

EPR Infraestrutura PR S.A.

Informações Trimestrais – ITR
Períodos de três e nove meses findos
em 30 de setembro de 2024
com Relatório de Revisão do Auditor
Independente



EPR Infraestrutura PR S.A.

Informações trimestrais - ITR

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

Índice

Comentário de desempenho	2
Relatório do auditor independente sobre as informações trimestrais	14
Balanço patrimonial	16
Demonstração do resultado.....	17
Demonstração do resultado abrangente	18
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	18
Demonstração dos fluxos de caixa	20
Demonstração do valor adicionado	21
Notas explicativas às informações trimestrais	22



EPR Infraestrutura PR S.A.

**Comentário de Desempenho
3ITR 2024**



Comentário de Desempenho 3T24

São Paulo (PR), 14 de novembro de 2024 – A EPR Infraestrutura S.A. (“Companhia” ou “EPR Infra”) divulga seus resultados referentes aos períodos de nove (“9M24”) e três meses (“3T24”) findos em 30 de setembro de 2024.

EPR Infraestrutura S.A.

A EPR Infraestrutura S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 1º de junho de 2023, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1188, conjunto 65, sala 22, 6 andar, Bairro Jardim Paulistano, no município de São Paulo - SP.

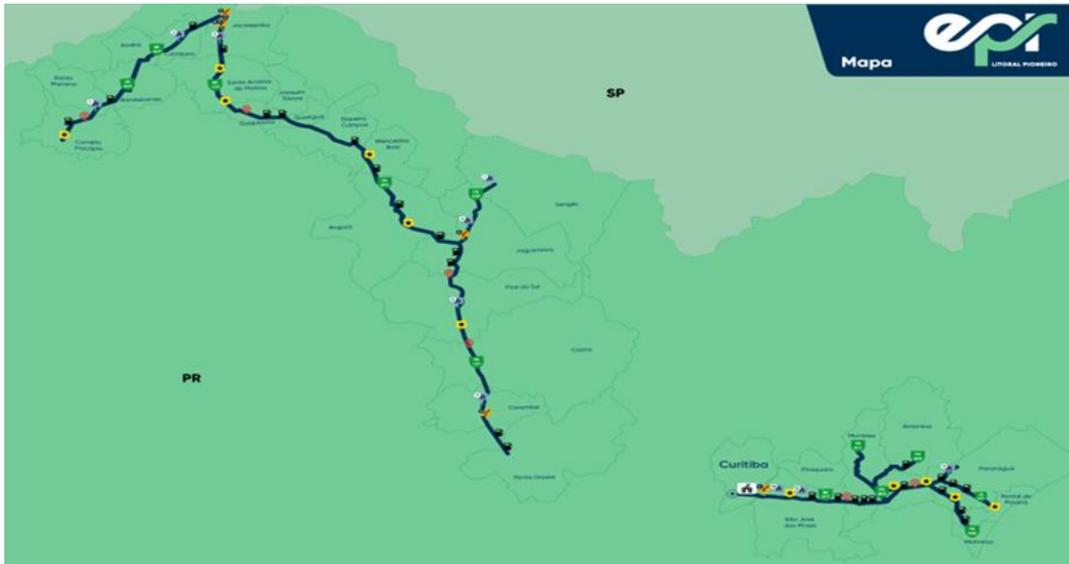
A Companhia e sua controlada (em conjunto denominadas “Grupo”) tem por objeto social explorar projetos de infraestrutura em transportes, através de exploração direta, ou da participação em sociedades de propósito específico que explorem a operação e manutenção de complexos rodoviários federais.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

A EPR Litoral Pioneiro S.A. foi constituída em 1º de junho de 2023, tendo por objeto social a exploração da concessão de serviços públicos de recuperação, operação, manutenção, monitoração, conservação, implantação de melhorias, ampliação de capacidade e manutenção do nível de serviço do Sistema Rodoviário, composto pelos trechos da BR-153/277/369 e PR-092/151/239/407/408/411/508/804/855, denominado Rodovias do Paraná – Lote 2, bem como a exploração de receitas extraordinárias devidamente autorizadas, nos termos, o prazo e nas condições estabelecidas no Edital de Concessão nº 02/2023 da Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”) e no respectivo Contrato de Concessão.

O “Contrato n.º 002/2023” foi celebrado em 30 de janeiro de 2024 com a Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”). O prazo de concessão é de 30 anos.

A Concessionária opera 05 praças de pedágio e 12 Postos de Atendimento ao longo dos 605 quilômetros de extensão do trecho concedido, cruzando 27 municípios, todos no estado do Paraná.



Grupo EPR

A EPR 2 Participações S.A. ("EPR 2"), acionista controladora direta da EPR Infra, é uma plataforma de investimentos em concessões de rodovias e mobilidade, com o propósito de prestar serviços a usuários, administrar e realizar investimentos para modernização e manutenção das rodovias concedidas pelo Poder Público, contribuindo para o desenvolvimento sustentável das regiões em que atua. A empresa é a consolidação da parceria da Equipav, com mais de 60 anos de experiência em infraestrutura, com a Perfin, gestora de fundos de investimentos em infraestrutura.

A EPR 2, por meio da EPR Triângulo, da EPR Café, EPR Sul de Minas e EPR Litoral Pioneiro (sociedades de propósito específico), administra, respectivamente, três concessões de rodovias no Estado de Minas Gerais e uma concessão de rodovia no Estado do Paraná.

A partir de 06 de agosto de 2024 o Grupo EPR passou a administrar a EPR Via Mineira, uma concessão de rodovia no estado de Minas Gerais.

Destaques

- A receita bruta com arrecadação de pedágio da Companhia foi de R\$ 410,9 milhões no 9M24 e R\$ 204,8 milhões no 3T24.
- A receita líquida ajustada* no 9M24 foi de R\$ 375,7 milhões e R\$ 187,2 milhões no 3T24.
- O tráfego no 9M24 foi de 28,6 milhões e de 14,3 milhões no 3T24 de eixos equivalentes**
- O EBITDA Consolidado do 9M24 foi de R\$ 296,1 milhões e R\$ 157,9 milhões no 3T24.
- No período de nove meses de 2024, a Companhia realizou investimentos de R\$ 168,8 milhões, com destaque para obras de Trabalhos Iniciais, conforme o Programa de Exploração da Rodovia (PER).

* Receita líquida ajustada desconsidera a receita de construção

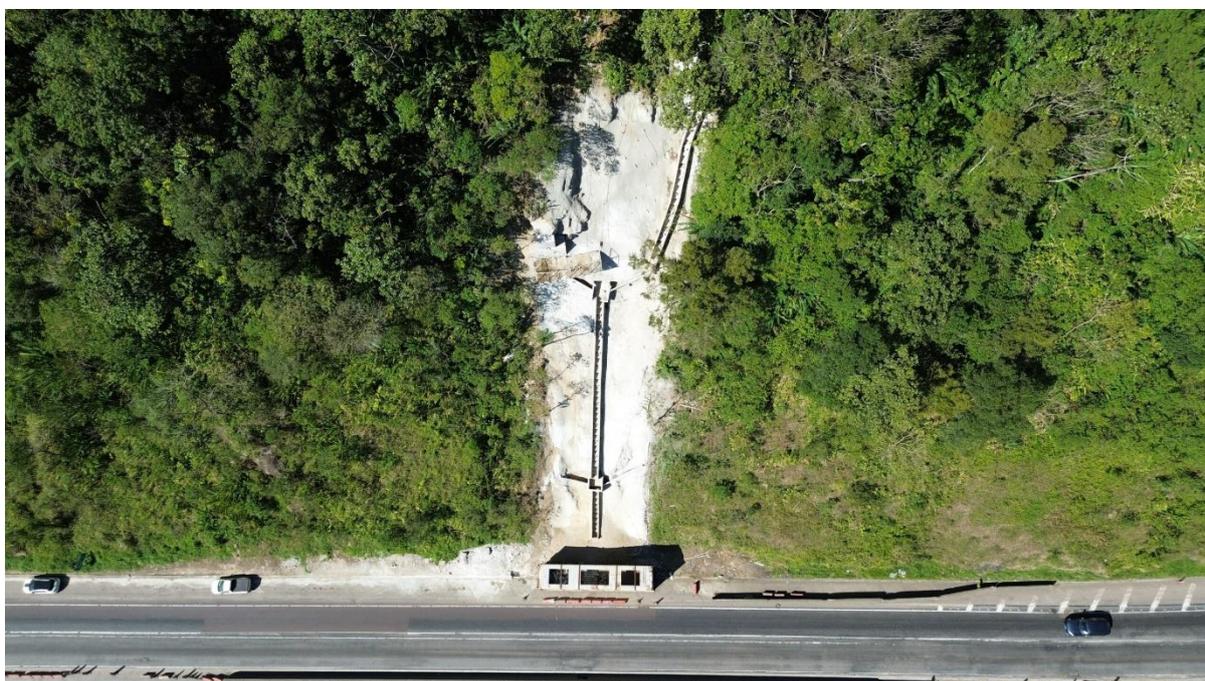
**Eixos equivalentes: refere-se à quantidade de eixos pagantes de cada veículo

Marcos da Concessão

Em 23 de agosto de 2024 a Companhia completou seis meses de operações. Com melhorias importantes nos 605 quilômetros de rodovias que compõem o Lote 2 do novo modelo de concessão no Paraná. Do Litoral paranaense a Curitiba e dos Campos Gerais ao Norte Pioneiro, as equipes da Concessionária vêm atuando em diversas frentes para garantir segurança e conforto aos usuários. Para isso, investiu mais de R\$ 150 milhões no período.

A retomada dos serviços tem impacto direto na eficiência das rodovias. Ainda no período de trabalhos iniciais, previstos em contrato para serem realizados no primeiro ano de concessão, a EPR Litoral Pioneiro atuou na recuperação da trafegabilidade das rodovias. Foram 50 mil toneladas de materiais utilizados para a recomposição do pavimento e quase 2 mil novas placas de sinalização implantadas. O foco também é oferecer uma estrutura de atendimento completa e ágil.

Os motoristas que trafegam pela BR-277, entre Curitiba e o Litoral do Paraná, já percebem diferenças nas condições da rodovia. Entre as principais entregas realizadas está a solução definitiva na encosta do km 40, no sentido Paranaguá, ponto onde foram registrados deslizamentos antes do início da concessão. Depois de uma estratégia emergencial, uma complexa solução de Engenharia eliminou o risco de novos deslizamentos no local, trabalho que recebeu mais de R\$ 3 milhões de investimento.



Em paralelo, as equipes da EPR Litoral Pioneiro atuaram na recuperação do pavimento nos Viadutos dos Padres e do Caruru, no alto da Serra do Mar. Os dois pontos, que estavam bastante deteriorados, foram os primeiros entregues para a comunidade. Além disso, desde o início da operação os trabalhos se concentraram em serviços de tapa-buracos, implantação de sinalização vertical e horizontal, melhoria da iluminação, limpeza dos sistemas de drenagem, roçada, entre outros serviços em todo o trecho sob concessão.

A estrutura de atendimento operacional à disposição dos usuários também está fazendo

diferença nas rodovias do Norte Pioneiro. Assim como no trecho entre a capital e o litoral do estado, a região também conta com ambulâncias para atendimento médico na rodovia, guinchos para veículos pesados e para veículos leves, caminhão pipa, caminhão de resgate de animais e veículos de inspeção de tráfego, bem como bases operacionais.

Entre as obras na região, a revitalização ao acesso à ponte sobre o Rio Ubá, na BR-153, entre Santo Antônio da Platina e Jacarezinho, atendeu a uma reivindicação antiga da comunidade. Além das melhorias no pavimento, o trecho recebeu manutenção do guarda-corpo, das defensas metálicas e do passeio, instalação de redutores de velocidade e inserção de dispositivos orientativos aos motoristas.

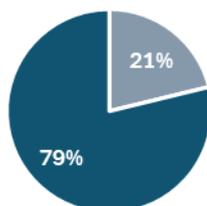
Operação em números – 6 meses

- Quase 50 mil toneladas de materiais utilizados para a fresagem e recomposição do pavimento, além de reparos localizados;
- 148 mil m² de pista com microfresagem e 95 mil m² com micro revestimento;
- 2 mil placas de sinalização, 120 mil m² de sinalização e 16 mil tachas implantadas;
- Quase 10 mil metros de telas implantadas e em manutenção;
- 173 toneladas de resíduos coletados;
- 225 metros de sistema de drenagem limpos;
- 2,2 mil quilômetros roçados, com coleta de 4.6 toneladas de massa verde;
- 97 estruturas recuperadas;
- 31.591 ocorrências atendidas;
- 3,2 mil manifestações recebidas pela Ouvidoria.
- Mais vidas salvas devido a área de escape da BR-277, localizado estrategicamente no km 36, garantindo a segurança de todos a bordo.





Tráfego



■ Leves ■ Pesados

O tráfego acumulado no 9M24 foi de 28,6 milhões de eixos equivalentes*, sendo 6,1 milhões de veículos leves e 22,5 milhões de veículos pesados.

Tráfego em milhares de eixos equivalentes	Controlada		
	9M24	3T24	9M24 %
Leves	6.051	2.950	21%
Pesados	22.528	11.309	79%
Total	28.579	14.259	100%

*Eixos equivalentes: refere-se à quantidade de eixos pagantes de cada veículo

Tarifa Média

A tarifa média por eixo equivalente no 9M24 foi de R\$ 14,38.

Receita

A cobrança de pedágio iniciou-se em 23 de março de 2024. Dessa forma, não houve receita de arrecadação de pedágio no período findo de 2023. Apresentamos a receita apurada abaixo:

Receita (R\$ mil)	Consolidado	
	9M24	3T24
Receita Bruta	590.272	268.223
Receita com arrecadação de pedágio	410.932	204.752
Receita de serviços de construção - ICPC 01 (R1)	179.334	63.465
Outras receitas	6	6
Imposto sobre receitas operacionais	(35.261)	(17.571)
Receita Líquida	555.011	250.652
Receita Líquida Ajustada	375.677	187.187

* Receita líquida ajustada desconsidera a receita de construção

A receita com arrecadação de pedágio foi de R\$ 410,9 milhões no 9M24.

A receita líquida totalizou R\$ 559 milhões no 9M24 e a receita líquida ajustada (excluindo a receita com serviços de construção) totalizou R\$ 375,7 milhões.

No período de 9M2024, 68,87% (67,85% no 2T24) da arrecadação foi pela modalidade automática (AVI).



Custos Operacionais e Despesas Administrativas

Custos Operacionais e Despesas (R\$ mil)	Controladora		Consolidado	
	9M24	3T24	9M24	3T24
Custos de serviços da construção	-	-	(179.334)	(63.465)
Com pessoal	-	-	(23.201)	(9.061)
Serviço de terceiros	(249)	(61)	(15.783)	(7.909)
Seguros / garantias	-	-	(4.002)	(1.686)
Depreciação / amortização	-	-	(8.662)	(4.853)
Custo da concessão	-	-	(19.966)	(7.260)
Outros	(10)	-	(16.638)	(3.373)
Total dos Custos e Despesas	(259)	(61)	(267.586)	(97.607)

No período 9M2024 os custos de serviços de construção foram de R\$ 179,3 milhões de um total de R\$ 267,6 milhões, representando 67,02% do total de custos operacionais.

EBITDA

O EBITDA Consolidado totalizou R\$ 296,1 milhões no 9M24, com margem EBITDA ajustada de 78,8%.

EBITDA (R\$ mil)	Controladora		Consolidado	
	9M24	3T24	9M24	3T24
Receita líquida	-	-	555.011	250.652
Receita de construção	-	-	(179.334)	(63.465)
Receita Líquida Ajustada ¹	-	-	375.677	187.187
Custos operacionais	-	-	(245.696)	(90.701)
Despesas operacionais	(259)	(61)	(21.890)	(6.906)
Equivalência patrimonial	210.456	108.003	-	-
Custos de construção	-	-	179.334	63.465
Custos Operacionais (s/ custos de construção)	(259)	(61)	(88.252)	(34.142)
EBIT	210.197	107.942	287.425	153.045
Depreciação e amortização	-	-	8.662	4.853
EBITDA	210.197	107.942	296.087	157.898
Margem EBITDA ajustada ²	0,0%	0,0%	78,8%	84,4%

¹ A receita líquida ajustada é representada pela receita operacional líquida menos a receita de construção.

² A Margem EBITDA é calculada pela divisão do EBITDA pela receita operacional líquida, excluindo a receita de construção.

Conforme a Resolução CVM nº156, de 23 de junho de 2022, segue abaixo a reconciliação do lucro (prejuízo) líquido para o EBITDA:

EBITDA (R\$ mil)	Controladora		Consolidado	
	1S24	2T24	1S24	2T24
Lucro Líquido	183.472	98.639	183.472	98.639
(+) IR e CS - correntes e diferidos	-	-	108.671	56.097
(+) Resultado financeiro	26.725	9.303	(4.718)	(1.691)
(+) Depreciação e amortização	-	-	8.662	4.853
EBITDA	210.197	107.942	296.087	157.898

¹ A receita líquida ajustada é representada pela receita operacional líquida menos a receita de construção.

² A Margem EBITDA é calculada pela divisão do EBITDA pela receita operacional líquida, excluindo a receita de construção.



Resultado Financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	Controladora		Consolidado	
	9M24	3T24	9M24	3T24
Receitas Financeiras	-	-	34.794	13.503
Aplicações financeiras	-	-	34.771	13.482
Outras receitas	-	-	23	21
Despesas Financeiras	(26.725)	(9.303)	(30.076)	(11.812)
Juros sobre debêntures	(25.796)	(9.051)	(25.796)	(9.051)
Amortização dos custos de captação de debêntures	(823)	(286)	(823)	(286)
Ajuste a valor presente de arrendamento mercantil	-	-	(1.362)	(758)
Outras despesas	(106)	34	(2.095)	(1.717)
Resultado Financeiro	(26.725)	(9.303)	4.718	1.691

O resultado financeiro líquido na Controladora foi de (R\$ 26,7 milhões) no 9M24, R\$ 4,7 milhões no Consolidado. O resultado na Controladora representa os juros das debêntures captadas. O resultado no Consolidado é representado pelo incremento de rendimentos sobre aplicações financeiras, dado a maior disponibilidade de saldo de caixa aplicado, subtraídos pelos juros das debêntures captadas. O saldo de aplicações financeiras vem sendo consumido no pagamento das obras de atendimento ao PER.

Endividamento

Endividamento (R\$ mil)	Quantidade	Taxas Contratuais	Vencimento	Consolidado	
				30/09/2024	31/12/2023
1ª emissão					
Série única	250.000	CDI + 2,75%	dez-26	278.154	252.358
Total Debêntures				278.154	252.358
Passivo de Arrendamento				51.928	-
Caixa e Equivalentes				(541.896)	(485.323)
Dívida Líquida				(211.814)	(232.965)

O saldo positivo de endividamento se dá pelas aplicações financeiras realizadas, visto o início da cobrança do pedágio, o qual gerou mais capital a ser aplicado.

CAPEX

CAPEX	1S24	2023	Var.%	Var. R\$
Imobilizado	3.975	-	100,0%	3.975
Intangível	9.476	-	100,0%	9.476
Infraestrutura em construção	155.316	21.045	638,0%	134.271
CAPEX	168.767	21.045	701,93%	147.722

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, a Companhia realizou investimentos em ativos na ordem de R\$ 168,8 milhões, sendo a maior representatividade as obras de atendimento ao PER, com destaque para trabalhos iniciais, conforme preconiza o contrato de concessão.



Lucro (Prejuízo) Líquido

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, a Companhia apresentou um lucro líquido de R\$ 183,5 milhões no Consolidado.

Governança Corporativa

Conselho de Administração

O Conselho de Administração tem como atribuições: fixar a orientação geral dos negócios da Companhia; eleger e destituir membros da Diretoria; convocar assembleia geral ordinária e extraordinária; manifestar-se sobre o relatório da administração e as contas da Diretoria; entre outras atribuições.

Revisão e Informações Trimestrais (ITR)

As informações trimestrais foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), equivalente à "IAS 34" - Interim Financial Reporting e estão apresentadas de forma condizentes com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais ("ITR").

Relacionamento com a Auditoria Externa

A política da Companhia na contratação de eventuais serviços não relacionados à auditoria externa junto ao auditor independente fundamenta-se nos princípios que preservam a independência do auditor, quais sejam: (a) o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho; (b) o auditor não deve exercer funções gerenciais no seu cliente; e (c) o auditor não deve promover os interesses de seu cliente.

A Companhia informa que a Ernst & Young Auditores Independentes S.S. Ltda, prestadora dos serviços de auditoria externa e revisões trimestrais à Companhia, não prestou outros serviços além da revisão das Informações Trimestrais – ITR durante o período, que possam levar a existência de conflito de interesse, perda de independência ou objetividade dos serviços de auditoria prestados.

Declaração da Administração

A Administração da EPR Infraestrutura PR S.A. declara, nos termos do artigo 27 da Resolução CVM nº 80 de 29 de março de 2022, que revisou, discutiu e concordou i) com as Informações Trimestrais, individuais e consolidadas, relativas ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e (ii) com o conteúdo e conclusão expressos no relatório sobre a revisão de informações trimestrais, individuais e consolidadas, do auditor Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda..



Demonstração de Resultado

Demonstração do resultado (em R\$ mil)	Controladora		Consolidado	
	9M24	3T24	9M24	3T24
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	-	-	555.011	250.652
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	-	-	(245.696)	(90.701)
LUCRO (PREJUÍZO) BRUTO	-	-	309.315	159.951
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS				
Equivalência Patrimonial	210.456	108.003	-	-
Despesas gerais e administrativas	(259)	(61)	(21.890)	(6.906)
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	210.197	107.942	287.425	153.045
RESULTADO FINANCEIRO	(26.725)	(9.303)	4.718	1.691
Receitas Financeiras	-	-	34.794	13.503
Despesas Financeiras	(26.725)	(9.303)	(30.076)	(11.812)
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	183.472	98.639	292.143	154.736
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL				
Correntes	-	-	(105.846)	(53.560)
Diferidos	-	-	(2.825)	(2.537)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	183.472	98.639	183.472	98.639
LUCRO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$	1,4483	0,7786	1,4483	0,7786



Balço Patrimonial

ATIVO	Controladora		Consolidado		PASSIVO	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
CIRCULANTE					CIRCULANTE				
Caixa e equivalentes de caixa	71	143	541.896	485.323	Fornecedores	74	2	29.867	65
Contas a receber	-	-	45.159	-	Debêntures	27.000	1.478	27.000	1.478
Impostos a recuperar	39	39	4.877	546	Arrendamento mercantil a pagar	-	-	13.516	-
Partes relacionadas	-	-	2.150	-	Obrigações sociais	-	-	6.739	29
Adiantamentos a fornecedores	5	-	2.725	57	Obrigações fiscais	6	-	58.299	1.087
Outros ativos	-	-	1.645	-	Partes relacionadas	1.037	61	660	5.811
					Verba de fiscalização	-	-	1.497	-
					Credores pela concessão	-	-	2.605	-
					Outros passivos	-	-	71	-
Total do ativo circulante	115	182	598.452	485.926	Total do passivo circulante	28.117	1.541	140.254	8.470
NÃO CIRCULANTE					NÃO CIRCULANTE				
Valores a receber do poder concedente	-	-	3.732	-	Debêntures	248.655	248.314	248.655	248.314
Depósitos judiciais	-	-	3	-	Arrendamento mercantil a pagar	-	-	38.412	-
Recurso vinculado aplicado	-	-	11.011	-	Impostos de renda e contribuição social diferidos	-	-	2.825	-
					Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais	-	-	29	-
					Credores pela concessão	-	-	12.328	-
Realizável a longo prazo	-	-	14.746	-	Total do passivo não circulante	248.655	248.314	302.249	248.314
Investimento	710.316	499.860	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Direito de uso em arrendamento	-	-	51.710	-	Capital social	2.533	2.533	2.533	2.533
Imobilizado	-	-	3.893	-	Reserva de capital	250.717	250.717	250.717	250.717
Infraestrutura em construção	-	-	29.426	21.045	Lucros (prejuízos) acumulados	180.409	(3.063)	180.409	(3.063)
Intangível	-	-	177.935	-					
Total do ativo não circulante	710.316	499.860	277.710	21.045	Total do patrimônio líquido	433.659	250.187	433.659	250.187
TOTAL DO ATIVO	710.431	500.042	876.162	506.971	TOTAL DO PASSIVO	276.772	249.855	442.503	256.784
					TOTAL DOS PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	710.431	500.042	876.162	506.971



Demonstração de Fluxo de Caixa

	Controladora 3T24	Consolidado 3T24
Demonstração de fluxo de caixa (em R\$ mil)		
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro antes dos tributos	183.472	292.143
Ajustes de:		
Juros sobre debêntures	25.796	25.796
Equivalência patrimonial	(210.456)	-
Amortização dos custos de captação de debêntures	823	823
Depreciação e amortização	-	8.662
Ajuste a valor presente de arrendamento mercantil	-	1.362
Credores pela concessão (recursos vinculados)	-	12.328
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais	-	29
Provisão para participação nos lucros	-	2.479
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Contas a receber	-	(45.159)
Contas a receber partes relacionadas	-	(2.150)
Impostos a recuperar	-	(4.331)
Adiantamentos a fornecedores	(5)	(2.668)
Outros ativos	-	(1.646)
Depósitos judiciais	-	(3)
Contas a receber poder concedente	-	(3.732)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	72	6.725
Fornecedores partes relacionadas	976	(5.151)
Obrigações sociais	-	4.232
Obrigações fiscais	6	1.891
Verba de fiscalização	-	1.497
Credores pela concessão	-	2.605
Outros passivos	-	70
Caixa gerado pelas atividades operacionais	684	295.802
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-	(50.526)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	684	245.276
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	-	(155.316)
Aquisições de itens de ativo intangível	-	(9.476)
Aquisições de itens de ativo imobilizado	-	(3.975)
Recurso vinculado	-	(11.011)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	-	(179.778)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Custos de transação de debêntures	(756)	(756)
Pagamento arrendamento mercantil	-	(8.169)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(756)	(8.925)
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(72)	56.573
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	143	485.323
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	71	541.896

Relatório do auditor independente sobre as informações trimestrais

Aos administradores e acionistas da
EPR Infraestrutura PR S.A.
São Paulo – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da EPR Infraestrutura PR S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre 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, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias e consolidadas

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

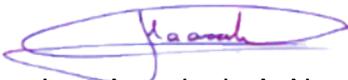
Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Campinas, 14 de novembro de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-027623/F



José Antonio de A. Navarrete
Contador CRC-SP198698/O

EPR Infraestrutura PR S.A.

Balanço patrimonial

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

(Em milhares de Reais)

ATIVOS	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	5	71	143	541.896	485.323
Contas a receber	6	-	-	45.159	-
Partes relacionadas	16	-	-	2.150	-
Impostos a recuperar	8	39	39	4.877	546
Adiantamentos a fornecedores		5	-	2.725	57
Outros ativos		-	-	1.645	-
Total dos ativos circulantes		115	182	598.452	485.926
NÃO CIRCULANTE					
Realizável a longo prazo					
Valores a receber do poder concedente	7	-	-	3.732	-
Recursos vinculados	10	-	-	11.011	-
Depósitos judiciais		-	-	3	-
Total do realizável a longo prazo		-	-	14.746	-
Investimentos					
Investimento	11	710.316	499.860	-	-
Direito de uso em arrendamento	12	-	-	51.710	-
Imobilizado	13	-	-	3.893	-
Infraestrutura em construção	14	-	-	29.426	21.045
Intangível	15	-	-	177.935	-
Total dos investimentos		710.316	499.860	262.964	21.045
Total dos ativos não circulantes		710.316	499.860	277.710	21.045
TOTAL DOS ATIVOS		710.431	500.042	876.162	506.971

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Balanço patrimonial

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

(Em milhares de Reais)

PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
CIRCULANTE					
Fornecedores	17	74	2	29.867	65
Debêntures	18	27.000	1.478	27.000	1.478
Arrendamento mercantil a pagar	21	-	-	13.516	-
Obrigações sociais	19	-	-	6.739	29
Obrigações fiscais	20	6	-	58.299	1.087
Partes relacionadas	16	1.037	61	660	5.811
Credores pela concessão	22	-	-	2.605	-
Verba de fiscalização		-	-	1.497	-
Outros passivos		-	-	71	-
Total dos passivos circulantes		28.117	1.541	140.254	8.470
NÃO CIRCULANTE					
Debêntures	18	248.655	248.314	248.655	248.314
Arrendamento mercantil a pagar	21	-	-	38.412	-
Credores pela concessão	22	-	-	12.328	-
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais		-	-	29	-
Impostos de renda e contribuição social diferidos	9	-	-	2.825	-
Total dos passivos não circulantes		248.655	248.314	302.249	248.314
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social	23	2.533	2.533	2.533	2.533
Reserva de capital		250.717	250.717	250.717	250.717
Lucros (prejuízos) acumulados		180.409	(3.063)	180.409	(3.063)
Total do patrimônio líquido		433.659	250.187	433.659	250.187
TOTAL DOS PASSIVOS		276.772	249.855	442.503	256.784
TOTAL DOS PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		710.431	500.042	876.162	506.971

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Demonstração do resultado

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

(Em milhares de Reais, exceto pelo lucro por ação)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024
Receita operacional líquida	24	-	-	555.011	250.652
Custo dos serviços prestados	25	-	-	(245.696)	(90.701)
LUCRO BRUTO		-	-	309.315	159.951
Equivalência patrimonial	11	210.456	108.003	-	-
Despesas gerais e administrativas	25	(259)	(61)	(21.890)	(6.906)
LUCRO OPERACIONAL		210.197	107.942	287.425	153.045
Receitas financeiras	26	-	-	34.794	13.503
Despesas financeiras	26	(26.725)	(9.303)	(30.076)	(11.812)
RESULTADO FINANCEIRO		(26.725)	(9.303)	4.718	1.691
LUCRO OPERACIONAL ANTES DOS IMPOSTOS		183.472	98.639	292.143	154.736
Imposto de renda e contribuição social		-	-	(108.671)	(56.097)
Correntes	9	-	-	(105.846)	(53.560)
Diferidos	9	-	-	(2.825)	(2.537)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		183.472	98.639	183.472	98.639
RESULTADO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$	27	1,4483	0,7786	1,4483	0,7786

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Demonstração do resultado abrangente

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

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	183.472	98.639	183.472	98.639
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	183.472	98.639	183.472	98.639

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024

(Em milhares de Reais)

	<u>Capital social subscrito</u>	<u>Capital social a integralizar</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Lucros (prejuízos) acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2024	5.133	(2.600)	2.533	250.717	(3.063)	250.187
Lucro líquido do período	-	-	-	-	183.472	183.472
SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024	5.133	(2.600)	2.533	250.717	180.409	433.659

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024

(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	Controladora 30.09.2024	Consolidado 30.09.2024
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro antes dos tributos		183.472	292.143
Ajustes de:			
Juros e variações monetárias de debêntures	26	25.796	25.796
Equivalência patrimonial	11	(210.456)	0
Amortização dos custos de captação de debêntures	26	823	823
Depreciação e amortização	25	-	8.662
Recursos vinculados	10	-	12.328
Provisão para participação nos lucros		-	2.479
Ajuste a valor presente	26	-	1.362
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais		-	29
Redução (aumento) dos ativos operacionais:			
Contas a receber	6	-	(45.159)
Valores a receber do poder concedente	7	-	(3.732)
Partes relacionadas	16	-	(2.150)
Impostos a recuperar	8	-	(4.331)
Adiantamentos a fornecedores		(5)	(2.668)
Depósitos judiciais		-	(3)
Outros ativos		-	(1.646)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:			
Fornecedores	17 e 31	72	6.725
Obrigações sociais	19	-	4.232
Obrigações fiscais	20	6	1.891
Partes relacionadas	16	976	(5.151)
Credores pela concessão	22	-	2.605
Verba de fiscalização		-	1.497
Outros passivos		-	70
Caixa gerado pelas atividades operacionais		684	295.802
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		-	(50.526)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		684	245.276
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	14 e 31	-	(155.316)
Aquisições de itens de intangível	15	-	(9.476)
Aquisições de itens de imobilizado	13	-	(3.975)
Recursos vinculados aplicados	10	-	(11.011)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento		-	(179.778)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Custos de captação de debêntures	18	(756)	(756)
Pagamento arrendamento mercantil	21	-	(8.169)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento		(756)	(8.925)
REDUÇÃO/AUMENTO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(72)	56.573
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	5	143	485.323
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	5	71	541.896

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Demonstração do valor adicionado

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024

(Em milhares de Reais)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>Controladora 30.09.2024</u>	<u>Consolidado 30.09.2024</u>
RECEITAS			
Prestação de serviços	24	-	410.932
Receita dos serviços de construção	24	-	179.334
Outras receitas	24	-	6
		-	590.272
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS			
Custo dos serviços prestados		-	(10.332)
Custo dos serviços de construção	25	-	(179.334)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(249)	(15.420)
Custo da concessão		-	(25.734)
Outros custos		(10)	(3.653)
		(259)	(234.473)
VALOR ADICIONADO BRUTO		(259)	355.799
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	25	-	(8.662)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO (RETIDO)		(259)	347.137
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA			
Equivalência patrimonial	11	210.456	-
Receitas financeiras	26	-	34.794
		210.456	34.794
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR		210.197	381.931
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO			
Pessoal e encargos:			
		-	23.238
Remuneração direta		-	18.694
Benefícios		-	3.627
FGTS		-	917
Impostos, taxas e contribuições:			
		-	143.978
Federais (incluindo IOF)		-	123.717
Municipais		-	20.261
Remuneração de capitais de terceiros:			
		210.197	214.715
Juros sobre debêntures	26	25.796	25.796
Aluguéis		-	1.213
Outras despesas financeiras		929	4.234
Lucro do período		183.472	183.472
		210.197	381.931

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

1. Contexto operacional

A EPR Infraestrutura PR S.A. (“EPR Infraestrutura” ou “Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 1º de junho de 2023, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 1188, conjunto 65, sala 22, 6 andar, Bairro Jardim Paulistano, no município de São Paulo - SP.

A Companhia e sua controlada (em conjunto denominadas “Grupo”) tem por objeto social explorar projetos de infraestrutura em transportes, através de exploração direta, ou da participação em sociedades de propósito específico que explorem a operação e manutenção de complexos rodoviários federais.

Segmento Operacional

O principal órgão tomador de decisões da Companhia, responsável pela definição da alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais é a diretoria, e a diretoria avaliou a natureza do ambiente em que opera e identificou que sua atuação tem como finalidade investimento em Companhias para prestação de serviços de operação de rodovias (utilidade pública), a qual é utilizada, inclusive, para gerenciamento das operações e tomada de decisões estratégicas, sendo a única origem de fluxos de caixa operacionais. Sendo assim, concluiu que atua apenas nesse único segmento operacional.

2. Entidades do grupo

A tabela abaixo apresenta a participação da Companhia no quadro acionário total de sua controlada, bem como sua principal atividade.

<u>Controlada</u>	<u>Atividade principal</u>	<u>Contrato de concessão</u>	<u>Data do término da concessão</u>	<u>Participação</u>	<u>% de participação</u>
EPR Litoral Pioneiro S.A.	Concessão de rodovias	Nº 02/2023	Fev/54	Direta	100%

Controlada EPR Litoral Pioneiro S.A.

Constituída em 1º de junho de 2023, a EPR Litoral Pioneiro S.A. (“Litoral Pioneiro”) tem por objeto social, a exploração da concessão de serviços públicos de exploração do complexo rodoviário denominado “BR-153/277/369 E PR-092/151/239/407/408/411/508/804/855”, que compreende os trechos rodoviários e respectivas faixas marginais, nos termos do contrato de Concessão celebrado junto a Agência Nacional de Transportes Terrestres – ANTT, para a prestação dos serviços previstos, cobrança de pedágio e demais atos correlatos ao cumprimento do objeto do Contrato de Concessão. A concessão tem prazo de 30 anos. A principal fonte de receita da Litoral Pioneiro ocorre através da arrecadação da tarifa de pedágio, a qual foi iniciada em 23 de março de 2024. A tarifa de pedágio poderá ser reajustada anualmente, tendo como data-base do reajuste o mês de março.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

3. Base de preparação

3.1 Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias do Grupo, contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente aos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024, compreendem as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), equivalente à “IAS” 34 - Interim Financial Reporting e estão apresentadas de forma condizentes com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

A emissão das Informações Trimestrais - ITR foi autorizada pela diretoria em 14 de novembro de 2024.

Todas as informações relevantes próprias da Informações Trimestrais - ITR, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela diretoria na sua gestão.

Não houve alteração na base de preparação, na moeda funcional e na moeda de apresentação, no uso de estimativas e julgamentos e na base de mensuração como divulgadas na demonstração financeira relativa ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Assim, estas Informações Trimestrais - ITR devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras daquele exercício.

As informações financeiras estão apresentadas em milhares reais, que é a moeda funcional do Grupo. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Conforme divulgado na nota explicativa nº 1, a Companhia e sua controlada foram constituídas em 1º de junho de 2023. Até 30 de setembro de 2023 as únicas transações feitas foram as integralizações de capital social no valor de R\$ 10,00 (dez reais) na Companhia e R\$ 20,00 (vinte reais) na controlada, por esse motivo não estão sendo apresentadas as demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa, e do valor adicionado do referido período.

4. Políticas contábeis materiais

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

A seguir, descrevemos as políticas contábeis que se tornaram relevantes no contexto das Informações Trimestrais dos períodos findos em 30 de setembro de 2024, em complemento às políticas já divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2023. Essas políticas contábeis também serão refletidas nas demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

4.1 Arrendamentos

O Grupo avalia, na data de início do contrato, se esse contrato é ou contém um arrendamento. Ou seja, se o contrato transmite o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

O Grupo aplica uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. O Grupo reconhece os passivos de arrendamento para efetuar pagamentos de arrendamento e ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos ativos subjacentes.

Passivos de arrendamento

Na data de início do arrendamento, o Grupo reconhece os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, o Grupo usa a sua taxa de empréstimo incremental interna de retorno do Contrato de Concessão – TIR na data de início, que se assemelha à taxa de juros que o Grupo teria que pagar ao pedir emprestado, por prazo semelhante e com garantia semelhante, os recursos necessários para obter ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar, interna de retorno do Contrato de Concessão na data de início porque a taxa de juros implícita no arrendamento não é facilmente determinável. Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de juros e reduzido para os pagamentos de arrendamento efetuados. Além disso, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento, uma alteração nos pagamentos do arrendamento (por exemplo, mudanças em pagamentos futuros resultantes de uma mudança em um índice ou taxa usada para determinar tais pagamentos de arrendamento) ou uma alteração na avaliação de uma opção de compra do ativo subjacente.

Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor

O Grupo aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo a seus arrendamentos de curto prazo de máquinas e equipamentos (ou seja, arrendamentos cujo prazo de arrendamento seja igual ou inferior a 12 meses a partir da data de início e que não contenham opção de compra). Também aplica a concessão de isenção de reconhecimento de ativos de baixo valor a arrendamentos de equipamentos de escritório considerados de baixo valor. Os pagamentos de arrendamento de curto prazo e de arrendamentos de ativos de baixo valor são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Caixa e contas bancárias	2	60	1.976	715
Aplicações financeiras	69	83	539.920	484.608
Total	71	143	541.896	485.323

As aplicações financeiras correspondem a títulos lastreados em CDB e compromissadas, considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa, os quais são registrados pelo valor justo por meio de resultado, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços. A rentabilidade é de 100,33% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 30 de setembro de 2024 (100,59% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) em 31 de dezembro de 2023).

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

6. Contas a receber

	Consolidado 30.09.2024
Pedágio eletrônico a receber	45.159
Total	45.159

Aging do contas a receber:

	Consolidado 30.09.2024
A vencer	45.033
Vencidos	
Até 3 meses	126
Total	45.159

O Grupo faz uma avaliação trimestral de seus títulos vencidos e reconhece provisão para perda de crédito esperado a medida que se torne improvável o seu recebimento. Em 30 de setembro de 2024, os títulos vencidos possuíam perspectiva de recuperação no curto prazo.

7. Valores a receber do poder concedente

	Consolidado 30.09.2024
Desconto de Usuário Frequente (“DUF”)	3.732
Total	3.732

O DUF é um benefício para usuários que trafegam frequentemente em rodovias pedagiadas, aplicável para veículos da Categoria 1 (automóvel, caminhonete e furgão), Categoria 3 (automóvel e caminhonete com semirreboque) e Categoria 5 (automóvel e caminhonete com reboque) que utilizam o Sistema de Cobrança Eletrônica. O desconto é concedido com base na frequência de utilização mensal de cada praça de pedágio e mensurado pela controlada Litoral Pioneiro. No primeiro ano de concessão, o reembolso será pago pelo poder concedente no ano subsequente à apuração anual realizada pela controlada. Após o primeiro ano de concessão, o reembolso será pago pelo poder concedente no mês subsequente à apuração mensal realizada pela controlada.

8. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Imposto de renda sobre aplicações financeiras – IRRF	39	39	4.778	546
Outros tributos	-	-	99	-
Total	39	39	4.877	546

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

9. Imposto de renda e contribuição social

a) Conciliação entre a taxa efetiva e nominal do imposto de renda e a contribuição social

A reconciliação entre a taxa efetiva e a taxa nominal do imposto de renda e da contribuição social na demonstração do resultado dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	183.472	98.639	292.143	154.736
Alíquota vigente	34%	34%	34%	34%
Expectativa de imposto de renda e contribuição social, de acordo com a alíquota vigente	(62.380)	(33.537)	(99.328)	(52.610)
Ajustes para a alíquota efetiva:				
Equivalência patrimonial	71.555	36.721	-	-
Adições/exclusões permanentes	-	-	(168)	(303)
Imposto de renda e contribuição social não constituídos	(9.175)	(3.184)	(9.175)	(3.184)
Total	-	-	(108.671)	(56.097)
Imposto de renda e contribuição social:				
Corrente	-	-	(105.846)	(53.560)
Diferido	-	-	(2.825)	(2.537)
Total	-	-	(108.671)	(56.097)
Alíquota efetiva de impostos	-	-	37%	36%

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de contas do resultado e seus respectivos registros contábeis pelo regime de competência.

O imposto de renda e a contribuição social têm a seguinte composição:

	Consolidado 30.09.2024
Ativo fiscal diferido	
Provisão para participação nos lucros	2.947
Provisão para fornecedores	1.071
Credores pela concessão	128
Arrendamento mercantil	55
Provisão para contingências	10
	4.211
Passivo fiscal diferido	
Diferenças de amortização contábil e fiscal do intangível	(6.312)
Capitalização de custos	(724)
	(7.036)
Total	(2.825)

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

A Companhia possuía em 30 de setembro de 2024 os montantes de R\$ 7.313 e R\$ 2.633 (R\$ 567 e R\$ 204 em 31 de dezembro de 2023) referentes a ativos fiscais diferidos não reconhecidos sobre prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, respectivamente, em função da Companhia ser uma holding e, portanto, não possuir projeções de lucro tributável.

10. Recursos vinculados

A retenção do recurso vinculado aplicado em conta reserva é correspondente a 3% da receita tarifária arrecadada (Nota 22c). O saldo em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 11.011, referente aos depósitos realizados no período.

11. Investimento

a) Movimentação do investimento

	Participação	Controladora		
		31.12.2023	Equivalência patrimonial	30.09.2024
EPR Litoral Pioneiro S.A.	100%	499.860	210.456	710.316

b) Informações financeiras resumidas da controlada

i. Balanço patrimonial

	30.09.2024	31.12.2023
Ativo circulante	599.309	485.743
Ativo não circulante	277.710	21.045
Total do ativo	877.019	506.788
Passivo circulante	113.109	6.928
Passivo não circulante	53.594	-
Total do passivo	166.703	6.928
Patrimônio líquido	710.316	499.860
Total do passivo e patrimônio líquido	877.019	506.788

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

ii. Demonstração do resultado

	01.01.2024 a 30.09.2024
Lucro bruto	309.315
Despesas gerais e administrativas	(21.631)
Resultado financeiro	31.443
Lucro operacional antes dos impostos	319.127
Imposto de renda e contribuição social	(108.671)
Lucro líquido do período	210.456

12. Direito de uso em arrendamento

	Consolidado			
	Guinchos (a)	Atendimento pré- hospitalar (b)	Veículos (c)	Total
<u>Custo do direito de uso</u>				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
(+) Adições (Nota 21)	42.074	7.292	9.369	58.735
Saldo em 30 de setembro de 2024	42.074	7.292	9.369	58.735
<u>Amortização acumulada</u>				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
(-) Amortização	(4.909)	(948)	(1.168)	(7.025)
Saldo em 30 de setembro de 2024	(4.909)	(948)	(1.168)	(7.025)
<u>Direito de uso líquido</u>				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2024	37.165	6.344	8.201	51.710
Taxas de amortização - a.a.	20%	20%	33%	

(a) Refere-se à locação de guinchos para operação na rodovia;

(b) Refere-se à locação de ambulâncias para atendimento pré-hospitalar;

(c) Refere-se à veículos para inspeção de tráfego e outras atividades operacionais, além de veículos administrativos.

Em seu reconhecimento inicial os arrendamentos mercantis são mensurados pelo valor presente dos pagamentos considerando a taxa de 8,47% a.a.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

13. Imobilizado

	Consolidado		
	Computadores e periféricos	Outras imobilizações	Total
Custo do imobilizado			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
(+) Adições	2.792	1.183	3.975
Saldo em 30 de setembro de 2024	2.792	1.183	3.975
Depreciação acumulada			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
(-) Depreciação	(65)	(17)	(82)
Saldo em 30 de setembro de 2024	(65)	(17)	(82)
Imobilizado líquido			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2024	2.727	1.166	3.893
Taxas de depreciação - a.a.	20%	20%	

14. Infraestrutura em construção

	Consolidado		
	Intangível em andamento (i)	Adiantamentos a fornecedores	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2024	19.961	1.084	21.045
(+) Adições	163.039	15.355	178.394
(-) Transferências para Intangível (Nota 15)	(170.013)	-	(170.013)
(+/-) Transferências de adiantamentos a fornecedores	16.295	(16.295)	-
Saldo em 30 de setembro de 2024	29.282	144	29.426
	Intangível em andamento (i)	Adiantamentos a fornecedores	Total
Saldo em 01 de junho de 2023	-	-	-
(+) Adições	19.961	1.084	21.045
Saldo em 31 de dezembro de 2023	19.961	1.084	21.045

(i) Refere-se a obras de serviços iniciais, conforme previsto no Programa de Exploração de Rodovias ("PER"), bem como a construção das praças de pedágios.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

15. Intangível

	Consolidado		
	Intangível em rodovias – obras e serviços (a)	Software	Total
<u>Custo do intangível</u>			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
(+) Adições	-	9.476	9.476
(+) Transferências de Infraestrutura em Construção (Nota 14)	170.013	-	170.013
Saldo em 30 de setembro de 2024	170.013	9.476	179.489
<u>Amortização acumulada</u>			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
(-) Amortização	(1.316)	(238)	(1.554)
Saldo em 30 de setembro de 2024	(1.316)	(238)	(1.554)
<u>Intangível líquido</u>			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2024	168.697	9.238	177.935
Taxas de amortização - a.a.	3,40%	20%	

(i) Refere-se a obras de serviços iniciais, conforme previsto no PER, bem como a construção das praças de pedágios, sendo amortizados pela curva de tráfego até o final do período da concessão.

O Grupo não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de testar o *impairment* dos bens com vida útil definida em 30 de setembro de 2024.

16. Partes relacionadas

Nos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 os saldos com partes relacionadas referem-se a rateio de despesas com gastos administrativos entre Companhias do mesmo grupo econômico, vide quadro abaixo:

	Controladora	
	30.09.2024	31.12.2023
Passivo circulante		
EPR Litoral Pioneiro S.A.	971	-
EPR 2 Participações S.A.	66	61
Total	1.037	61

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

	Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023
Ativo circulante		
EPR 2 Participações S.A.	1.950	-
Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.	97	-
EPR Via Mineira S.A.	58	-
Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.	39	-
EPR Infraestrutura MG S.A.	6	-
Total	2.150	-
Passivo circulante		
EPR 2 Participações S.A.	628	5.811
Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.	27	-
EPR Infraestrutura MG S.A.	5	-
Total	660	5.811

Remuneração da administração

No período findo em 30 de setembro de 2024, o Grupo reconheceu o montante de R\$ 1.129 referente a remuneração dos administradores. Os administradores estão sujeitos a remuneração por participação nos resultados de acordo com suas métricas. Os administradores não obtiveram empréstimos à Companhia, tampouco possuem benefícios indiretos, benefícios pós-emprego, benefícios de rescisão de contrato de trabalho e remuneração baseada em ações.

17. Fornecedores

Em 30 de setembro de 2024 o saldo de R\$ 29.867 (R\$ 65 em 31 de dezembro de 2023), refere-se a fornecedores e prestadores de serviços, além de cauções contratuais de fornecedores e prestadores de serviços registrados de acordo com as condições estabelecidas em contrato prevendo retenção de 5% do valor dos serviços. Esses saldos estão relacionados predominantemente à concessão e incluem gastos com itens relacionados a operação e infraestrutura da controlada Litoral Pioneiro, bem como execução de obras na rodovia.

18. Debêntures

Série	Quantidade	Taxas contratuais	Vencimento	Controladora	
				30.09.2024	31.12.2023
1ª emissão - Série única	250.000	CDI + 2,75% a.a.	dezembro de 26	278.154	252.358
				278.154	252.358
			Custos de captação	(2.499)	(2.566)
				275.655	249.792
			Circulante	27.000	1.478
			Não circulante	248.655	248.314
				275.655	249.792

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

A movimentação do período é como segue:

	Controladora	
	30.09.2024	31.12.2023
Saldo inicial	249.792	-
(+) Captações	-	250.000
(+) Juros provisionados (Nota 26)	25.796	2.358
(-) Custos de captação	(756)	(2.639)
(+) Amortização dos custos de captação (Nota 26)	823	73
Saldo final	275.655	249.792

Ano de vencimento:

	Controladora	
	30.09.2024	31.12.2023
2026	248.655	248.314

Garantia fidejussória:

As debêntures contam com garantia fidejussória da acionista EPR 2 Participações S.A., na forma de fiança e sem benefício de ordem, nos termos da Escritura de Emissão.

A fiança pelo acionista inclui (i) Alienação fiduciária de ações ordinárias e preferenciais de titularidade dos acionistas e da Companhia, representando 100% do capital social da Companhia, incluindo direitos e ativos relacionadas a estas ações; e/ou (ii) Cessão fiduciária da totalidade dos direitos creditórios da conta vinculada de movimentação restrita, denominada Conta Vinculada.

O acionista outorgante da fiança prestará as respectivas fianças, obrigando-se por si e seus sucessores a qualquer título, em caráter irrevogável e irretroatável, perante os debenturistas, na qualidade de fiador e principal pagador.

Covenants

A Companhia mantém em suas debêntures, garantias, restrições e covenants usuais de mercado. Todas as cláusulas restritivas, quantitativas e qualitativas, referentes às debêntures estão sendo cumpridas integralmente em 30 de setembro de 2024.

19. Obrigações sociais

	Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023
Provisão de férias e 13º salário	3.185	3
Provisão de participação nos lucros	2.479	-
Salários e encargos sociais	1.075	25
Total	6.739	28

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

20. Obrigações fiscais

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
IRPJ a recolher	-	-	37.393	613
CSLL a recolher	-	-	13.424	230
ISS a recolher	-	-	3.435	-
Contribuição para financiamento da seguridade social – COFINS	-	-	2.180	118
ISS retido na fonte	-	-	672	26
INSS a recolher	-	-	512	-
Programa de integração social – PIS	-	-	463	-
Imposto de renda retido na fonte – IRRF	-	-	58	-
Tributos federais retidos	6	-	162	100
Total	6	-	58.299	1.087

21. Arrendamento mercantil a pagar

	Consolidado		
	Circulante	Não circulante	Total
Saldo inicial	-	-	-
(+) Adições (Nota 12)	14.929	43.806	58.735
(+) Ajuste a valor presente – AVP (Nota 26)	1.362	-	1.362
(-) Pagamentos	(8.169)	-	(8.169)
(+/-) Transferências	5.394	(5.394)	-
Saldo final	13.516	38.412	51.928

Em seu reconhecimento inicial os arrendamentos mercantis são mensurados pelo valor presente dos pagamentos considerando a taxa de 8,47% a.a. Em 30 de setembro de 2024, o ajuste a valor presente totalizava R\$ 12.388.

Ano de vencimento:

	Consolidado
	30.09.2024
2025	4.742
2026	12.085
2027	10.969
2028	9.227
2029	1.389
Total	38.412

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

22. Credores pela concessão

	Consolidado
	30.09.2024
Verba de segurança no trânsito (a)	839
Recurso para desenvolvimento tecnológico (b)	1.766
Recursos vinculados (c)	12.328
Total	14.933
Circulante	2.605
Não circulante	12.328
Total	14.933

- (a) Em conformidade com as disposições do contrato de concessão, a controlada Litoral Pioneiro mantém provisionada a verba de segurança no trânsito, conforme determinado pela Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”). Esta verba será utilizada exclusivamente para financiar programas de prevenção de acidentes, educação no trânsito e comunicação. A ANTT definirá a forma e o momento em que a Companhia deverá disponibilizar os recursos anuais para a segurança no trânsito.
- (b) Em conformidade com as disposições do contrato de concessão, a controlada Litoral Pioneiro mantém provisionados os recursos para desenvolvimento tecnológico (“RDT”). Os produtos e estudos decorrentes da aplicação dos RDT serão considerados bens da concessão. A ANTT poderá indicar temática a ser desenvolvida com os recursos para desenvolvimento tecnológico.
- (c) Conforme estabelecido no contrato de concessão da controlada Litoral Pioneiro, os recursos vinculados são um mecanismo de proteção da concessão mantido ao longo de todo contrato de concessão em aplicação financeira de movimentação exclusiva autorizada pelo poder concedente. O saldo é referente à obrigação de 3% sobre a receita de serviços prestados.

Conforme decisão do poder concedente, a utilização será destinada exclusivamente às seguintes finalidades:

- i. Compensações decorrentes do desconto de usuário frequente;
- ii. Recomposições do equilíbrio econômico-financeiro da concessão; e
- iii. Pagamento de indenizações em função da extinção da concessão.

É vedado à controlada Litoral Pioneiro a utilização dos valores para lastrear a prestação de fiança, aval ou qualquer outra forma de garantia.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

23. Patrimônio líquido

(a) Capital social

O capital social da Companhia em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, subscrito e parcialmente integralizado, é de R\$ 2.533, conforme demonstrado a seguir:

Sócios	30.09.2024			Percentual de participação	
	Quantidade de ações		Valor do capital	Votante	Total
	Ordinárias	Preferenciais – Classe A			
EPR 2 Participações S.A.	256.625.000	-	1.267	100,00%	50,00%
Perfin Voyager Fundo de Investimento Participações IE	-	256.625.000	1.266	0,00%	50,00%
	256.625.000	256.625.000	2.533	100,00%	100,00%

Sócios	31.12.2023			Percentual de participação	
	Quantidade de ações		Valor do capital	Votante	Total
	Ordinárias	Preferenciais			
EPR 2 Participações S.A.	128.569.125	-	635	50,10%	25,05%
Perfin Voyager Fundo de Investimento Participações IE	128.055.875	256.625.000	1.898	49,90%	74,95%
	256.625.000	256.625.000	2.533	100,00%	100,00%

O saldo a integralizar deverá ser totalmente integralizado pelos acionistas até 31 de março de 2025, conforme previsto no estatuto social e boletins de subscrição.

Em 02 de fevereiro de 2024, conforme acordado entre os acionistas, foi realizada a transferência da totalidade das ações ordinárias do acionista Perfin Voyager Fundo de Investimento Participações IE para a EPR 2 Participações S.A.

Características das ações preferenciais

Em 31 de dezembro de 2023, as ações preferenciais não conferiam direito a voto nas deliberações das assembleias gerais, no entanto, conferirão aos seus titulares os seguintes direitos, além dos demais direitos previstos na Lei das S.A.: (i) prioridade na distribuição de dividendos, nos termos do artigo 17, inciso I da Lei das S.A.; e (ii) prioridade no reembolso de capital, nos termos do artigo 17, inciso II, da Lei das S.A..

Em 02 de fevereiro de 2024, em reunião de assembleia geral foi deliberado a alteração da denominação das ações preferenciais para ações preferenciais classe A, as quais passaram as seguintes características: (i) não conferirão direito a voto nas deliberações das Assembleias Gerais; (ii) farão jus à prioridade de reembolso de capital por um valor igual ao valor integralizado da ação preferencial classe A menos o valor total de todos os pagamentos realizados à ação preferencial classe A, de acordo com o previsto no Acordo de Acionistas, sem prêmio; (iii) farão jus ao pagamento de dividendos correspondente a 95% (noventa e cinco por cento) dos dividendos e quaisquer outros proventos distribuídos pela Companhia aos seus acionistas até que o valor total de tais distribuições atinja o valor previsto no Acordo de Acionistas arquivado na sede social; e (iv) serão resgatáveis por decisão da Assembleia Geral da Companhia, independentemente de aprovação pelos titulares das referidas ações preferenciais classe A, por um valor igual ao valor integralizado da ação preferencial classe

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

A menos o valor total de todos os pagamentos realizados à ação preferencial classe A, de acordo com o previsto no Acordo de Acionistas.

(b) Reserva de capital

Nesta reserva está registrado parte do valor das ações emitidas pela Companhia. As utilizações possíveis dessa reserva estão constituídas no artigo 200 da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76).

24. Receita operacional líquida

	Consolidado	
	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024
Receitas operacionais		
Receita de serviços prestados	410.932	204.752
Receita de serviços de construção (Nota 14)	179.334	63.465
Outras receitas	6	6
Receita bruta	590.272	268.223
Deduções da receita bruta		
Impostos sobre receita de serviços prestados	(35.261)	(17.571)
Receita operacional líquida	555.011	250.652

25. Custos e despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024
Custos e despesas				
Custo de serviços de construção (Nota 24)	-	-	(179.334)	(63.465)
Com pessoal	-	-	(23.201)	(9.061)
Custo da concessão	-	-	(19.966)	(7.260)
Serviço de terceiros	(249)	(61)	(15.783)	(7.909)
Seguros e garantias	-	-	(4.002)	(1.686)
Depreciação e amortização	-	-	(8.662)	(4.853)
Outros	(10)	-	(16.638)	(3.373)
Total	(259)	(61)	(267.586)	(97.607)
Custo dos serviços prestados	-	-	(245.696)	(90.701)
Despesas gerais e administrativas	(259)	(61)	(21.890)	(6.906)
Total	(259)	(61)	(267.586)	(97.607)

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

26. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024
Receitas financeiras				
Aplicações financeiras	-	-	34.771	13.482
Outras receitas	-	-	23	21
Total	-	-	34.794	13.503
Despesas financeiras				
Juros e variações monetárias de debêntures (Nota 18)	(25.796)	(9.051)	(25.796)	(9.051)
Ajuste a valor presente (Nota 21)	-	-	(1.362)	(758)
Amortização dos custos de captação de debêntures	(823)	(286)	(823)	(286)
Outras despesas	(106)	34	(2.095)	(1.717)
Total	(26.725)	(9.303)	(30.076)	(11.812)
Resultado financeiro	(26.725)	(9.303)	4.718	1.691

27. Resultado por ação

	Controladora		Consolidado	
	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024
Resultado atribuível aos acionistas da Companhia	183.472	98.639	183.472	98.639
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares)	126.682	126.682	126.682	126.682
Resultado básico e diluído por ação – R\$	1,4483	0,7786	1,4483	0,7786

28. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

Visão Geral

O Grupo está exposto aos seguintes riscos:

Risco de crédito; Risco de liquidez; e Risco de mercado.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição do Grupo sobre cada um dos riscos supramencionados e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital do Grupo.

Estrutura de gerenciamento de risco

A diretoria é responsável pelo acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco do Grupo, e os gestores de cada área se reportam regularmente à diretoria sobre as suas atividades.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

As políticas de gerenciamento de risco do Grupo foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais o Grupo está exposto, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas de risco e sistemas são revistas regularmente para refletirem mudanças nas condições de mercado e nas atividades do Grupo. O Grupo, por meio de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

Risco de crédito

O Grupo visando minimizar os riscos de créditos atrelados as instituições financeiras, procura diversificar suas operações em instituições de primeira linha.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima ao risco de crédito como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	71	143	541.896	485.323
Contas a receber (Nota 6)	-	-	45.159	-
Valores a receber do poder concedente (Nota 7)	-	-	3.732	-
Partes relacionadas (Nota 16)	-	-	2.150	-
Recursos vinculados (Nota 10)	-	-	11.011	-
	71	143	603.948	485.323

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que o Grupo irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas a seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem do Grupo na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações nos vencimentos, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Grupo.

Adicionalmente, são analisados periodicamente mecanismos e ferramentas que permitam captar recursos de forma a reverter posições que poderiam prejudicar a liquidez do Grupo.

O Grupo acompanha o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente. O objetivo do Grupo é manter o saldo entre a continuidade dos recursos e a flexibilidade através de contas garantidas, empréstimos bancários e debêntures.

	Controladora			Total
	Até 1 ano	1 a 5 anos	> 5 anos	
Debêntures (Nota 18)	28.154	250.000	-	278.154
Fornecedores (Nota 17)	74	-	-	74
Total	28.228	250.000	-	278.228

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

	Consolidado			
	Até 1 ano	1 a 5 anos	> 5 anos	Total
Debêntures (Nota 18)	28.154	250.000	-	278.154
Fornecedores (Nota 17)	29.867	-	-	29.867
Arrendamento mercantil a pagar (Nota 21)	13.516	38.412	-	51.928
Credores pela concessão (Nota 22)	2.605	-	12.328	14.933
Outros passivos	71	-	-	71
Total	74.213	288.412	12.328	374.953

Risco de taxa de juros

O Grupo está exposto a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações financeiras e debêntures.

Na data das informações trimestrais, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros era:

Controladora								
Operação	Exposição	Risco	Taxa de juros	Cenário I (provável)	Cenário II (+25%)	Cenário III (+50%)	Cenário IV (-25%)	Cenário V (-50%)
Ativo financeiro								
Aplicações financeiras (Nota 5)	69	Variação do CDI	11,06%	8	10	11	6	4
Passivo financeiro								
Debêntures (Nota 18)	278.154	Variação do CDI	11,06%	30.764	38.455	46.146	23.073	15.382
Consolidado								
Operação	Exposição	Risco	Taxa de juros	Cenário I (provável)	Cenário II (+25%)	Cenário III (+50%)	Cenário IV (-25%)	Cenário V (-50%)
Ativo financeiro								
Aplicações financeiras (Nota 5)	539.920	Variação do CDI	11,06%	59.715	74.644	89.573	44.786	29.858
Passivo financeiro								
Debêntures (Nota 18)	278.154	Variação do CDI	11,06%	30.764	38.455	46.146	23.073	15.382

A diretoria do Grupo realizou análise de sensibilidade dos principais riscos aos quais seus instrumentos financeiros estão expostos. Para a análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros, a diretoria adotou para o cenário provável para os próximos 12 meses as mesmas taxas utilizadas na data das demonstrações financeiras. Os cenários II e III foram estimados com uma valorização adicional de 25% e 50% respectivamente para os próximos 12 meses, já os cenários IV e V estimam uma desvalorização adicional de 25% e 50%, respectivamente para os próximos 12 meses, das taxas no cenário provável.

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos do Grupo ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Gerenciamento do capital

A gestão de capital do Grupo é feita para equilibrar as fontes de recursos próprias e terceiras, balanceando o retorno e o risco para quotistas e credores.

Classificação e valor justo dos instrumentos financeiros

No quadro a seguir, apresentamos os valores contábeis e justos, bem como a classificação e a hierarquia dos instrumentos financeiros:

	Classificação	Controladora		Consolidado	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativo					
Caixa e equivalentes caixa (Nota 5)	2	71	71	541.896	541.896
Contas a receber (Nota 6)	2	-	-	45.159	45.159
Valores a receber do poder concedente (Nota 7)	2	-	-	3.732	3.732
Partes relacionadas (Nota 16)	2	-	-	2.150	2.150
Recurso vinculado (Nota 10)	2	-	-	11.011	11.011
		71	71	603.948	603.948
Passivo					
Fornecedores (Nota 17)	2	74	74	29.867	29.867
Debêntures (Nota 18)	2	275.655	275.655	275.655	275.655
Arrendamento mercantil a pagar (Nota 21)	2	-	-	51.928	51.928
Partes relacionadas (Nota 16)	2	1.037	1.037	660	660
Credores pela concessão (Nota 22)	2	-	-	14.933	14.933
Verba de fiscalização	2	-	-	1.497	1.497
		276.766	276.766	374.540	374.540

A Classificação dos instrumentos financeiros mencionados no quadro acima, tem a seguinte definição:

Classificação 1 – Mensurados a valor justo por meio de resultado

Classificação 2 – Custo amortizado

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

29. Garantias e seguros

A Companhia, por força do Contrato de Concessão de sua controlada Litoral Pioneiro, mantém regularizadas e atualizadas as garantias que cobrem a execução das funções de ampliação e conservação ordinária da malha rodoviária e o pagamento da parcela fixa do ônus da concessão, quando aplicável.

Adicionalmente, por força contratual e política interna de gestão de riscos, a controlada Litoral Pioneiro mantém vigentes apólices de seguros de riscos operacionais, de engenharia e de responsabilidade civil, para garantir a cobertura de danos decorrentes de riscos inerentes às suas atividades, tais como perda de receita, destruição total ou parcial das obras e dos bens que integram a concessão, além de danos materiais e corporais aos usuários, todos de acordo com os padrões internacionais para empreendimentos dessa natureza.

Em 30 de setembro de 2024, as coberturas de seguros são resumidas como segue:

Riscos cobertos	Vigência		Limites de indenização
	Início	Vencimento	
Seguro garantia	23/03/2024	22/01/2025	707.181
Riscos operacionais	22/01/2024	21/02/2025	65.142
Responsabilidade civil geral	09/02/2024	09/02/2025	10.000

30. Compromissos

A controlada Litoral Pioneiro tem compromissos vinculados ao contrato de concessão, que se dividem em etapas (“Frentes”). Os compromissos se relacionam a metas, critérios, requisitos, intervenções obrigatórias, diretrizes técnicas, normas, escopo, parâmetros de desempenho, parâmetros técnicos e os respectivos prazos para seu atendimento, dividido nas Frentes, são:

- Frente de serviços iniciais – Até o 1º ano de concessão;
- Frente de recuperação e manutenção – Do 2º ao 5º ano de concessão;
- Frente de ampliação de capacidade – Do 3º ao 7º ano de concessão;
- Manutenção de nível de serviço – Do 1º ao 25º ano de concessão.

Além do estabelecido acima, a controlada Litoral Pioneiro também possui as seguintes obrigações:

- Verba de fiscalização: verba mensal destinada à cobertura de despesas com a fiscalização da concessão exercida pelo Poder Concedente. O montante será atualizado anualmente pelo IRT (índice de reajuste da atualização da tarifa de pedágio).
- Recursos vinculados: parcela retida da receita bruta da controlada em favor do Poder Concedente.
- Recursos para desenvolvimento tecnológico (RDT): recurso anual destinado a projetos e estudos que visem ao desenvolvimento tecnológico, relativos ao objeto da concessão, conforme previsto na regulamentação da ANTT. O montante será atualizado anualmente pelo IRT (índice de reajuste da atualização da tarifa de pedágio).
- Verba de segurança de trânsito: verba anual para segurança no trânsito, destinada exclusivamente ao custeio de programas relacionados à prevenção de acidentes, educação no trânsito e comunicação. O montante será atualizado anualmente pelo IRT (índice de reajuste da atualização da tarifa de pedágio).

EPR Infraestrutura PR S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

Por fim, a controlada Litoral Pioneiro deverá manter, em favor da ANTT, como garantia do fiel cumprimento das obrigações contratuais, a garantia de execução do contrato nos montantes indicados na tabela abaixo:

Período	Valor
Do início do prazo do contrato até o 7º ano de concessão	610.940
Do 8º ano de concessão até o 27º ano de concessão	305.470
Do 28º ano de concessão até o final da concessão	610.940

31. Transações que não afetaram caixa

Em conformidade com o CPC 03 (R2) / IAS 7 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, as transações que não afetaram caixa nos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 estão apresentadas nas rubricas abaixo:

	Consolidado
	30.09.2024
Aquisição de infraestrutura em construção/fornecedores	(23.078)
Direito de uso (Nota 12)	58.735

32. Eventos subsequentes

Em 22 de outubro de 2024 a controlada Litoral Pioneiro realizou a antecipação de dividendos para a Companhia no valor de R\$ 96.524.

Em 22 de outubro de 2024 a Companhia realizou a amortização extraordinária das debêntures, realizando o pagamento de R\$ 86.000 referente ao saldo principal e R\$ 10.474 referente a juros, totalizando R\$ 96.524.