

# 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 - 01/01/2024 à 30/09/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	29
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	59
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	60
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	61
--	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidades)</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	2.031.810.532
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>2.031.810.532</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
1	Ativo Total	3.836.181	3.089.673
1.01	Ativo Circulante	709.126	648.680
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	629.577	582.394
1.01.03	Contas a Receber	47.924	41.720
1.01.03.01	Clientes	47.924	41.720
1.01.06	Tributos a Recuperar	7.970	5.357
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	7.970	5.357
1.01.07	Despesas Antecipadas	9.118	7.183
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	14.537	12.026
1.01.08.03	Outros	14.537	12.026
1.02	Ativo Não Circulante	3.127.055	2.440.993
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	13.924	22.840
1.02.01.07	Tributos Diferidos	0	7.997
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	9.194	10.473
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.730	4.370
1.02.03	Imobilizado	5.451	2.569
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	5.451	2.569
1.02.04	Intangível	3.107.680	2.415.584
1.02.04.01	Intangíveis	3.107.680	2.415.584
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	3.107.680	2.415.584

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
2	Passivo Total	3.836.181	3.089.673
2.01	Passivo Circulante	104.392	89.504
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	21.759	16.399
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	21.759	16.399
2.01.02	Fornecedores	50.625	48.843
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	50.625	48.843
2.01.03	Obrigações Fiscais	21.876	15.476
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	14.879	10.468
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	14.879	10.468
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	12	12
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	6.985	4.996
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	5.164	6.630
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	5.164	6.630
2.01.05	Outras Obrigações	4.968	2.156
2.01.05.02	Outros	4.968	2.156
2.01.05.02.04	Outros passivos	4.968	2.156
2.02	Passivo Não Circulante	1.081.709	1.138.995
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.009.033	1.012.073
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.008.727	1.008.727
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	306	3.346
2.02.02	Outras Obrigações	22.967	16.321
2.02.02.02	Outros	22.967	16.321
2.02.02.02.03	Fornecedores	22.967	16.321
2.02.03	Tributos Diferidos	21.654	0
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	21.654	0
2.02.04	Provisões	27.292	108.914
2.02.04.02	Outras Provisões	27.292	108.914
2.02.04.02.04	Provisão para contingências	9.866	7.393
2.02.04.02.05	Provisão de conserva especial	17.426	101.521
2.02.05	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	763	1.687
2.02.05.01	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda	763	1.687
2.02.05.01.01	Outros passivos	763	1.687
2.03	Patrimônio Líquido	2.650.080	1.861.174
2.03.01	Capital Social Realizado	2.031.811	1.521.811
2.03.04	Reservas de Lucros	618.269	339.363
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	534.333	255.427
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	83.936	83.936

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	649.468	1.277.388	364.868	717.673
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-529.010	-951.648	-245.923	-451.580
3.03	Resultado Bruto	120.458	325.740	118.945	266.093
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-13.215	-34.301	-11.267	-33.997
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-14.777	-45.035	-12.356	-35.874
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.562	10.734	1.089	1.877
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	107.243	291.439	107.678	232.096
3.06	Resultado Financeiro	21.283	54.086	10.711	-49.578
3.06.01	Receitas Financeiras	22.864	58.820	15.345	30.459
3.06.02	Despesas Financeiras	-1.581	-4.734	-4.634	-80.037
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	128.526	345.525	118.389	182.518
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-23.004	-66.619	-20.313	-36.477
3.08.01	Corrente	-19.173	-36.968	-17.417	-22.006
3.08.02	Diferido	-3.831	-29.651	-2.896	-14.471
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	105.522	278.906	98.076	146.041
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	105.522	278.906	98.076	146.041
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	71,28	188,4	124,29	185,07

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	105.522	278.906	98.076	146.041
4.03	Resultado Abrangente do Período	105.522	278.906	98.076	146.041

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	309.610	258.110
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	343.091	264.023
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-6.177	-3.935
6.01.03	Outros	-27.304	-1.978
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-772.427	-293.886
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	510.000	485.526
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	47.183	449.750
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	582.394	27.548
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	629.577	477.298

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	1.521.811	13.751	325.612	0	0	1.861.174
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.521.811	13.751	325.612	0	0	1.861.174
5.04	Transações de Capital com os Sócios	510.000	0	0	0	0	510.000
5.04.01	Aumentos de Capital	510.000	0	0	0	0	510.000
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	278.906	0	278.906
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	278.906	0	278.906
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	2.031.811	13.751	325.612	278.906	0	2.650.080

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

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

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
7.01	Receitas	1.323.548	756.113
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	558.197	465.482
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	765.351	290.631
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-861.406	-378.974
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-765.351	-290.631
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-45.696	-40.479
7.02.04	Outros	-50.359	-47.864
7.03	Valor Adicionado Bruto	462.142	377.139
7.04	Retenções	-69.140	-54.432
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-69.140	-54.432
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	393.002	322.707
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	69.554	32.336
7.06.02	Receitas Financeiras	58.820	30.459
7.06.03	Outros	10.734	1.877
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	462.556	355.043
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	462.556	355.043
7.08.01	Pessoal	55.615	46.303
7.08.01.01	Remuneração Direta	42.387	39.036
7.08.01.02	Benefícios	10.936	5.172
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.292	2.095
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	123.802	83.145
7.08.02.01	Federais	96.680	60.577
7.08.02.02	Estaduais	411	330
7.08.02.03	Municipais	26.711	22.238
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	4.233	79.554
7.08.03.01	Juros	1.578	78.412
7.08.03.02	Aluguéis	2.592	1.099
7.08.03.03	Outras	63	43
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	278.906	146.041
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	278.906	146.041

## 1. Perfil da Companhia

### 1.1. Apresentação

A Concessionária Rota do Oeste S.A. (“Concessionária”, “Nova Rota”, “Companhia”) 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 Concessionária tem o objetivo de executar os serviços correspondentes às funções operacionais, de conservação, recuperação e de ampliação da BR-163 MT, por meio do Contrato de Concessão “EDITAL Nº 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”).

Inicialmente, 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 avançado entre as partes.

A Nova Rota, até a data de referência do 3T24, é controlada diretamente pela MTPAR, conforme organograma abaixo:



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

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

## 1.2. Destaques Operacionais e Financeiros

A Companhia anuncia suas Informações Trimestrais referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (3T24). As informações financeiras e operacionais abaixo são apresentadas de acordo com as normas e pronunciamentos da Comissão de Valores Mobiliários – CVM. As comparações, exceto onde indicado o contrário, referem-se ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, comparado com o mesmo período de 2023.

- Redução de 5,3% do tráfego em VEP1/dia em relação ao terceiro trimestre de 2023. Uma redução acumulada em 9M24 de 3,4% em comparação ao mesmo período de 2023;
- EBITDA ajustado no 3T24 totalizou R\$ 130.005 mil, com margem EBITDA de 71,1%, variação positiva de 2,7% ante ao mesmo período de 2023 (R\$ 126.560 mil, margem de 74,0%). O EBITDA Ajustado acumulado em 9M24 alcançou R\$ 352.318 mil, com uma margem de 68,8%. Esse valor representa um aumento de 24,0% em relação ao 9M23 (R\$ 284.049 mil, margem de 66,5%);
- Total de R\$ 466.599 mil investido no terceiro trimestre em Obras de ampliação, recuperação e melhorias em Infraestrutura, representando um aumento de 140,6% acima do realizado no mesmo período em 2023. O montante acumulado em 9M24 é de R\$ 765.352 mil, aumento de 163,3% comparado ao montante acumulado em 9M23 (R\$ 290.631);
- Recolhimento de R\$ 18.966 mil em impostos sobre receitas e serviços contratados (ISSQN) aos 19 municípios localizados na faixa de domínio, aumento de 34,2% em relação ao 3T23. O montante acumulado em 9M24 de R\$ 44.024 mil é 42,1% superior ao de 9M23 (R\$ 30.988 mil);

## 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 em que economiza recursos do Poder Público em novos estudos de viabilidade técnica; (ii) antecipa prazos de entregas de obras de melhoria aos usuários da rodovia comparado com o cenário de relicitação; (iii) possibilita a reestruturação econômico-financeira da Companhia; e, conseqüentemente, (iv) a retomada imediata dos investimentos em obras na rodovia.

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

---

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

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

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

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

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

No dia 13 de setembro de 2024, destacam-se duas importantes ações. Primeiro, a Nova Rota entregou mais 18 quilômetros de pista duplicada na BR-163, em dois pontos distintos: entre o km 522 e o km 531, em Diamantino, e entre o km 577 e o km 586, próximo a Nova Mutum. Agora os motoristas que percorrem a rodovia passam a contar com 33 quilômetros de pista nova para percorrer com segurança e conforto pelo norte de Mato Grosso. No mesmo dia, a Concessionária e o Governo de Mato Grosso assinaram a quinta ordem de serviço, no valor de R\$ 396 milhões, para a duplicação de 54 quilômetros entre os km 758 e 812, entre a cidade de Sinop e Sorriso, incluindo a reestruturação completa da pista existente, além da construção de quatro viadutos e três pontes.

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

Em maio de 2023, a empresa tinha 1.604 postos de trabalho, entre diretos e indiretos. Atualmente, esse número aumentou para 3.695, refletindo a criação de 2 mil novos empregos formais em Mato Grosso, todos dedicados a atender os usuários da BR-163.

## 2. Desempenho Econômico-Financeiro

### 2.1. Tráfego

O Tráfego da BR-163/MT é totalmente influenciado pelo transporte de cargas e mercadorias da cadeia do agronegócio. Isso se deve à importância da região beneficiada pela rodovia, que é um polo produtor nacional de destaque de soja, milho e algodão, além da criação de gado. O estado de Mato Grosso é um dos mais importantes centros de agricultura e pecuária do Brasil, sendo líder na produção de grãos no país<sup>2</sup>.

Para o ano de 2024, a produção agrícola no Estado do Mato Grosso tem previsão de redução de 10,2% na safra 23/24<sup>3</sup> frente à safra de 22/23, abrangendo as culturas de soja, milho e algodão. O principal fator responsável por essa redução da produção da safra 23/24 é o clima, influenciado pela passagem do fenômeno natural denominado *El Niño*<sup>4</sup>.

Abaixo, segue o quadro do volume, em milhares, de veículos absolutos (“VAB”) pedagiados no trecho concedido durante o terceiro trimestre de 2024, e sua variação em relação ao terceiro trimestre de 2023, detalhado em Veículos Leves e Pesados.

VAB (em milhares)						
Categoria	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Pesados	4.308	4.516	(4,6%)	12.032	12.427	(3,2%)
% Veículos Totais	58%	60%	(1,8%)	56%	58%	(2,1%)
Leves	3.156	3.066	3,0%	9.369	8.867	5,7%
% Veículos Totais	42%	40%	1,8%	44%	42%	2,1%
<b>Total VAB</b>	<b>7.465</b>	<b>7.581</b>	<b>(1,5%)</b>	<b>21.401</b>	<b>21.294</b>	<b>0,5%</b>
<b>VAB/Dia</b>	<b>81</b>	<b>82</b>	<b>(1,5%)</b>	<b>78</b>	<b>78</b>	<b>0,1%</b>

No terceiro trimestre de 2024, observou-se um aumento de 3,0% (ante 3T23) em Veículos Leves, um crescimento acumulado de 5,7% em 9M24. Enquanto o tráfego de Veículos Pesados registrou uma redução de 4,6% (ante 3T23), e uma queda acumulada de 3,2% em 9M24. No total, isso resultou em uma redução geral de tráfego em Veículos Absolutos (“VAB”) de 1,5% em comparação ao mesmo período do ano passado. A média diária de veículos passantes na rodovia no trimestre encerrado em 30 de setembro de 2024 foi de 81 mil veículos.

O Tráfego de Veículos Leves no 3T24 mantém-se em alta em relação ao 3T23, principalmente nas regiões geradoras de tráfego de curta distância, como nos polos de indústrias do agronegócio.

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

<sup>3</sup> Boletim de Oferta e Demanda divulgado pelo Instituto Mato-grossense de Economia Aplicada (“IMEA”) em set/2024.

<sup>4</sup> Relatório da Companhia Nacional de Abastecimento (“CONAB”, empresa pública do Governo Federal) Safra 2023/24 em dez/2023.

Por outro lado, a redução no Tráfego de Veículos Pesados no terceiro trimestre reflete a diminuição de 12,6% nas exportações do estado do Mato Grosso em comparação ao 3T23, referente a soja, milho e algodão, segundo dados do sistema Comex<sup>5</sup>. Essa redução é atribuída à queda na produção da safra 23/24.

Devido à predominância do tráfego de Veículos Pesados na conversão para o Tráfego Equivalente em Eixos Pagantes (“VEP”), que representam 89% do total no terceiro trimestre de 2024, a redução total do Tráfego em VEP tende a acompanhar as taxas de redução da categoria de Veículos Pesados, conforme demonstrado na tabela abaixo.

VEP (em milhares)						
Categoria	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Pesados	26.470	28.215	(6,2%)	73.656	77.087	(4,5%)
% Veículos Eq. Totais	89%	90%	(0,8%)	89%	90%	(1,0%)
Leves	3.125	3.037	2,9%	9.284	8.783	5,7%
% Veículos Eq. Totais	11%	10%	0,8%	11%	10%	1,0%
<b>Total VEP</b>	<b>29.596</b>	<b>31.252</b>	<b>(5,3%)</b>	<b>82.939</b>	<b>85.869</b>	<b>(3,4%)</b>
<b>VEP/Dia</b>	<b>322</b>	<b>340</b>	<b>(5,3%)</b>	<b>303</b>	<b>315</b>	<b>(3,8%)</b>

Quando observado o fluxo de veículos em VEP há uma redução de 5,3% no fluxo total de Tráfego no 3T24 comparado ao 3T23. Como explicado anteriormente, essa redução é atribuída à predominância do VEP, que representa 89% do total em eixos de veículos pesados, os quais foram impactados pela diminuição do escoamento da produção, vide efeitos da quebra de safra e ritmo lento no plantio, causado pelo atraso no período chuvoso. No acumulado de janeiro a setembro, a redução comparada entre 2024 e 2023 é de 3,4%.

## 2.2. Receitas

A Receita de Pedágio no terceiro trimestre de 2024 aumentou 7,0% em relação ao mesmo período de 2023, acumulando um crescimento de 20,2% em 9M24 comparado aos 9M23. Esse crescimento ocorreu, apesar da redução de tráfego destacada no quadro do tópico 2.1. Tráfego, devido ao reajuste tarifário vigente desde as 00h do dia 06 de setembro de 2023.

Descrição (R\$ mil)	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Receitas de Pedágio	197.474	184.474	7,0%	552.958	459.938	20,2%
Receitas Acessórias e Outras	1.872	1.856	0,9%	5.237	5.541	(5,5%)
Receita de Construção (ICPC 01)	466.599	193.922	140,6%	765.352	290.631	163,3%
<b>Receita Bruta</b>	<b>665.946</b>	<b>380.252</b>	<b>75,1%</b>	<b>1.323.547</b>	<b>756.111</b>	<b>75,0%</b>
Tributos/deduções sobre serviços de operação	(16.466)	(15.376)	7,1%	(46.123)	(38.412)	20,1%
Outras deduções	(9)	(9)	7,2%	(38)	(30)	30,0%
<b>Receita Líquida</b>	<b>649.471</b>	<b>364.867</b>	<b>78,0%</b>	<b>1.277.386</b>	<b>717.669</b>	<b>78,0%</b>

<sup>5</sup> Base de dados “Comex Stat” (Portal para acesso gratuito às estatísticas de comércio exterior do Brasil) em set/2024.

A conta de Receitas Acessórias registrou um aumento de 0,9% em relação ao mesmo período de 2023. No acumulado de janeiro a setembro de 2024, houve uma redução de 5,5% em relação ao mesmo período do ano passado, atribuída à diminuição dos contratos de permissão de uso da faixa de domínio.

A Receita de Construção, reconhecida conforme ICPC 01 (R1), representa o registro contábil das obras realizadas pela Companhia. No 3T24, houve um aumento de 140,6% sobre o terceiro trimestre de 2023, devido à retomada das obras de recuperação, duplicação e melhorias na rodovia. Maiores detalhes quanto às frentes de serviço da Concessionária se encontram no tópico **2.7 Investimentos**.

### 2.3. Custos e Despesas

O Custo dos Serviços apresentou um aumento de 15,7% no 3T24, reflexo do aumento de 15,6% na rubrica de Salários e Encargos, devido ao crescimento no quadro de funcionários, e 14,5% em Materiais e equipamentos.

Descrição (R\$ mil)	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Custos dos serviços	(38.821)	(33.563)	15,7%	(119.945)	(108.986)	10,1%
Custos de obra de infraestrutura	(466.599)	(193.922)	140,6%	(765.352)	(290.631)	163,3%
Depreciação e Amortização	(24.525)	(19.337)	26,8%	(69.135)	(54.432)	27,0%
Provisão Conserva Especial (ICPC 01)	-	-		-	-	
Despesas Gerais e Administrativas	(13.856)	(11.452)	21,0%	(42.244)	(33.407)	26,5%
<b>Total Custos e Despesas</b>	<b>(543.801)</b>	<b>(258.273)</b>	<b>110,6%</b>	<b>(996.676)</b>	<b>(487.456)</b>	<b>104,5%</b>

O Custo de obra de infraestrutura, reconhecido como Custo de Construção conforme ICPC 01 (R1) apresentou aumento de 140,6% no 3T24 em comparação ao mesmo período do ano anterior, vide explicação no tópico 2.2. Receitas e detalhamento no tópico 2.7 Investimentos. Em consonância com a retomada dos investimentos, a rubrica de Depreciação dos bens da rodovia também registrou um aumento.

As Despesas Gerais e Administrativas cresceram 21,0% em comparação a 2023, reflexo do aumento de 15,0% na rubrica de Salários e Encargos e 8,2% em Taxas administrativas dos meios de pagamentos eletrônicos de pedágio.

### 2.4. EBITDA Ajustado

O EBITDA Ajustado no terceiro trimestre de 2024 foi de R\$ 130.005 mil, aumento de 2,7% sobre o resultado do mesmo período de 2023. A margem EBITDA, calculada sobre a Receita Líquida Operacional, reduziu 4,0 pontos percentuais.

Descrição (R\$ mil)	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
<b>Receita Líquida</b>	<b>649.471</b>	<b>364.867</b>	<b>78,0%</b>	<b>1.277.386</b>	<b>717.669</b>	<b>78,0%</b>
Custos dos serviços	(38.821)	(33.563)	15,7%	(119.945)	(108.986)	10,1%
Custos de obra de infraestrutura	(466.599)	(193.922)	140,6%	(765.352)	(290.631)	163,3%

Despesas Gerais e Administrativas	(13.856)	(11.452)	21,0%	(42.244)	(33.407)	26,5%
(+/-) Provisões	(189)	629	(130,1%)	2.472	(597)	(514,2%)
<b>EBITDA</b>	<b>130.005</b>	<b>126.560</b>	<b>2,7%</b>	<b>352.318</b>	<b>284.049</b>	<b>24,0%</b>
<b>Margem EBITDA</b>	<b>71,1%</b>	<b>74,0%</b>	<b>(4,0%)</b>	<b>68,8%</b>	<b>66,5%</b>	<b>3,4%</b>

A variação positiva no terceiro trimestre de 2024 ante 2023 é explicada, principalmente, pelo aumento expressivo do Lucro Líquido, resultado do aumento da Receita Líquida no 3T24.

No acumulado de janeiro a setembro de 2024, o resultado está 24,0% acima do indicador de janeiro a setembro de 2023, devido aos mesmos efeitos que explicam a variação no 3T24.

## 2.5. Resultado Financeiro

Descrição (R\$ mil)	3T24	3T23	Var. (%)	9M24	9M23	Var. (%)
Receitas Financeiras	22.864	12.767	79,1%	58.821	30.458	93,1%
Despesas Financeiras	(1.580)	(2.057)	(23,1%)	(4.735)	(80.037)	(94,1%)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>21.284</b>	<b>10.710</b>	<b>98,7%</b>	<b>54.086</b>	<b>(49.579)</b>	<b>209,1%</b>

O resultado financeiro líquido da Companhia no 3T24 foi positivo em R\$ 21.284 mil, aumento de 98,7% em comparação ao mesmo período de 2023, refletindo dois movimentos distintos: (i) aumento nas Receitas Financeiras, resultado do aumento do saldo de caixa aplicado em instrumentos financeiros de baixo risco e liquidez diária, devido aos aportes obrigatórios do TAC pela MTPAR, representando um aumento nas Receitas de R\$ 22.864 mil; e (ii) redução das Despesas Financeiras, resultado do reperfilamento do Passivo Financeiro da Companhia perante 07 (sete) instituições financeiras (remunerados conforme Nota Explicativa 16. Após a Troca de Controle, o passivo financeiro passou a ser devido ao MTPAR FIDC NP em termos e condições que seguem em negociação.

## 2.6. Endividamento

Descrição	30 de setembro de 2024	30 de setembro de 2023	Var. (%)
(+) Dívida Bruta	1.008.727	1.008.727	-
(+) Arrendamento mercantil operacional	5.470	11.113	(50,8%)
(-) Caixa e Equivalente de Caixa e Aplicações Financeiras	629.578	477.295	31,9%
<b>(=) Dívida Líquida</b>	<b>384.619</b>	<b>542.545</b>	<b>(29,1%)</b>

Ao final do terceiro trimestre de 2024, o endividamento líquido da Companhia apresentou uma redução de 29,1% frente ao mesmo período do ano anterior, totalizando R\$ 384.619 mil, devido ao reperfilamento do Passivo Financeiro da Companhia e de aumento do saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa, resultado dos aportes obrigatórios do TAC.

## 2.7. Investimentos

Os investimentos acumulados no terceiro trimestre de 2024 totalizaram R\$ 466.599 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**

Duplicação Posto Gil a Nova Mutum

Duplicação Nova Mutum a Lucas do Rio Verde

Duplicação Sinop

Passarela em Lucas do Rio Verde - km 688+000

Passarela em Nova Mutum - km 595+620

Passarela em Sorriso - km 752+900

Passarela em Sinop - km 828+000

Posto da ANTT – km 834+900

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

Duplicação Imigrantes: Trecho Cuiabá

Adequação de Parâmetros 60 Meses – Trecho 108 km

Construção da base definitiva SAU 09 – km 408,700

Construção da base definitiva SAU 10 – km 450,540

Construção da base definitiva SAU 11 – km 503,700

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

Adequação de Parâmetros 60 Meses – Itiquira à Rondonópolis

Recuperação estrutural - Trecho 174 km

### 3. Informações da Companhia

#### 3.1. Gestão de Pessoas

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

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

A Nova Rota terminou o terceiro trimestre de 2024 com o efetivo de 958 integrantes diretos (não incluindo estagiários e aprendizes).

#### 3.2. Atendimento ao Usuário

A Nova Rota oferece uma estrutura abrangente de atendimento ao usuário, que inclui 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, 10 para

atendimento exclusivo a caminhões, além de 6 caminhões de combate a incêndio (caminhões-pipa) 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 14.705 ligações pelo canal no 3T24 um aumento de 8,1% em relação ao 3T23 que registrou 16.008, além do Centro de Controle de Operações (“CCO”), que monitora a rodovia 24 horas por dia. Durante o período de julho a setembro de 2024, o CCO registrou 32.803 ocorrências, um aumento de 5,2% em relação ao mesmo período de 2023, destacando-se:

- **18.448** acionamentos para atendimento mecânico e apoio operacional pelos veículos de inspeção de tráfego, guinchos e combate a incêndio, uma redução de 5,2% em relação a 2023;
- **5.519** acionamentos para remoção de veículos, uma redução de 4,1% em relação a 2023;
- **1.894** acionamentos para as ambulâncias, uma redução de 9,4% em relação a 2023;
- A Concessionária atendeu, desde a implantação dos serviços operacionais, **1.131.140** ocorrências e acidentes.

### 3.3. Governança

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

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

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

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

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

A Companhia implantou, em 2014, um sistema de conformidade, e desde então vem aprimorando-o com o objetivo de endereçar regras e procedimentos para assegurar a conformidade dos

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

Em 02 de maio de 2023, em atendimento a um dos itens do TAC Plano de Ação, indicado anteriormente neste relatório, foi concluída a transferência da totalidade das ações para a MT Participações e Projetos S.A. (“MTPAR”). Com a troca do controle acionário da companhia, a Política de Conformidade e o Código de Ética e Conduta da Companhia foram submetidos à deliberação do Conselho de Administração, sendo integralmente ratificados pela nova gestão.

## 4. Responsabilidade Socioambiental

### 4.1. Desempenho Social

No 3T24 a Nova Rota gerou ingressos de recursos direto aos cofres dos municípios 19 municípios lindeiros no valor de R\$ 9.513 mil a título de ISSQN sobre a arrecadação do pedágio e R\$ 9.453 mil a título de ISSQN sobre os investimentos realizados em suas obras, um montante acumulado em 9M24 de R\$ 17.350 mil, que é 97,6% superior ao de 9M23 (R\$ 8.779 mil). Esse valor possibilita um reforço no investimento em educação, saúde, infraestrutura, entre outras áreas, de acordo com a avaliação e necessidade da administração.

### 4.2. Diversidade e Inclusão

A cultura da inclusão continua a passos acelerados com o programa de capacitação em Diversidade, Inclusão, Equidade e Pertencimento (“DIEP”). Do dia 1º de julho até 30 de setembro, o supervisor de responsabilidade social e líder do comitê DIEP capacitou mais 114 integrantes, somando ao todo 237 desde que o programa foi iniciado. Na pauta da capacitação estavam incluídos os temas de:

- ✚ Conceito de Diversidade, Inclusão, Equidade (“DIEP”) alinhar os conceitos de DIEP;
- ✚ Fortalecer a cultura de diversidade e inclusão na empresa;
- ✚ Capacitar os participantes como defensores da inclusão;
- ✚ Visão estratégica do Programa DIEP da Nova Rota;
- ✚ Segurança Psicológica;
- ✚ Igualdade x Equidade;
- ✚ Diversidade de Gênero;
- ✚ LGBT Fobia;
- ✚ Igualdade de Gênero;

- ✚ Machismo;
- ✚ Diversidade Étnico-Racial;
- ✚ Racismo;
- ✚ Vieses Inconscientes;
- ✚ Diversidade Geracional;
- ✚ Etarismo;
- ✚ Diversidade Funcional e Neurodiversidade
- ✚ Capacitismo
- ✚ Micro agressões
- ✚ Conformidade e Código de Ética e Conduta



Também fazem parte do Programa DIEP o Conversa Diversa, uma série de bate-papos descontraídos, em formato on-line, que têm o objetivo de dar voz aos grupos minorizados da Nova Rota do Oeste, tirando-os da invisibilidade para a representatividade, compartilhando com os espectadores (integrantes da Nova Rota) um pouco de suas inspiradoras histórias. No 4º Episódio, realizado em 30 de agosto, trouxemos para o protagonismo integrantes do quadro da Nova Rota do Oeste pertencentes à Geração Z – nascidos entre a segunda metade da década de 1990 até o início da década de 2010. Na pauta foram abordados os anseios, as aspirações, as dificuldades para se posicionar profissionalmente, e a busca pela maturidade em que ao mesmo tempo que se têm o valor das ideias da juventude (por vezes, disruptivas) também podem contribuir para a evolução na condução do negócio.



Além da campanha focada na Geração Z, a Nova Rota do Oeste também realizou um evento voltado à “Geração 50+”.

Consciente de sua importância e em seu papel social de integração da diversidade, a Concessionária envida constantes esforços para trazer ao seu quadro de funcionários pessoas diversas de grupo minorizados, como é o caso de pessoas cuja diversidade é geracional, que por vezes encontram dificuldades para se reenquadrar no mercado de trabalho devido ao preconceito com funcionários mais velhos.

A Concessionária sabe que ter em seu quadro funcionários com idade superior aos 50 anos é uma forma de trabalhar em favor da realidade imposta pelas mudanças na pirâmide etária brasileira, que demonstra um franco amadurecimento da população, com a idade média saltando de 29 para 35,5 anos nos últimos 10 anos<sup>6</sup>.

A Concessionária acredita nos potenciais positivos desse perfil de profissional. Profissionais com mais tempo de estrada geralmente têm uma vasta experiência acumulada ao longo dos anos, o

<sup>6</sup> Brasil está cada vez mais feminino e envelhece mais rápido, mostra Censo. Disponível em: <https://g1.globo.com/economia/censo/noticia/2023/10/27/brasil-esta-cada-vez-mais-feminino-e-envelhece-mais-rapido-mostra-censo.ghtml>

que pode trazer *insights* valiosos e ajudar a evitar erros comuns. Outros potenciais benefícios é que estes profissionais, no geral, estão em busca de estabilidade, apresentam alto nível de comprometimento, possuem habilidades para resolução de problemas complexos, podem atuar como mentores para grupos mais jovens, têm boa capacidade de adaptação a tecnologias, maturidade emocional, entre tantos outros atributos.

A campanha de atração de pessoas 50+ tem se intensificado desde julho de 2024, especialmente nas redes sociais da empresa.



Outra ação diretamente ligada à Diversidade e Inclusão é a realização de projetos de atração de Pessoas com Deficiência, como a Feira de vagas de emprego exclusiva para PCDs, em parceria com a Associação Várzea-Grandense da Pessoa com Deficiência, com o objetivo de apresentar as vagas disponíveis e facilitar a inserção delas no mercado de trabalho. O projeto aconteceu no dia 16 de agosto de 2024, na sede da associação.

O evento ofereceu serviços gratuitos a 150 pessoas, como a elaboração de currículos, palestras educativas, e orientações sobre saúde e diversidade no ambiente profissional. A Concessionária estava, na ocasião, com 61 vagas disponíveis para PCDs, sendo 18 delas para diferentes níveis de escolaridade.



**4.3. Responsabilidade Social: Segurança no Trânsito e Transparência**

A Nova Rota continua investindo na educação no trânsito e, desta vez, nas artes cênicas, com apoio direto à 19ª Edição do Festival Estudantil Temático Teatro para o Trânsito (“Fetran”).

O Fetran tem como objetivo promover a educação para o trânsito por meio das artes cênicas, com vistas a propiciar o conhecimento das normas e leis que regem o trânsito brasileiro ao público estudantil das escolas de Mato Grosso, interdisciplinarmente, para que desenvolvam um comportamento proativo a fim de diminuir o índice de acidentes e mortes na BR-163 e em outras vias, preservando a vida.

As etapas aconteceram entre 3 de junho e 26 de setembro de 2024 em municípios da BR-163. O festival destina-se aos alunos regularmente matriculados no Ensino Fundamental (1º ao 9º ano), Ensino Médio e EJA- Educação de Jovens e Adultos, das escolas da rede pública e privada do Estado de Mato Grosso, das escolas e Institutos de alunos PCD, dos projetos culturais ou programas sociais de cunho educativo, ligados diretamente às Secretarias Municipais de Ação Social, de Educação e Cultura.

Durante a realização dos espetáculos houve a participação direta de mais de 1.000 alunos, com uma plateia estimada em 15 mil pessoas, todos impactados pelas mensagens da educação no trânsito para a preservação de vidas.



A comunicação também foi plataforma para os investimentos em segurança das comunidades e usuários da rodovia. Por meio de uma *websérie* cinematográfica com cinco episódios produzida pela Nova Rota<sup>7</sup>, a conscientização dos condutores e pedestres foi pautada sobre a responsabilidade coletiva de tornar o trânsito um ambiente de paz, partindo do compromisso da

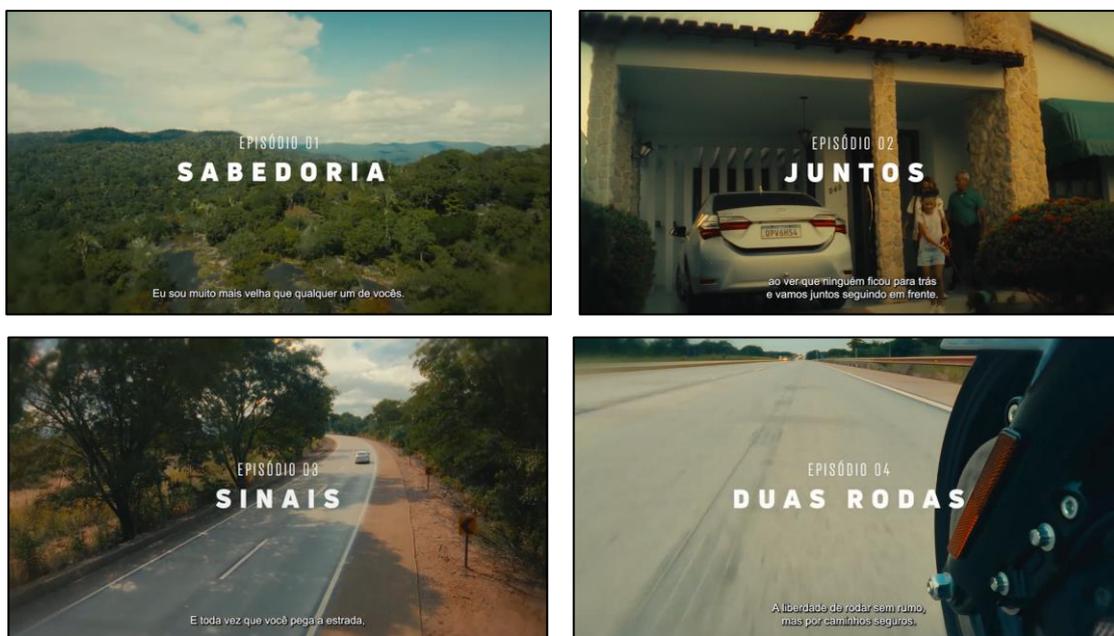
<sup>7</sup> Assista aos Episódios da webserie, disponíveis em:  
<https://www.youtube.com/watch?v=ORL1f4bUsvo&list=PLqPpIxfLxWRQIAbvI48uk5AbB-UHgJ4V>

conduta responsável de cada indivíduo. O período de veiculação nas redes sociais começou a partir de agosto de 2024 e estima-se que dure até 31 de dezembro de 2024.

O público prioritário são os usuários da Rodovia, motoristas de todas as idades, especialmente os caminhoneiros, que representam 68% dos condutores da BR-163 nos 850,9 km de concessão da Nova Rota do Oeste.

Também se espera atingir um público secundário, mas não menos importante, de pedestres, ciclistas e motociclistas que utilizam a rodovia, e infelizmente uma parcela representativa das vítimas fatais por atropelamentos e/ou colisões na BR-163/MT.

Além das comunidades locais próximas à rodovia que, ao serem impactados pelas mensagens da campanha, se tornam seus potenciais multiplicadores, em um nível terciário a campanha deverá atingir esses mesmos públicos no âmbito nacional, pelo potencial viral da campanha e pela estratégia de marketing digital por meio de impulsionamentos de publicações patrocinadas.



Ainda no tema de comunicação, a Nova Rota está investindo em uma campanha com o objetivo de integrar-se aos esforços nacionais de promoção da educação e segurança no trânsito, conscientizando tanto condutores quanto pedestres sobre suas responsabilidades coletivas na construção de um ambiente viário pacífico, fundamentado no compromisso com uma conduta responsável.

Seu objetivo principal é promover a conscientização sobre a importância da educação e segurança no trânsito, incentivando boas práticas e reflexões sobre as atitudes no volante, visando criar um ambiente viário mais seguro, inclusivo e democrático, com o intuito final de reduzir significativamente o número de acidentes, mortes e lesões, preservando vidas.

A campanha está sendo veiculada desde 1º de setembro de 2024 até 30 de março de 2025. Estão sendo impactadas as comunidades dos 19 municípios interceptados pela concessão da Nova Rota: Itiquira, Rondonópolis, São Pedro da Cipa, Juscimeira, Jaciara, Santo Antônio de Leverger,

Campo Verde, Acorizal, Rosário Oeste, Nobres, Cuiabá, Várzea Grande, Diamantino, Jangada, Nova Mutum, Lucas do Rio Verde, Sorriso, Vera e Sinop.



A campanha visa alcançar diversos públicos-alvo, incluindo motoristas de todas as idades, com especial atenção aos caminhoneiros, que constituem a maioria, representando 68% dos condutores ao longo dos 850,9 quilômetros de concessão da Nova Rota do Oeste na BR-163.

Além disso, busca-se engajar pedestres, ciclistas e motociclistas, uma vez que representam uma parcela significativa das vítimas fatais de acidentes por atropelamentos e/ou colisões. Ademais, a campanha também tem como alvo as comunidades locais próximas à rodovia, cujos membros são diretamente impactados pela segurança viária e podem contribuir ativamente para a construção de um ambiente mais seguro e consciente no trânsito.

A Nova Rota do Oeste também continua realizando o Parada Legal, um projeto de responsabilidade social voltado para a segurança viária pelo viés da saúde e bem-estar do motorista de caminhão, buscando, de forma preventiva, realizar atendimentos médicos, nutricionais e de bem-estar com foco na sua conscientização quanto à condição física, resultando na melhoria de sua qualidade de vida. O evento aconteceu dias 25 e 26 de setembro de 2024, no município de Rondonópolis-MT e atendeu 430 pessoas.

Foram oferecidos por vários parceiros, serviços como a verificação de Índice de Massa Corpórea (IMC), aferição de pressão arterial, glicose sanguínea, orientação nutricional, vacinação, corte de cabelo e massagem, além de orientações gerais sobre segurança viária e Faixa de Domínio, além de micro palestras, entrevistas, esquetes de humor e música na Rádio Parada Legal, montada para ser um hub de informação, orientação e entretenimento dentro do evento.



Em relação à transparência na condução de seus negócios e sabendo a importância dos investimentos da Concessionária para o Estado do Mato Grosso, a Nova Rota realizou no dia 13 de setembro um evento de responsabilidade social para as comunidades de Sorriso e Sinop<sup>8</sup>.

A Assinatura da Ordem de Serviço da duplicação na Rodovia BR-163 entre os dois municípios envolveu a sociedade demonstrando o pacote de obras que irá garantir mais segurança viária e fluidez em um dos trechos mais movimentados sob responsabilidade da Nova Rota do Oeste. Estiveram reunidos no evento cerca de 400 pessoas representantes da sociedade, empresários, políticos e usuários da rodovia.

<sup>8</sup> Veja como foi o evento: <https://novarotadooeste.com.br/governo-de-mt-e-nova-rota-lancam-mais-um-trecho-de-duplicacao-da-br-163-contemplando-sinop-e-sorriso/>



#### 4.4. Sustentabilidade

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

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

Nos dias 20 e 21 de setembro, em comemoração ao Dia da Árvore, a Concessionária Rota do Oeste promoveu uma ação de conscientização sobre a importância da preservação ambiental por meio da distribuição de sementes. A atividade, alinhada aos valores da Concessionária, incluiu mensagens inspiradoras e instruções detalhadas de plantio e cuidados. A ação continuou a ser promovida posteriormente a data, com atualizações sobre o crescimento das mudas por e-mails, redes sociais e murais. Essa abordagem reforçou o engajamento dos participantes, incentivando a participação contínua de integrantes e familiares, além de reafirmar o compromisso com a sustentabilidade.

#### 4.5. Relacionamento com os Auditores Independentes

Em conformidade com a Instrução CVM nº 162/22, as informações financeiras da Nova Rota foram auditadas pela BDO RCS Auditores Independentes. Durante o período auditado, esta empresa não prestou outros serviços que não os relacionados com a auditoria externa.

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 Concessionária 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 à Polícia Rodoviária Federal que, em conjunto, se empenham para possibilitar a realização deste empreendimento.

### 5.2. Conselho de Administração

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

### 5.3. Diretoria Executiva

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

### 5.4. Contador responsável

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

A ADMINISTRAÇÃO

## **Notas Explicativas**

**CONCESSIONÁRIA ROTA DO OESTE S.A.**

**Relatório de revisão do auditor independente**

**Informações contábeis intermediárias  
Em 30 de setembro de 2024**

## **Notas Explicativas**

### **CONCESSIONÁRIA ROTA DO OESTE S.A.**

**Informações contábeis intermediárias  
Em 30 de setembro de 2024**

#### **Conteúdo**

**Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias**

**Balancos patrimoniais intermediários**

**Demonstrações do resultado intermediárias**

**Demonstrações do resultado abrangente intermediárias**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido intermediárias**

**Demonstrações dos fluxos de caixa intermediárias**

**Demonstrações do valor adicionado intermediárias**

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias**

## RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

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

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da **Concessionária Rota do Oeste S.A. (“Companhia”)**, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional “IAS 34 - *Interim Financial Reporting*”, emitida pelo “*International Accounting Standards Board (IASB)*”, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

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

### Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

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

### Outros assuntos

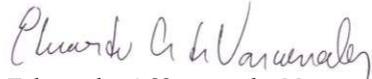
#### Demonstração do Valor Adicionado (DVA)

As informações trimestrais acima referidas incluem a Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, 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, 13 de novembro de 2024.



**BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.**  
**CRC 2 SP 013846/O-1 - S - MT**



**Eduardo Affonso de Vasconcelos**  
**Contador CRC 1 SP 116001/O-3 - S - MT**

## Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

## Balanços patrimoniais

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Nota	30/09/2024	31/12/2023	Passivo	Nota	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	8	629.577	582.394	Fornecedores	16	50.625	48.843
Contas a receber	9	47.924	41.720	Arrendamento mercantil operacional	18	5.164	6.630
Tributos a recuperar	-	7.970	5.357	Salários e encargos sociais	19	21.759	16.399
Despesas antecipadas	10	9.118	7.183	Tributos a pagar	-	19.979	12.972
Outros ativos	-	14.537	12.026	Outros passivos	20	4.968	2.156
<b>Ativo circulante</b>		<b>709.126</b>	<b>648.680</b>	<b>Passivo circulante</b>		<b>102.495</b>	<b>87.000</b>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	12	-	7.997	Fornecedores	16	22.967	16.321
Despesas antecipadas	10	9.194	10.473	Empréstimos e financiamentos - partes relacionadas	17	1.008.727	1.008.727
Depósitos judiciais	21	1.714	1.555	Arrendamento mercantil operacional	18	306	3.346
Tributos a recuperar	-	3.016	2.815	Provisão para contingências	21	9.866	7.393
Imobilizado	13	5.451	2.569	Imposto de renda e contribuição social diferidos	12	21.654	-
Intangível	14	2.607.620	2.307.804	Provisão de conserva especial	22	17.426	101.521
Ativo de contrato	15	500.060	107.780	Tributos a pagar	-	1.897	2.504
<b>Ativo não circulante</b>		<b>3.127.055</b>	<b>2.440.993</b>	Outros passivos	20	763	1.687
				<b>Passivo não circulante</b>		<b>1.083.606</b>	<b>1.141.499</b>
				<b>Total do passivo</b>		<b>1.186.101</b>	<b>1.228.499</b>
				Capital social		2.031.811	1.521.811
				Reserva de incentivo fiscal		83.936	83.936
				Reserva de lucros		534.333	255.427
				<b>Patrimônio líquido</b>	23	<b>2.650.080</b>	<b>1.861.174</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>3.836.181</b>	<b>3.089.673</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>3.836.181</b>	<b>3.089.673</b>

As notas explicativas da Administração são parte das informações contábeis intermediárias.

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

### Notas Explicativas

#### Demonstrações dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023
Receita líquida	24	649.468	1.277.388	364.868	717.673
Custo dos serviços	25	(529.010)	(951.648)	(245.923)	(451.580)
<b>Lucro bruto</b>		<b>120.458</b>	<b>325.740</b>	<b>118.945</b>	<b>266.093</b>
Gerais e administrativas	26	(14.777)	(45.035)	(12.356)	(35.874)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	27	1.562	10.734	1.089	1.877
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro, líquido</b>		<b>107.243</b>	<b>291.439</b>	<b>107.678</b>	<b>232.096</b>
Receitas financeiras	28	22.864	58.820	15.345	30.459
Despesas financeiras	28	(1.581)	(4.734)	(4.634)	(80.037)
<b>Resultado financeiro, líquido</b>		<b>21.283</b>	<b>54.086</b>	<b>10.711</b>	<b>(49.578)</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>128.526</b>	<b>345.525</b>	<b>118.389</b>	<b>182.518</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	29	(19.173)	(36.968)	(17.417)	(22.006)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(3.831)	(29.651)	(2.896)	(14.471)
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>105.522</b>	<b>278.906</b>	<b>98.076</b>	<b>146.041</b>
<b>Lucro básico por lote de mil ações no fim do período - R\$</b>	30	<b>71,28</b>	<b>188,40</b>	<b>124,29</b>	<b>185,07</b>

As notas explicativas da Administração são parte das informações contábeis intermediárias.

# Concessionária Rota do Oeste S.A.

## Notas Explicativas

### Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023
Lucro líquido do período	105.522	278.906	98.076	146.041
<b>Resultado abrangente do período</b>	<b>105.522</b>	<b>278.906</b>	<b>98.076</b>	<b>146.041</b>

As notas explicativas da Administração são parte das informações contábeis intermediárias.

## Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
**Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reserva de lucros					Lucros acumulados	Patrimônio líquido
			Reserva legal	Reserva de investimento	Dividendos mínimos obrigatórios não distribuídos	Reserva de incentivo fiscal	Reserva de lucros		
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>	392.058	-	3.853	53.607	-	39.887	-	489.405	
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	146.041	146.041	
Aumento de Capital Social	959.753	-	-	-	-	-	-	959.753	
<b>Saldos em 30 de setembro de 2023</b>	<b>1.351.811</b>	-	<b>3.853</b>	<b>53.607</b>	-	<b>39.887</b>	<b>146.041</b>	<b>1.595.199</b>	
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2024</b>	1.521.811	-	13.751	194.658	47.017	83.936	-	1.861.174	
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	278.906	278.906	
Adiantamento para futuro aumento de capital (nota explicativa nº 23)	-	510.000	-	-	-	-	-	510.000	
Aumento de Capital Social (nota explicativa nº 23)	510.000	(510.000)	-	-	-	-	-	-	
<b>Saldos em 30 de setembro de 2024</b>	<b>2.031.811</b>	-	<b>13.751</b>	<b>194.658</b>	<b>47.017</b>	<b>83.936</b>	<b>278.906</b>	<b>2.650.080</b>	

As notas explicativas da Administração são parte das informações contábeis intermediárias.

# Concessionária Rota do Oeste S.A.

## Notas Explicativas

### Demonstrações dos fluxos de caixa

#### Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	30/09/2024	30/09/2023
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	345.525	182.518
<b>Ajustes</b>		
Depreciação e amortização	69.140	54.432
Perda na baixa do Imobilizado e Intangível	9.674	(1.952)
Provisão para conserva especial	(84.095)	(46.146)
Provisão para contingência	2.473	(597)
Juros e variações monetárias, líquidas	374	75.768
	<b>343.091</b>	<b>264.023</b>
<b>Variações dos ativos e passivos</b>		
Contas a receber	(6.204)	(19.796)
Tributos a recuperar	(2.814)	(5.636)
Despesas antecipadas	(656)	(12.554)
Outros ativos	(2.511)	(6.674)
Depósitos judiciais	(159)	1.720
Fornecedores	2.183	48.364
Fornecedores - partes relacionadas	-	(389)
Salários e encargos sociais	5.360	3.509
Tributos a pagar	(3.264)	(11.123)
Outros passivos	1.888	(1.356)
<b>Caixa gerado nas operações</b>	<b>336.914</b>	<b>260.088</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(27.304)	-
Juros pagos no financiamento	-	(1.978)
<b>Caixa líquido gerado das atividades operacionais</b>	<b>309.610</b>	<b>258.110</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	(3.525)	(942)
Adições ao intangível	(768.902)	(292.944)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(772.427)</b>	<b>(293.886)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Partes relacionadas		
Amortização de principal	-	(459.752)
Empréstimos e financiamentos		
Pagamento de custos de transação	-	(14.475)
Aumento de capital social	510.000	959.753
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos</b>	<b>510.000</b>	<b>485.526</b>
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>47.183</b>	<b>449.750</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	582.394	27.548
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	629.577	477.298
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>47.183</b>	<b>449.750</b>

As notas explicativas da Administração são parte das informações contábeis intermediárias.

# Concessionária Rota do Oeste S.A.

## Notas Explicativas

### Demonstração do valor adicionado

#### Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
<b>Receitas</b>		
Receita de serviços	558.197	465.482
Receita de construção ICPC 01-R1	765.351	290.631
	<b>1.323.548</b>	<b>756.113</b>
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>		
Materiais, energia e outros	(45.696)	(40.479)
Custo de construção ICPC 01-R1	(765.351)	(290.631)
Serviços de terceiros e outros operacionais	(50.359)	(47.864)
<b>Valor adicionado bruto</b>	<b>462.142</b>	<b>377.139</b>
Depreciação e amortização	(69.140)	(54.432)
<b>Valor adicionado líquido produzido pela Companhia</b>	<b>393.002</b>	<b>322.707</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>		
Receitas financeiras	58.820	30.459
Outros	10.734	1.877
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<b>462.556</b>	<b>355.043</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>		
Pessoal	<b>55.615</b>	<b>46.303</b>
Remuneração direta	42.387	39.036
Benefícios	10.936	5.172
FGTS	2.292	2.095
Impostos, taxas e contribuições	<b>123.802</b>	<b>83.145</b>
Federais	96.680	60.577
Estaduais	411	330
Municipais	26.711	22.238
Remuneração de capitais de terceiros	<b>4.233</b>	<b>79.554</b>
Juros	1.578	78.412
Aluguéis	2.592	1.099
Outras	63	43
Remuneração de capitais próprios	<b>278.906</b>	<b>146.041</b>
Lucro líquido do período	278.906	146.041
<b>Valor adicionado distribuído</b>	<b>462.556</b>	<b>355.043</b>

As notas explicativas da Administração são parte das informações contábeis intermediárias.

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

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024**  
**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

## 1. Informações gerais

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

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

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

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

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

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”).

### 1.1. Retomada dos investimentos contratuais

A Companhia era controlada pela OTP Rodovias S.A até 02 de maio de 2023, quando, em atendimento as condicionantes do Termo de Ajustamento de Conduta – “TAC Plano de Ação” celebrado entre a Concessionária e a ANTT, concluiu a transferência do controle acionário para MT Participações e Projetos S.A (“MTPAR”), sociedade de economia mista vinculada ao Governo do Estado do Mato Grosso e motivado pelo interesse público que permeia a principal rodovia em seu território, (i) concluiu os aportes dos valores para a retomada imediata dos investimentos em obras na rodovia, (ii) promoveu a reestruturação econômico-financeira da Companhia por meio da integralização no capital social da concessionária dos mútuos em aberto com o acionista anterior, e por fim, (iii) reprogramou as metas das obras de duplicação e melhorias em até 08 anos, a partir da eficácia do TAC.

## Notas Explicativas

# Concessionária Rota do Oeste S.A.

### **Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

O investimento total a ser realizado abarca 336 km de duplicação, 34 OAEs (pontes, trevos, viadutos entre outros), passarelas e recuperação estrutural de 100% das pistas existentes entre a divisa de Mato Grosso do Sul ao município de Sinop/MT, além da aquisição de infraestrutura tecnológica de segurança viária, tais quais: 450 unidades de câmeras de circuito fechado de TV, 850km de fibra óptica, sistema de sensoriamento de pista e postos de pesagem veicular distribuídos ao longo da Concessão.

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

Com vistas a promover a reprogramação do Cronograma de Execução do Termo de Ajustamento de Conduta - TAC Plano de Ação, mediante a alteração do Anexo B, cujas metas serão utilizadas para fins de acompanhamento e fiscalização pela ANTT, na forma da Cláusula Quinta, em 07 de março de 2024, foi celebrado entre a Nova Rota e a ANTT, o 1º Termo aditivo ao TAC Plano de Ação. A ANTT se manifestou favorável à reprogramação pretendida pela Companhia, pois as motivações expostas demonstraram ser conveniente, oportuna, vantajosa e de interesse público.

Conforme as metas estabelecidas no Anexo B e em atendimento ao 1º Ano do TAC, referente ao período de 04/05/2023 a 03/05/2024, foram entregues à ANTT e liberados ao usuário (i) 03 novas bases SAUs; (ii) 14,8 km de Duplicação; (iii) 50 km de fibra óptica; (iv) 35 novas câmeras de monitoramento – CFTV; e por fim (v) 01 passarela de pedestres, comprovados por meio de relatórios fotográficos e atendimento aos parâmetros, conforme previsto na cláusula 10.3 do Contrato de Concessão.

Importante ressaltar que a Concessionária superou a meta de duplicação estabelecida no 1º ano do TAC (meta 8 km), e reforça o compromisso quanto ao cumprimento dos prazos e eficiência na gestão das obras de duplicação.

Em atendimento à cláusula 4.4 do TAC, foi celebrado entre a ANTT e a NOVA ROTA em 03 de maio de 2024, o Oitavo Termo Aditivo ao Contrato de Concessão para inclusão da Metodologia de Compartilhamento de Demanda – Risco Ferrovia (Anexo 11) e alteração das cláusulas contratuais pertinentes à ampliação do prazo da Concessão e estabelecimento da alocação de riscos relativos a eventuais impactos decorrentes da operação de novas ferrovias concorrentes com a BR-163/MT.

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

## Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### 1.2. 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 Nova Rota 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 Nova Rota renunciou as pretensões formuladas na arbitragem, e em 12 de junho de 2023, tornou-se pública pela Câmara de Comércio Internacional (“CCI”) - *International Court of Arbitration*, a Sentença Arbitral Homologatória, extinguindo, com resolução de mérito, o Procedimento Arbitral nº CCI 23960/GSS/PFF.

Em relação aos processos administrativos em trâmite no TCU, conforme regrado na Cláusula 3.1 “vi” do TAC, em 31 de maio de 2023, os Ministros da Corte acordaram em autorizar a ANTT a suspender os efeitos tarifários decorrentes das determinações proferidas no âmbito dos processos TC nº 032.830/2016-5 (Acórdão nº 1100/2023) e nº 023.217/2015-4 (Acórdão nº 1111/2023) e extinguir os efeitos tarifários das determinações supracitadas no caso de cumprimento integral do Termo de Ajustamento de Conduta.

### 1.3. 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 Crédito 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 Nova Rota mediante Cessão dos Créditos e Direitos dos credores para o Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Não-Padronizado do controlador (“MTPAR FIDC NP”). O instrumento que rege os termos e condições entre a Companhia e a MTPAR FIDC NP está em negociação, sua conclusão está vinculada a nova captação de recursos juntos ao novo financiamento que a Nova Rota está buscando.

Em 30 de setembro de 2024, o ativo circulante da Companhia excede o passivo circulante em R\$ 606.631 (31 de dezembro de 2023 – R\$ 561.680), em virtude da negociação realizada com os Credores da Companhia para a eficácia da troca de controle acionário.

### 1.4. Governança e Compliance

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

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

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

## **2. Declaração de conformidade**

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

Conforme Ofício Circular CVM/SNC/SEP no 03/2011, a Companhia optou por apresentar as práticas contábeis e notas explicativas neste ITR de forma resumida nos casos de redundância em relação ao apresentado nas demonstrações contábeis anuais. A Companhia declara que as principais práticas contábeis, julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas adotadas na apresentação e elaboração, são as mesmas que as divulgadas nas demonstrações contábeis anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

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

### **2.1. Resumo das políticas contábeis materiais**

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 2023.

A emissão das informações contábeis intermediárias foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 13 de novembro de 2024.

### **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.

### **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.

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

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

## 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:

	Nota	Menos de um ano	Entre um e dois anos
<b>Saldos em 30 de setembro de 2024</b>			
Fornecedores	16	50.625	22.967
Empréstimos e financiamentos	17	-	1.008.727
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>			
Fornecedores	16	48.843	16.321
Empréstimos e financiamentos	17	-	1.008.727

- (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 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.

# Notas Explicativas Concessionária Rota do Oeste S.A.

## Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 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 período quanto ao seu endividamento.

A Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos ou demais instrumentos financeiros atrelados durante o período findo em 30 de setembro de 2024.

### 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. Os índices de endividamento podem ser assim sumarizados:

	Nota	30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos e financiamentos - partes relacionadas	17	1.008.727	1.008.727
Arrendamento mercantil operacional	18	5.470	9.976
Caixa e equivalentes de caixa	8	(629.577)	(582.394)
<b>Dívida líquida</b>		<b>384.620</b>	<b>436.309</b>
<b>Total do patrimônio líquido</b>	23	<b>2.650.080</b>	<b>1.861.174</b>
<b>Total do capital próprio e de terceiros</b>		<b>3.034.700</b>	<b>2.297.483</b>
Índice de alavancagem financeira - %		13%	19%

# Notas Explicativas

## Concessionária Rota do Oeste S.A.

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024**  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 6. Instrumentos financeiros por categoria

	Nota	Ativos e passivos mensurados ao custo amortizado	
		30/09/2024	31/12/2023
<b>Ativos, conforme o balanço patrimonial</b>			
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	8	629.577	582.394
Contas a receber	9	47.924	41.720
		<b>677.501</b>	<b>624.114</b>
<b>Passivos, conforme o balanço patrimonial</b>			
<b>Passivo circulante</b>			
Arrendamento mercantil operacional	18	5.164	6.630
Fornecedores	16	50.625	48.843
Outros passivos	20	4.968	2.156
		<b>60.757</b>	<b>57.629</b>
<b>Passivo não circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos - partes relacionadas	17	1.008.727	1.008.727
Arrendamento mercantil operacional	18	306	3.346
Fornecedores	16	22.967	16.321
Outros passivos	20	763	1.687
		<b>1.032.763</b>	<b>1.030.081</b>
		<b>1.093.520</b>	<b>1.087.710</b>

### 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:

	30/09/2024	31/12/2023
<b>Contas a receber</b>		
Pedágios	47.059	40.863
Receitas acessórias	865	857
<b>Total de contas a receber</b>	<b>47.924</b>	<b>41.720</b>
<b>Contrapartes sem classificação externa de crédito</b>		
Caixa geral	4	4
Numerários em trânsito	866	1.319
Fundo de troco	473	571
Bancos conta movimento	950	63.434
Aplicações financeiras	627.284	517.066
<b>Total de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>629.577</b>	<b>582.394</b>

### 8. Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2024	31/12/2023
Caixa geral	4	4
Numerários em trânsito	866	1.319
Fundo de troco	473	571
Bancos conta movimento	950	63.434
Aplicações financeiras (i) (ii)	627.284	517.066
	<b>629.577</b>	<b>582.394</b>

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

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (i) As aplicações financeiras são de baixo risco e tem liquidez imediata, remuneradas à taxa de mercado com base na variação percentual dos Certificados de Depósito Interbancário (CDI). O percentual de remuneração para as aplicações financeiras mantidas em 30 de setembro de 2024 varia de 96% a 110% do CDI.
- (ii) A Companhia mantém recursos de aplicação financeira no curto prazo para cumprir o cronograma de obras de infraestrutura.

#### 9. Contas a receber

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Automatic Vehicle Identification ("AVI")	44.523	38.394
Receitas acessórias	865	857
Vale pedágio	2.536	2.469
	<u><b>47.924</b></u>	<u><b>41.720</b></u>

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

Em 30 de setembro de 2024, a Administração, com base em sua avaliação de risco de crédito entende que não se faz necessária a constituição de provisão para perdas de crédito esperadas. Considerando que o contas a receber é referente a cobrança de pedágio, com pagamento aprovado na origem e com prazos de recebimentos já definidos.

#### 10. Despesas antecipadas

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Seguros a apropriar (i)	15.764	16.257
Vale alimentação	808	924
Estruturação financeira	1.740	475
	<u><b>18.312</b></u>	<u><b>17.656</b></u>
Ativo circulante	9.118	7.183
Ativo não circulante	9.194	10.473

- (i) Com a eficácia do TAC e a retomada das obras, foi realizada a contratação de seguro garantia de concessões públicas com vigência de 05 anos (nota explicativa nº 32).

#### 11. Honorários da diretoria e Conselho de Administração

A remuneração paga aos administradores estatutários e ao Conselho de Administração da Companhia, em 30 de setembro de 2024 e 2023, totalizaram:

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Salários	2.704	3.291
Encargos	368	356
Previdência complementar	51	29
Outros	63	48
	<u><b>3.186</b></u>	<u><b>3.724</b></u>

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

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

### 12. Imposto de renda e contribuição social diferidos

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

	31/12/2023	Resultado	30/09/2024
<b>Ativo (passivo) fiscal diferido</b>			
Juros, IOF, custos de transação capitalizados e AVP (i)	(34.577)	825	(33.752)
Provisão para Manutenção Especial - ICPC01	34.517	(28.592)	5.925
Outras diferenças temporárias	8.057	(1.884)	6.173
	<b>7.997</b>	<b>(29.651)</b>	<b>(21.654)</b>

Como base tributável do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido decorre não apenas no lucro que pode ser gerado, mas também da existência de receitas não tributáveis, despesas não dedutíveis, e outras variações, não existe uma correlação imediata entre o resultado da Companhia e o resultado de imposto de renda e contribuição social. Portanto, a expectativa da utilização desses créditos fiscais não deve ser tomada como único indicativo de resultados futuros da Companhia.

A expectativa da Administração da Companhia quanto à realização total do saldo dos créditos fiscais constituídos, a ser amortizado para fins tributários, está prevista para ocorrer da seguinte forma:

	30/09/2024	31/12/2023
2024	3.466	2.424
2025	4.056	4.053
2026 em diante	14.132	1.520
	<b>21.654</b>	<b>7.997</b>

- (i) Os saldos capitalizados em itens do ativo intangível estão sendo amortizados com base na curva de demanda até o final do Contrato de Concessão, portanto, sua realização ocorrerá com a amortização total dos referidos.

### 13. Imobilizado

#### a) Composição

	Taxas anuais médias de depreciação (%)	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	
				30/09/2024	31/12/2023
Computadores e periféricos	5	5.859	(3.087)	2.772	1.070
Equipamentos e instalações	10	2.348	(888)	1.460	365
Móveis e utensílios	5 a 10	1.085	(629)	456	234
Veículos	20	2.526	(1.763)	763	900
		<b>11.818</b>	<b>(6.367)</b>	<b>5.451</b>	<b>2.569</b>

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

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

## b) Movimentação

	Computadores e periféricos	Equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos	Total
Custo	3.860	1.152	814	3.049	8.875
Depreciação acumulada	(2.790)	(787)	(580)	(2.149)	(6.306)
<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.070</b>	<b>365</b>	<b>234</b>	<b>900</b>	<b>2.569</b>
Adições	1.999	1.196	271	59	3.525
Baixas	-	-	-	(32)	(32)
Depreciação	(297)	(101)	(49)	(164)	(611)
<b>Saldo contábil</b>	<b>2.772</b>	<b>1.460</b>	<b>456</b>	<b>763</b>	<b>5.451</b>
Custo	5.859	2.348	1.085	2.526	11.818
Depreciação acumulada	(3.087)	(888)	(629)	(1.763)	(6.367)
<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>2.772</b>	<b>1.460</b>	<b>456</b>	<b>763</b>	<b>5.451</b>
Taxas anuais de depreciação (%)	5	10	5 a 10	20	

A depreciação do imobilizado está alocada na demonstração do resultado dos períodos.

## 14. Intangível

### a) Infraestrutura

	Recuperação	Operação	Melhoramentos	Software	Direito de uso de arrendamento	Redução ao valor recuperável (i)	Total
Custo	1.556.762	114.134	979.772	5.220	62.558	-	2.718.446
Amortização	(178.722)	(28.090)	(135.814)	(3.022)	(52.980)	-	(398.628)
Redução ao valor recuperável (i)	-	-	-	-	-	(12.014)	(12.014)
<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.378.040</b>	<b>86.044</b>	<b>843.958</b>	<b>2.198</b>	<b>9.578</b>	<b>(12.014)</b>	<b>2.307.804</b>
Adições	160.154	44.960	160.000	180	1.365	-	366.659
Amortização	(34.957)	(5.801)	(21.264)	(654)	(5.853)	-	(68.529)
Baixas	(5.141)	(5.187)	-	-	-	12.014	1.686
<b>Saldo contábil</b>	<b>1.498.096</b>	<b>120.016</b>	<b>982.694</b>	<b>1.724</b>	<b>5.090</b>	<b>-</b>	<b>2.607.620</b>
Custo	1.711.295	150.651	1.139.772	5.400	63.923	-	3.071.041
Amortização	(213.199)	(30.635)	(157.078)	(3.676)	(58.833)	-	(463.421)
<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>1.498.096</b>	<b>120.016</b>	<b>982.694</b>	<b>1.724</b>	<b>5.090</b>	<b>-</b>	<b>2.607.620</b>
Taxas anuais de amortização (%)				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. Com retomada das obras de duplicação, adequação de parâmetros e intensificação dos serviços de manutenção do sistema rodoviário, a Concessionária realizou um levantamento interno referente aos bens apresentados na rubrica de Redução ao valor recuperável o qual resultou na baixa parcial de bens e a reversão da provisão, zerando o saldo provisionado em junho de 2024, (nota explicativa nº 27).

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

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

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

## Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### • Recuperação

A rubrica “Recuperação” consiste em gastos incorridos 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 rubrica “Operação” consiste basicamente em gastos incorridos 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 rubrica “Melhoramentos” consiste basicamente em gastos incorridos 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

	30/09/2024	31/12/2023
	<b>9.578</b>	<b>10.191</b>
Adições de novos contratos de direito de uso sobre arrendamento operacional	1.365	6.627
Amortização dos contratos de arrendamento operacional	(5.853)	(6.848)
Baixa dos contratos de arrendamento operacional	-	(392)
	<b>5.090</b>	<b>9.578</b>

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

## 15. Ativo de contrato

	Recuperação	Operação	Melhoramentos	Obras em andamento	Softwares	Adiantamentos a fornecedores	Total
31 de dezembro de 2023	23.651	62	72.306	8.536	2.577	648	107.780
Adições (i)	6.907	-	393.330	-	709	2.662	403.608
Baixas	-	-	-	(8.536)	-	(2.792)	(11.328)
30 de setembro de 2024	30.558	62	465.636	-	3.286	518	500.060

(i) O aumento significativo de saldo está diretamente relacionado a retomada dos investimentos na Rodovia BR-163/MT com as obras de adequação de parâmetros, intensificação dos serviços de manutenção do sistema rodoviário e obras de duplicação.

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.

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

## Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Fornecedores nacionais	21.734	24.656
Prestadores de serviços	51.858	40.508
	<u><b>73.592</b></u>	<u><b>65.164</b></u>
Passivo circulante	50.625	48.843
Passivo não circulante	22.967	16.321

### 17. Empréstimos e financiamentos - partes relacionadas

	<b>Moeda</b>	<b>Encargos financeiros</b>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
MTPAR FIDC NP (b)	R\$	Em negociação	1.008.727	1.008.727
			<u><b>1.008.727</b></u>	<u><b>1.008.727</b></u>

#### a) Movimentação

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>1.008.727</b>	<b>953.074</b>
Juros provisionados	-	57.631
Juros pagos	-	(1.978)
Custo de transação	-	(14.019)
Amortização do custo de transação	-	14.019
<b>Saldo final</b>	<u><b>1.008.727</b></u>	<u><b>1.008.727</b></u>

#### b) MTPAR FIDC NP

Em 02 de maio de 2023 a MTPAR FIDC NP assumiu como único credor da Nova Rota, quitando as obrigações da Companhia junto aos credores mediante Cessão dos Créditos e Direitos dos credores.

O instrumento que rege os termos e condições entre a Companhia e a MTPAR FIDC NP está em negociação, sua conclusão está vinculada a nova captação de recursos juntos ao novo financiamento que a Nova Rota está buscando.

A Nova Rota está em fase final de reestruturação da sua dívida existente que deve ser finalizado no próximo trimestre.

# Notas Explicativas Concessionária Rota do Oeste S.A.

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024**  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## c) Garantias

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

## d) Principais compromissos assumidos

A Concessionária está em negociação para estruturar um financiamento de longo prazo, que viabilizará as obras do TAC, previsto para ser concluído em 2024.

## 18. Arrendamento mercantil operacional

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>9.976</b>	<b>10.479</b>
Adições	1.365	6.627
Apropriação de juros	374	216
Baixas	(6.245)	(7.346)
<b>Saldo final</b>	<b>5.470</b>	<b>9.976</b>
Passivo circulante	5.164	6.630
Passivo não circulante	306	3.346

## 19. Salários e encargos sociais

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Encargos sociais e trabalhistas	13.210	7.245
Participação nos lucros e resultados	8.549	9.154
	<b>21.759</b>	<b>16.399</b>

## 20. Outros passivos

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Multas (i)	1.995	2.918
Seguros a pagar	3.724	923
Outras contas a pagar	12	2
	<b>5.731</b>	<b>3.843</b>
Passivo circulante	4.968	2.156
Passivo não circulante	763	1.687

(ii) 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.

(iii)

## 21. Provisão para contingências

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Reclamações cíveis	6.342	3.775
Reclamações trabalhistas	-	94
Outras contingências	3.524	3.524
	<b>9.866</b>	<b>7.393</b>

# Notas Explicativas Concessionária Rota do Oeste S.A.

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

## a) Movimentação

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo inicial	7.393	2.684
Provisão	2.473	4.709
<b>Saldo final</b>	<b><u>9.866</u></b>	<b><u>7.393</u></b>

A Companhia tem ações de natureza cível no montante de R\$ 11.955 e trabalhista no montante de R\$ 3.169, totalizando o montante de R\$ 15.124 envolvendo risco de perda que foram classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos em 30 de setembro de 2024 (31 de dezembro de 2023 – R\$ 5.464).

No período findo em 30 de setembro de 2024, a Companhia apresenta R\$ 1.714 (31 de dezembro de 2023 - R\$ 1.555) na rubrica de "Depósitos judiciais" referente a processos de ações trabalhistas e cíveis.

## 22. Provisão para conserva especial

### a) Composição

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Provisão de conserva especial	17.426	101.521
	<b><u>17.426</u></b>	<b><u>101.521</u></b>

### b) Movimentação

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo inicial	101.521	162.746
Baixa de provisão de conserva especial	(84.095)	(61.225)
<b>Saldo final</b>	<b><u>17.426</u></b>	<b><u>101.521</u></b>

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

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

A baixa de provisão de conserva especial, por outro lado, representou sua utilização em gastos para conservação do Sistema Rodoviário.

# Notas Explicativas Concessionária Rota do Oeste S.A.

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024**  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 23. Patrimônio líquido

### a) Capital social

Em 30 de setembro de 2024 o capital social subscrito da Companhia está representado da seguinte forma:

Acionista	Quantidade de ações ordinárias	Capital social	
		30/09/2024	31/12/2023
MT Participações e Projetos S.A.	2.031.810.532	2.031.811	1.521.811
	<b>2.031.810.532</b>	<b>2.031.811</b>	<b>1.521.811</b>

### b) Adiantamento para futuro aumento de capital (“AFAC”)

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia integralizou ao capital social o montante de R\$ 510.000 que estava em Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (“AFAC”) conforme AGE de 08.08.2024 (nota explicativa nº 23a).

### c) Destinação do lucro

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

#### (i) Reserva de Incentivos Fiscais

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

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

Seguindo os preceitos do artigo 18 da Lei nº 11.941/09, em 30 de setembro de 2024, a Companhia apresenta o montante de R\$ 83.936 (R\$ 83.936 em 31 de dezembro de 2023) 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 30 de setembro de 2024 e a Companhia apresenta o montante de R\$ 13.751 (R\$ 13.751 em 31 de dezembro de 2023).

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

## Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### (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 30 de setembro de 2024 a Companhia apresenta o montante de R\$ 194.658 (R\$ 194.658 em 31 de dezembro de 2023).

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

## 24. Receita líquida

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023
Receitas acessórias	1.873	5.238	1.857	5.542
Receitas de AVI ("Automatic Vehicle Identification") (i)	143.548	397.246	131.273	320.161
Receitas de vale pedágio (ii)	38.968	108.841	33.624	84.057
Receitas em numerário	14.958	46.872	19.577	55.722
<b>Receita operacional</b>	<b>199.347</b>	<b>558.197</b>	<b>186.331</b>	<b>465.482</b>
Receita de construção ICPC 01-R1 (iii)	466.599	765.351	193.922	290.631
<b>Receita bruta</b>	<b>665.946</b>	<b>1.323.548</b>	<b>380.253</b>	<b>756.113</b>
Tributos sobre serviços de operação	(16.469)	(46.122)	(15.376)	(38.410)
Outras deduções	(9)	(38)	(9)	(30)
<b>Receita líquida</b>	<b>649.468</b>	<b>1.277.388</b>	<b>364.868</b>	<b>717.673</b>

- (i) Oriundas da captação de sinais através de sensor eletrônico, as receitas por meio de sistema eletrônico de pagamento "Automatic Vehicle Identification" (AVI) são calculadas e registradas através do reconhecimento eletrônico dos veículos cadastrados e faturadas para os usuários via empresas especializadas. O aumento significativo de receita de AVI é decorrente de reajuste tarifário, conforme informado na nota explicativa nº 1.
- (ii) As transações de vale pedágio representam pagamentos efetuados pelos usuários, mediante créditos de vale pedágio previamente adquiridos das empresas habilitadas;
- (iii) Em 30 de setembro de 2024 e 2023, a Companhia reconheceu, R\$ 765.351 e R\$ 290.631, 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. O aumento da receita de construção é referente a retomada das obras de duplicação e recuperação da rodovia.

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

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

### 25. Custo dos serviços

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023
Depreciação e amortização	(23.596)	(66.348)	(18.433)	(51.967)
Despesas com veículos	(3.408)	(11.697)	(3.074)	(9.707)
Gastos gerais	(4.555)	(13.429)	(5.096)	(14.094)
Materiais e equipamentos	(1.626)	(4.104)	(480)	(1.996)
Salários e encargos	(14.987)	(43.174)	(12.967)	(36.725)
Seguros	(1.883)	(5.978)	(379)	(10.150)
Serviços de terceiros	(12.356)	(41.567)	(11.572)	(36.310)
	<b>(62.411)</b>	<b>(186.297)</b>	<b>(52.001)</b>	<b>(160.949)</b>
Custo de construção ICPC 01-R1	(466.599)	(765.351)	(193.922)	(290.631)
	<b>(529.010)</b>	<b>(951.648)</b>	<b>(245.923)</b>	<b>(451.580)</b>

### 26. Despesas gerais e administrativas

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023
Depreciação e amortização	(923)	(2.792)	(905)	(2.465)
Despesas com viagens	(511)	(1.060)	(348)	(968)
Gastos gerais	(2.831)	(7.665)	(1.032)	(5.881)
Materiais e equipamentos	(1.648)	(4.415)	(611)	(1.828)
Provisão para contingências	189	(2.473)	(629)	597
Salários e encargos	(6.685)	(20.487)	(5.912)	(16.462)
Serviços de terceiros	(1.798)	(4.415)	(2.393)	(7.485)
Taxas de meios de pagamentos	(570)	(1.728)	(526)	(1.382)
	<b>(14.777)</b>	<b>(45.035)</b>	<b>(12.356)</b>	<b>(35.874)</b>

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

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023
Custo na venda de imobilizado e intangível	(266)	(457)	(12)	(1.290)
Baixa de redução ao valor recuperável (i)	-	7.396	-	-
Outras receitas	527	1.615	1.095	1.244
Receita na venda de imobilizado	80	447	-	3
Venda de sucata	1.221	1.733	6	1.920
	<b>1.562</b>	<b>10.734</b>	<b>1.089</b>	<b>1.877</b>

- (i) Reversão de provisão de redução ao valor recuperável realizada após levantamento de inventário, o qual ensejou na baixa parcial de bens e na reversão da provisão.

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

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

## 28. Resultado financeiro, líquido

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023
<b>Receitas financeiras</b>				
Receita de aplicações financeiras	20.008	54.599	15.276	29.714
Outras	2.856	4.221	69	745
	<b>22.864</b>	<b>58.820</b>	<b>15.345</b>	<b>30.459</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Arrendamento mercantil operacional	(102)	(374)	(190)	(440)
Custos de transação	-	-	(790)	(14.475)
Juros sobre atraso	(208)	(833)	(90)	(1.536)
Juros sobre empréstimos	-	-	-	(57.631)
Juros sobre mútuos	-	-	-	(3.614)
Outras	(1.271)	(3.527)	(3.564)	(2.341)
	<b>(1.581)</b>	<b>(4.734)</b>	<b>(4.634)</b>	<b>(80.037)</b>
<b>Resultado financeiro, líquido</b>	<b>21.283</b>	<b>54.086</b>	<b>10.711</b>	<b>(49.578)</b>

## 29. Imposto de renda e contribuição social correntes

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

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

	30/09/2024		30/09/2023	
	Imposto de Renda	Contribuição Social	Imposto de Renda	Contribuição Social
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>345.525</b>	<b>345.525</b>	<b>182.518</b>	<b>182.518</b>
Adições temporárias	48.174	48.174	47.413	47.413
Adições permanentes	737	737	912	912
Exclusões	(135.378)	(135.378)	(89.981)	(89.981)
Lucro real	<b>259.058</b>	<b>259.058</b>	<b>140.862</b>	<b>140.862</b>
<b>Base cálculo</b>	<b>259.058</b>	<b>259.058</b>	<b>140.862</b>	<b>140.862</b>
Imposto de renda (25%) e Contribuição social (9%)	64.746	23.315	35.197	12.678
Programa alimentação trabalhador (PAT)	(623)	-	(845)	-
<b>Despesa corrente de imposto de renda e contribuição</b>	<b>64.123</b>	<b>23.315</b>	<b>34.352</b>	<b>12.678</b>
Incentivos fiscais (SUDAM)	(50.470)	-	(25.024)	-
<b>Imposto de renda e contribuição social devida</b>	<b>13.653</b>	<b>23.315</b>	<b>9.328</b>	<b>12.678</b>
<b>Total Imposto de Renda e Contribuição social</b>	<b>13.653</b>	<b>23.315</b>	<b>9.328</b>	<b>12.678</b>

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

## Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 30. Lucro básico

O lucro básico por lote de mil ações é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações emitidas durante o período findo em 30 de setembro de 2024 e 2023:

	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2024	Período de 1º de julho a 30 de setembro de 2023	Período de 1º de janeiro a 30 de setembro de 2023
Lucro do período	105.522	278.906	98.076	146.041
Quantidade média ponderada de ações (milhares)	1.480.359	1.480.359	789.107	789.107
Lucro básico por lote de mil ações	<b>71,28</b>	<b>188,40</b>	<b>124,29</b>	<b>185,07</b>

### 31. Demonstração do fluxo de caixa

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

	30/09/2024	30/09/2023
Fornecedores	6.245	5.096
<b>Efeito no caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>6.245</b>	<b>5.096</b>
Arrendamento Operacional	(6.245)	(5.096)
<b>Efeito no caixa líquido das atividades de financiamento</b>	<b>(6.245)</b>	<b>(5.096)</b>

### 32. Seguros

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

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

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia apresenta as seguintes coberturas de seguros contratadas com terceiros:

Modalidade	Cobertura	Vigência
Garantia de concessões públicas	487.563	abr/23 a mai/28
Risco operacional	350.000	jun/24 a dez/25
Responsabilidade civil	80.000	dez/22 a dez/24
Risco de administradores e diretores	40.000	abr/24 a out/25
Seguro de veículos	100% a 110% tabela FIPE	set/23 a set/24
Risco de engenharia – SAUs	50.814	jun/23 a mai/25
Responsabilidade civil obras – SAUs	15.000	jun/24 a nov/25

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

**Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024**  
**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

## **33. Eventos subsequentes**

Em 01 de outubro de 2024, foi celebrado o 9º (nono) Termo Aditivo ao Contrato do Edital de Concessão nº 003/2013, que tem por objetivo alterar a cláusula 3.4.4.3 do Programa de Exploração da Rodovia ("PER"), devido a proposta apresentada pela Concessionária, para a substituição dos veículos guindautos por guinchos leves para apreensão de animais em faixa de domínio.

Em 07 de outubro de 2024 foi celebrado o 10º (décimo) Termo Aditivo ao Contrato do Edital de Concessão nº 003/2013, para padronização das datas de Revisão Ordinária e Reajuste Anual das Tarifas de Pedágio dos Contratos de Concessão de Rodovias Federais para 6 (seis) meses após o início do ano de concessão, já estabelecida nos Contratos das 4ª e 5ª Etapas de Concessão do Programa de Concessões de Rodovias Federais – PROCROFE.

\* \* \*

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

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

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária Rota do Oeste S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional "IAS 34 – Interim Financial Reporting", emitida pelo "International Accounting Standards Board (IASB)", assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

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

### Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

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

### Outros assuntos

#### Demonstração do Valor Adicionado (DVA)

As informações trimestrais acima referidas incluem a Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, 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, 13 de novembro de 2024.

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

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

Pelo presente instrumento, o diretor abaixo designado da Concessionária Rota do Oeste S.A ("Concessionária"), sociedade por ações, com sede na Av. Miguel Sutil, 15.160, Coophamil, Cuiabá/MT, inscrita no CNPJ 19.521.322/0001-04, para fins do disposto artigo 27 da Instrução CVM nº 080, de 29 de março de 2022 declara que revisou, discutiu e concorda com as Informações Contábeis Intermediárias da Companhia referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024.

Cuiabá, 13 de novembro de 2024.

---

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 Informações Contábeis Intermediárias da Companhia referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024.

Cuiabá, 13 de novembro de 2024.

---

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