1.892
Outras	2.877	3.254	349	931
	15.923	17.692	1.119	2.823
Despesas financeiras				
Ajuste a valor presente	-	-	(1.457)	(3.185)
Arrendamento mercantil operacional	(88)	(249)	(105)	(237)
Custos de transação	(13.247)	(13.685)	(644)	(1.364)
Juros sobre atraso	(191)	(1.446)	(5.022)	(9.406)
Juros sobre empréstimos	(14.417)	(57.631)	(39.939)	(74.692)
Juros sobre mútuos	(854)	(3.614)	(2.197)	(3.975)
Outras	(1.022)	(1.355)	(436)	(825)
	(29.819)	(77.980)	(49.800)	(93.684)
Resultado financeiro, líquido	(13.896)	(60.288)	(48.681)	(90.861)

Notas Explicativas

Concessionária Rota do Oeste S.A.**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)***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:

	30/06/2023		30/06/2022	
	Imposto de Renda	Contribuição Social	Imposto de Renda	Contribuição Social
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	64.117	64.117	2.477	(2.477)
Adições temporárias	29.478	29.478	34.946	34.946
Adições permanentes	787	787	40	40
Exclusões	(63.522)	(63.522)	(13.213)	(13.213)
Lucro real	30.860	30.860	19.296	19.296
Compensação de prejuízo fiscal	-	-	(5.788)	(5.788)
Base cálculo	30.860	30.860	13.508	13.508
Imposto de renda (25%) e Contribuição social (9%)	7.703	2.777	3.365	1.216
Programa alimentação trabalhador (PAT)	(185)	-	(81)	-
Despesa corrente de imposto de renda e contribuição	7.518	2.777	3.284	1.216
Incentivos fiscais (SUDAM)	(5.707)	-	(3.284)	-
Imposto de renda e contribuição social devida	1.811	2.777	-	1.216
Total Imposto de Renda e Contribuição social		4.588		1.216

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 junho de 2023 e 2022:

	Período de 1º de abril a 30 de junho de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2023	Período de 1º de abril a 30 de junho de 2022	Período de 1º de janeiro a 30 de junho de 2022
Lucro do período	43.203	47.954	(2.989)	1.527
Quantidade média ponderada de ações (milhares)	547.196	547.196	377.827	377.827
Lucro básico por lote de mil ações	78,95	87,64	(7,91)	4,04

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:

	30/06/2023	30/06/2022
Fornecedores	3.198	6.184
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	3.198	6.184
Arrendamento Operacional	(3.198)	(6.184)
Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento	(3.198)	(6.184)

Notas Explicativas**Concessionária Rota do Oeste S.A.****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de junho de 2023***(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)***32. Seguros**

A Companhia mantém contratos de seguros com coberturas consideradas pela Administração suficientes para cobrir os riscos inerentes de suas atividades, considerando a natureza e o grau de risco.

A contratação de seguros é baseada no cumprimento das obrigações contidas em cláusula específica do contrato de concessão, onde são exigidos: **(i)** seguro de danos materiais; **(ii)** seguro de responsabilidade civil; e **(iii)** seguro garantia do poder concedente.

Em 30 de junho de 2023, a Companhia apresenta as seguintes apólices de seguros contratadas com terceiros:

Modalidade	Cobertura	Vigência
Garantia de concessões públicas	466.537	mar/23 a abr/28
Risco operacional	375.100	dez/21 a ago/23
Responsabilidade civil	98.808	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/22 a set/23

33. Eventos subsequentes

Em 20 de julho de 2023 a Companhia manifestou o interesse junto do credor FIDC MTPAR NP para iniciar as negociações do novo contrato que regre os termos e condições do passivo financeiro cedido pelos antigos credores.

* * *

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) referente ao período findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e seis meses findos naquelas data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 o CPC 21 (R1) 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) suficiência de capital circulante líquido em R\$ 528.595 mil; iii) suspensão da Agência Nacional de Transportes Terrestres (ANTT) à suspensão dos processos relacionados a autos de infração 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 seis meses findo em 30 de junho 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, 11 de agosto de 2023.

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 junho de 2023.

Cuiabá, 11 de agosto 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 junho de 2023.

Cuiabá, 11 de agosto de 2023.

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