

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Informações Trimestrais – ITR
Períodos de seis meses findos
em 30 de junho de 2024
com Relatório de Revisão do Auditor
Independente

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Informações trimestrais

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024

Índice

Comentário de desempenho	2
Relatório de revisão sobre as informações trimestrais	9
Balanco patrimonial.....	11
Demonstração do resultado	12
Demonstração do resultado abrangente	13
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	14
Demonstração dos fluxos de caixa.....	15
Demonstração do valor adicionado.....	16
Notas explicativas às informações trimestrais.....	17

Comentários de desempenho

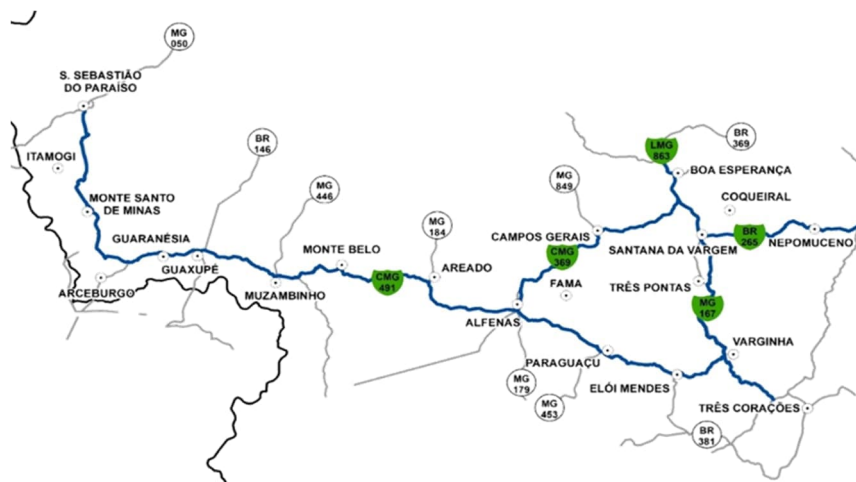
Varginha (MG), 12 de agosto de 2024 – A Concessionária Rodovias do Café SPE S.A. (“Companhia” ou “EPR Vias do Café”) divulga seus resultados referentes aos períodos de seis (“1S24”) e três meses (“2T24”) findos em 30 de junho de 2024 .

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

A EPR Vias do Café foi constituída em 18 de julho de 2023, tendo por objeto social a exploração da concessão de serviços públicos de exploração do complexo rodoviário denominado “Lote Varginha-Furnas”, que compreende os trechos rodoviários, respectivas faixas marginais e demais áreas referidas na Concorrência Internacional SEINFRA nº 003/2022, nos termos, prazos, condições e padrões de responsabilidade ambiental, social e governança corporativa do contrato de concessão dos serviços de operação, conservação, manutenção, monitoração, implantação de melhorias, ampliação de capacidade e manutenção de nível de serviço do sistema rodoviário.

O “Contrato n.º 005/2023 – Contrato de Concessão dos Serviços de Operação, Conservação, Manutenção, Monitoração, Implantação de Melhorias, Ampliação de Capacidade e Manutenção de Nível de Serviço do Sistema Rodoviário Lote Varginha-Furnas”, celebrado em 12 de agosto de 2023 com o Estado de Minas Gerais, por intermédio da Secretaria de Estado de Infraestrutura e Mobilidade do Estado de Minas Gerais – SEINFRA. O prazo de concessão é de 30 anos, a contar da data da eficácia do contrato, obtida em 23 de outubro de 2023.

A Companhia irá operar 06 praças de pedágio e 06 Postos de Atendimento ao longo dos 432,84 quilômetros de extensão do trecho concedido, cruzando 22 municípios, todos no estado de Minas Gerais.



Grupo EPR

A EPR 2 Participações S.A. (“EPR”), acionista controladora da EPR Vias do Café, 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, por meio da EPR Vias do Café, EPR Sul de Minas e EPR Triângulo 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 Mineiras, uma concessão de rodovia no estado de Minas Gerais.

Destaques

- No 1º semestre de 2024, a Companhia realizou investimentos de R\$ 268,6 milhões, com destaque para obras de Trabalhos Iniciais, conforme o Programa de Exploração da Rodovia (PER).
- A Companhia obteve autorização para iniciar suas operações de pedágio a partir do dia 26 de julho de 2024.

Receita

A constituição da Companhia foi em 18 de julho de 2023, dessa forma, não há comparativo com os períodos de seis e três meses findos em 30 de junho de 2023. A Companhia não havia iniciado a cobrança de pedágio até 30 de junho de 2024.

A receita líquida totalizou R\$ 264,4 milhões no 1S24 (R\$ 144,6 milhões no 2T24) referente aos serviços de construção.

Receita (R\$ mil)	1S24	2T24
Receita Bruta		
Receita de serviços de construção	264.386	144.557
Receita Operacional Líquida	264.386	144.557

Custos e Despesas Operacionais

Custos e Despesas Operacionais (R\$ mil)	1S24	2T24
Custos de serviços de construção	(264.386)	(144.557)
Com pessoal	(7.269)	(4.955)
Seguros / garantias	(3.143)	(1.432)
Conservação	(2.645)	(1.854)
Serviços de terceiros	(924)	(899)
Depreciação / amortização	(179)	(147)
Outros	(839)	(622)
Custos e Despesas Operacionais	(279.385)	(154.466)

No primeiro semestre de 2024, os custos de serviços de construção somaram R\$ 264,4 milhões de um total de R\$ 279,4 milhões, representando 94,6% do total de custos operacionais. Os custos de serviços de construção são relacionados aos custos das melhorias previstas nas frentes do PER, em especial os Trabalhos Iniciais.

O custo com pessoal alcançou R\$ 7,3 milhões no primeiro semestre de 2024 relacionado ao incremento de pessoal em função da organização administrativa e operacional da Companhia.

EBITDA

O EBITDA totalizou (R\$ 14,8) milhões no 1S24.

EBITDA (R\$ mil)	1S24	2T24
Receita operacional líquida	264.386	144.557
Receita de serviços de construção	(264.386)	(144.557)
Receita Líquida Ajustada ¹	-	-
Custos operacionais	(264.386)	(144.557)
Despesas operacionais	(14.999)	(9.909)
Custos de serviços de construção	264.386	144.557
Custos Operacionais (s/ custos de construção)	(14.999)	(9.909)
EBIT	(14.999)	(9.909)
Depreciação / amortização	179	147
EBITDA	(14.820)	(9.762)
Margem EBITDA Ajustada ²	0,0%	0,0%

Conforme a Resolução CVM nº 156, de 23 de junho de 2022, segue abaixo a reconciliação do prejuízo do período para o EBITDA:

EBITDA (R\$ mil)	1S24	2T24
Prejuízo do período	(5.576)	(5.225)
(+) IR e CS - correntes e diferidos	(2.826)	(2.641)
(+) Resultado financeiro	(6.597)	(2.043)
(+) Depreciação e amortização	179	147
EBITDA	(14.820)	(9.762)

Resultado financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	1S24	2T24
Receitas Financeiras	19.366	7.854
Aplicações financeiras	19.365	7.854
Outras receitas	1	-
Despesas Financeiras	(12.769)	(5.811)
Juros e variações monetárias de debêntures	(10.305)	(4.645)
Outras despesas	(2.464)	(1.166)
Resultado Financeiro	6.597	2.043

O resultado financeiro líquido foi de R\$ 6,6 milhões no 1S24, impulsionado pelas receitas financeiras oriundas do capital aplicado.

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

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

Endividamento

Endividamento (R\$ mil)	Quantidade	Taxas Contratuais	Vencimento	1S24	2023
1ª emissão					
Série única	350.000	CDI + 3,40%	abr-26	386.730	361.543
Total Debêntures				386.730	361.543
Passivo de Arrendamento				2.114	-
Caixa				(225.007)	(457.107)
Dívida Líquida				163.837	(95.564)

A Companhia apresentou saldo de dívida líquida de R\$ 163,8 milhões em 30 de junho de 2024.

CAPEX

	CAPEX	1S24	2023	Var.%
Imobilizado		2.463	140	1.659,3%
Intangível		474	131	261,8%
Infraestrutura em construção		283.724	17.926	1.482,7%
	CAPEX	286.661	18.197	1.475,3%

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, a Companhia realizou investimentos em ativos na ordem de R\$ 268,6 milhões, sendo a maior representatividade as obras de atendimento ao PER, conforme preconiza o contrato de concessão.

Prejuízo do período

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, a Companhia apresentou um prejuízo líquido de R\$ 5,6 milhões.

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.

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 condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

Declaração da Diretoria

A Diretoria da Concessionária Rodovias do Café SPE 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 (ITR) relativas aos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024; (ii) com o conteúdo e conclusão expressos no relatório sobre a revisão de informações trimestrais do auditor Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda.

Demonstração de Resultado

Demonstração do resultado (em R\$ mil)	1S24	1T24
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	264.386	144.557
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(264.386)	(144.557)
PREJUÍZO BRUTO	-	-
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
Despesas gerais e administrativas	(14.999)	(9.909)
PREJUÍZO OPERACIONAL	(14.999)	(9.909)
RESULTADO FINANCEIRO		
Receitas financeiras	19.366	7.854
Despesas financeiras	(12.769)	(5.811)
PREJUÍZO OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(8.402)	(7.866)
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		
Diferidos	2.826	2.641
PREJUÍZO DO PERÍODO	(5.576)	(5.225)
RESULTADO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$	(0,0929)	(0,0871)

Balço Patrimonial

ATIVO	1S24	31/12/2023	PASSIVO	1S24	31/12/2023
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	225.007	457.107	Fornecedores	21.477	3.791
Impostos a recuperar	6.537	2.422	Debêntures	34.303	9.115
Adiantamentos a fornecedor	1.506	689	Obrigações sociais	3.540	663
Despesas antecipadas	338	1.538	Obrigações fiscais	2.024	259
Partes relacionadas	99	-	Arrendamento mercantil a pagar	886	-
			Partes relacionadas	60	201
Total do ativo circulante	<u>233.487</u>	<u>461.756</u>	Outras contas a pagar	-	2
			Total do passivo circulante	<u>62.290</u>	<u>14.031</u>
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
Impostos diferidos	3.157	331	Debêntures	348.119	346.905
			Arrendamento mercantil a pagar	1.228	-
Realizável a longo prazo	<u>3.157</u>	<u>331</u>	Total do passivo não circulante	<u>349.347</u>	<u>346.905</u>
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Direito de uso	2.104	-	Capital social	58.621	58.621
Imobilizado	2.463	140	Reserva de capital	61.379	61.379
Intangível	474	131	Prejuízos acumulados	(6.228)	(652)
Infraestrutura em construção	283.724	17.926	Total do patrimônio líquido	<u>113.772</u>	<u>119.348</u>
Total do ativo não circulante	<u>291.922</u>	<u>18.528</u>	TOTAL DO PASSIVO E PRATIMÔNIO LÍQUIDO	<u>525.409</u>	<u>480.284</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>525.409</u>	<u>480.284</u>			

Fluxo de caixa

Demonstração de fluxo de caixa (em R\$ mil)	2S24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Prejuízo antes dos tributos	(8.402)
Ajustes de:	
Depreciações e amortizações	179
Juros e variações monetárias de debêntures	10.305
Amortização do custo de captação	1.216
Redução (aumento) dos passivos operacionais:	
Impostos a recuperar	(4.115)
Adiantamentos a fornecedores	(817)
Despesas antecipadas	1.200
Partes relacionadas	(99)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:	
Fornecedores	(255)
Partes relacionadas	(141)
Obrigações sociais	2.877
Obrigações fiscais	1.765
Outras contas a pagar	(2)
Caixa líquido (utilizado nas) gerado pelas atividades operacionais	<u>3.711</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	(232.976)
Aquisições de itens do ativo imobilizado	(2.394)
Aquisições de itens do ativo intangível	(378)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<u>(235.748)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamento arrendamento mercantil	(63)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	<u>(63)</u>
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(232.100)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	457.107
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	225.007

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos administradores e acionistas da
Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.
Varginha – MG

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária Rodovias do Café SPE S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 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

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.

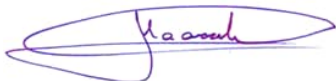
Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período de seis meses findo em 30 de junho 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, 12 de agosto de 2024.

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



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

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Balanço patrimonial

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

(Em milhares de Reais)

ATIVOS	Nota explicativa	30.06.2024	31.12.2023	PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	30.06.2024	31.12.2023
CIRCULANTES				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	225.007	457.107	Fornecedores	9	21.477	3.791
Impostos a recuperar	5	6.537	2.422	Debêntures	8	34.303	9.115
Adiantamentos a fornecedores		1.506	689	Obrigações sociais	10	3.540	663
Despesas antecipadas		338	1.538	Obrigações fiscais	11	2.024	259
Partes relacionadas	12	99	-	Arrendamento mercantil a pagar		886	-
Total dos ativos circulantes		233.487	461.756	Partes relacionadas	12	60	201
				Outras contas a pagar		-	2
				Total dos passivos circulantes		62.290	14.031
NÃO CIRCULANTES				NÃO CIRCULANTES			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	6	3.157	331	Debêntures	8	348.119	346.905
Realizável a longo prazo		3.157	331	Arrendamento mercantil a pagar		1.228	-
Direito de uso		2.104	-	Total dos passivos não circulantes		349.347	346.905
Imobilizado		2.463	140	TOTAL DO PASSIVO		411.637	360.936
Intangível		474	131	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Infraestrutura em construção	7	283.724	17.926	Capital social	13	58.621	58.621
Investimentos		288.765	18.197	Reserva de capital	13	61.379	61.379
Total dos ativos não circulantes		291.922	18.528	Prejuízos acumulados		(6.228)	(652)
				Total do patrimônio líquido		113.772	119.348
TOTAL DO ATIVO		525.409	480.284	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		525.409	480.284

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de seis e três meses findos em 30 de junho de 2024

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

	Nota explicativa	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024
Receita operacional líquida	14	264.386	144.557
Custo dos serviços prestados	15	<u>(264.386)</u>	<u>(144.557)</u>
PREJUÍZO BRUTO		-	-
Despesas gerais e administrativas	15	<u>(14.999)</u>	<u>(9.909)</u>
PREJUÍZO OPERACIONAL		<u>(14.999)</u>	<u>(9.909)</u>
Receitas financeiras	16	19.366	7.854
Despesas financeiras	16	<u>(12.769)</u>	<u>(5.811)</u>
RESULTADO FINANCEIRO		<u>6.597</u>	<u>2.043</u>
PREJUÍZO OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		<u>(8.402)</u>	<u>(7.866)</u>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	6	2.826	2.641
PREJUÍZO DO PERÍODO		<u>(5.576)</u>	<u>(5.225)</u>
RESULTADO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$		<u>(0,0929)</u>	<u>(0,0871)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de seis e três meses findos em 30 de junho de 2024

(Em milhares de Reais)

	<u>01.01.2024 a</u> <u>30.06.2024</u>	<u>01.04.2024 a</u> <u>30.06.2024</u>
PREJUÍZO DO PERÍODO	(5.576)	(5.225)
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	<u>(5.576)</u>	<u>(5.225)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de Reais)

	<u>Capital social Subscrito</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 1º DE JANEIRO 2024	58.621	61.379	(652)	119.348
Prejuízo do período	-	-	(5.576)	(5.576)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024	58.621	61.379	(6.228)	113.772

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de Reais)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>30.06.2024</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Prejuízo antes dos tributos		(8.402)
Ajustes de:		
Depreciação / amortização	15	179
Juros e variações monetárias de debêntures	8 e 16	10.305
Amortização do custo de captação	8	1.216
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Impostos a recuperar	5	(4.115)
Adiantamentos a fornecedores		(817)
Despesas antecipadas		1.200
Partes relacionadas	12	(99)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	9 e 21	(255)
Partes relacionadas	12	(141)
Obrigações sociais	10	2.877
Obrigações fiscais	11	1.765
Outras contas a pagar		(2)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		3.711
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	7 e 21	(232.976)
Aquisições de itens do ativo imobilizado		(2.394)
Aquisições de itens do ativo intangível		(378)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento		(235.748)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamentos de arrendamento mercantil		(63)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento		(63)
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(232.100)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	4	457.107
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	4	225.007

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Demonstração do valor adicionado

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024

(Em milhares de Reais)

	<u>30.06.2024</u>
Receita de serviços de construção	264.386
Juros de debêntures capitalizados	14.881
	<u>279.267</u>
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	
Custo de serviços prestados	(1.886)
Custo de serviços de construção	(264.386)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(1.752)
Custo da concessão	(3.143)
Outros custos	(434)
	<u>(271.601)</u>
VALOR ADICIONADO BRUTO	<u>7.666</u>
DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO	<u>(179)</u>
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO (RETIDO)	<u>7.487</u>
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	
Receitas financeiras	19.366
Juros de debêntures capitalizados	14.881
	<u>34.247</u>
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	<u>41.734</u>
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	
Pessoal e encargos:	
Remuneração direta	6.818
Benefícios	483
FGTS	291
Impostos, taxas e contribuições:	
Federais (incluindo IOF)	(2.784)
Remuneração de capitais de terceiros:	
Juros	25.186
Juros de debêntures capitalizados	14.881
Outras despesas financeiras	2.435
Prejuízo do período	(5.576)
	<u>41.734</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

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

1. Contexto operacional

A Concessionária Rodovias do Café SPE S.A. (“Rodovia do Café” ou “Companhia”) é uma sociedade anônima de propósito específico com registro de companhia aberta na categoria “B” perante a Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) desde 09 de agosto de 2024, estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Avenida Rogassiano Francisco Coelho, nº 346, Bairro Nova Varginha, na cidade de Varginha, Estado de MG, CEP 37077-000.

Constituída em 18 de julho de 2023, a Companhia tem por objeto social, a concessão de serviços públicos de exploração do complexo rodoviário denominado “Rodovia do Café”, que compreende os trechos rodoviários e respectivas faixas marginais, bem como, as demais áreas referidas na Concorrência Pública Internacional SEINFRA nº 003/2022, nos termos do contrato de Concessão celebrado 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 contar da data da eficácia do contrato, obtida em 23 de outubro de 2023.

A principal fonte de receita da Companhia será através da arrecadação da tarifa de pedágio, a qual, como mencionado na Nota 22, teve seu início em 26 de julho de 2024. A tarifa de pedágio poderá ser reajustada anualmente, tendo como data-base do reajuste o mês de novembro.

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 regulado em que opera e identificou que sua atuação tem como finalidade a prestação de serviços de operação de rodovias (utilidade pública), a qual é utilizada, inclusive, para o 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. Base de preparação

2.1 Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao período de seis meses findos em 30 de junho de 2024, compreendem as informações contábeis intermediárias 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 condizente 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 Administração da Companhia em 12 de agosto 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 divulgadas nas demonstrações financeiras relativa ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

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

Assim, estas Informações Trimestrais - ITR devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras daquele exercício.

3. Principais políticas contábeis

As Informações Trimestrais - ITR da Companhia 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.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Caixa e contas bancárias	1.028	11
Aplicações financeiras	223.979	457.096
Total	<u>225.007</u>	<u>457.107</u>

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 do resultado, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

5. Impostos a recuperar

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	6.537	2.422
Total	<u>6.537</u>	<u>2.422</u>

6. 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 referente aos períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2024 é como segue:

	<u>01.01.2024 a 30.06.2024</u>	<u>01.04.2024 a 30.06.2024</u>
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(8.402)	(7.866)
Alíquota vigente	34%	34%
Expectativa de benefício de imposto de renda e contribuição social, de acordo com a alíquota vigente	2.857	2.674
Ajustes para a alíquota efetiva:		
Despesas permanentes indedutíveis	(31)	(33)
Total	<u>2.826</u>	<u>2.641</u>
Imposto de renda e contribuição social:		
Diferido	2.826	2.641
	<u>2.826</u>	<u>2.641</u>
Alíquota efetiva de impostos	<u>34%</u>	<u>34%</u>

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

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

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 diferidos têm a seguinte composição:

	Saldo 30.06.2024	Resultado 30.06.2024	Saldo 31.12.2023
Ativo fiscal diferido			
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	9.690	7.522	2.168
Provisão de participação nos lucros	334	334	-
Outros ativos diferidos	40	30	10
	10.064	7.886	2.178
Passivo fiscal diferido			
Juros capitalizados na infraestrutura em construção	(6.907)	(5.060)	(1.847)
	(6.907)	(5.060)	(1.847)
Ativo fiscal diferido líquido	3.157	2.826	331

A recuperabilidade do ativo fiscal diferido calculado sobre prejuízo fiscal e base negativa é suportada por projeções de resultados tributáveis futuros da Companhia. Com base nas projeções, a expectativa é que os saldos sejam realizados até o final do exercício de 2026.

7. Infraestrutura em construção

	Intangível em andamento	Adiantamento a fornecedores	Total
Custo			
Saldo em 18 de julho de 2023	-	-	-
Adições de infraestrutura (i)	11.378	6.548	17.926
Saldo em 31 de dezembro de 2023	11.378	6.548	17.926
Saldo em 1º de janeiro de 2024	11.378	6.548	17.926
Adições de infraestrutura (i)	264.386	1.412	265.798
Saldo em 30 de junho de 2024	275.764	7.960	283.724

- (i) Refere-se a obras e serviços em andamento nas rodovias, conforme parâmetros definidos no programa de Exploração da Rodovia ("PER"), explicado na NE 20.

Os juros e custos sobre as debêntures são capitalizados nos ativos qualificáveis durante o período de construção da infraestrutura, sendo que no período findo em 30 de junho de 2024, foram capitalizados juros no valor de R\$ 14.881.

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

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

8. Debêntures

Série	Quantidade	Taxas contratuais	Vencimento	30.06.2024	31.12.2023
Emissão - Série única	350.000	CDI+3,4% a.a.	abr/26	386.730	361.543
				386.730	361.543
		Custo de transação		(4.308)	(5.523)
		Total		382.422	356.020
		Circulante		34.303	9.115
		Não Circulante		348.119	346.905
		Total		382.422	356.020

A movimentação do período é como segue:

	30.06.2024
Saldo inicial	356.020
Juros provisionados	10.305
Amortização do custo de captação	1.216
Juros capitalizados na infraestrutura em construção	14.881
Saldo final	382.422

Cronograma de amortização da dívida no longo prazo:

	30.06.2024
2026	348.119

Garantia fidejussória

As Debêntures contam com garantia fidejussória dos acionistas, na forma de fiança e sem benefício de ordem, nos termos da Escritura de Emissão, sendo essas, na proporção e nos valores de participação de cada acionista.

A fiança pelos acionistas inclui (i) aporte adicional de recursos na Companhia, por qualquer acionista, além do montante inicial aportado; e/ou (ii) valor do capital comprometido objeto de uma obrigação de aporte ensejará na diminuição da fiança Perfin Voyager Fundo de Investimento em Participação IE (“Perfin Voyager”) em montante equivalente ao aporte adicional e/ou ao valor do capital comprometido objeto de uma obrigação de aporte, conforme o caso.

Os acionistas outorgantes das fianças prestarão as respectivas fianças, obrigando-se os fiadores e seus sucessores a qualquer título, em caráter irrevogável e irretratável, perante os debenturistas, na qualidade de fiadores e principais pagadores.

Os fiadores serão solidários com a emissora, mas (i) a EPR 2 Participações S.A. (“EPR 2”) e os fiadores pessoas físicas não serão fiadores solidários entre si em relação às fianças, estando cada um tão somente obrigado em relação às respectivas fianças; e (ii) os fiadores pessoas físicas serão fiadores solidários entre si em relação à fiança fiadores pessoa física.

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

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

Covenants

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

9. Fornecedores

Em 30 de junho de 2024 o saldo de R\$ 21.477 (R\$ 3.791 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 imobilizado da Companhia, bem como execução de obras na rodovia.

10. Obrigações sociais

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Salários e encargos sociais	693	355
Provisão de participação nos lucros - PLR	1.189	28
Provisão de férias e 13º salário	1.658	280
Total	<u>3.540</u>	<u>663</u>

11. Obrigações fiscais

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	24	26
Programa de integração social - PIS	16	53
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	100	172
Tributos federais retidos	544	-
Impostos sobre serviços - ISS	1.340	8
Total	<u>2.024</u>	<u>259</u>

12. Partes relacionadas

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Ativo circulante		
Concessionária EPR Litoral Pioneiro S.A. (a)	99	-
Passivo circulante		
Concessionária de Rodovias do Sul de Minas S.A. (a)	-	200
Concessionária de Rodovias do Triângulo S.A. (a)	60	1
	<u>60</u>	<u>201</u>

(a) Trata-se de rateio de despesas com gastos administrativos compartilhados entre Companhias do mesmo grupo econômico.

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

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

No período findo de 30 de junho de 2024, a Companhia reconheceu o montante de R\$ 481 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.

13. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social subscrito em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, é de R\$ 58.621, conforme demonstrado abaixo:

<u>Sócios</u>	<u>Tipo de Ação</u>	<u>Quantidade de ações</u>	<u>Valor</u>	<u>%</u>
EPR 2 Participações S.A.	Ordinárias	60.000.000	29.310	50,00%
Perfin Voyager Fundo Invest. Participações	Preferenciais	60.000.000	29.310	50,00%
Total		120.000.000	58.621	100,00%

Características das ações preferenciais

As ações preferenciais: (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 menos o valor total de todos os pagamentos realizados à ação preferencial, de acordo com o previsto no Acordo de Acionistas; (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, por um valor igual ao valor integralizado da ação preferencial menos o valor total de todos os pagamentos realizados à ação preferencial, 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).

14. Receita operacional líquida

	<u>01.01.2024 a 30.06.2024</u>	<u>01.04.2024 a 30.06.2024</u>
Receitas operacionais		
Receita de serviços de construção	264.386	144.557
Receita bruta	264.386	144.557
Receita operacional líquida	264.386	144.557

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

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

15. Custos e despesas por natureza

	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024
Custos de serviços de construção	(264.386)	(144.557)
Com pessoal	(7.269)	(4.955)
Seguros / garantias	(3.143)	(1.432)
Conservação	(2.645)	(1.854)
Serviços de terceiros	(924)	(899)
Depreciação / amortização	(179)	(147)
Outros	(839)	(622)
Total	(279.385)	(154.466)
Custo dos serviços prestados	(264.386)	(144.557)
Despesas gerais e administrativas	(14.999)	(9.909)
Total	(279.385)	(154.466)

16. Resultado financeiro

	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024
Receitas financeiras		
Aplicações financeiras	19.365	7.854
Outras receitas	1	-
Total	19.366	7.854
Despesas financeiras		
Juros e variações monetárias de debêntures (i)	(10.305)	(4.645)
Outras despesas	(2.464)	(1.166)
Total	(12.769)	(5.811)
Resultado financeiro	6.597	2.043

(i) No período findo de 30 de junho de 2024, a Companhia reconheceu o montante de R\$ 25.186 de juros e variações monetárias de debêntures, dos quais foram capitalizados em infraestruturação em construção o montante de R\$ 14.881.

17. Resultado por ação

	01.01.2024 a 30.06.2024	01.04.2024 a 30.06.2024
Prejuízo atribuível aos acionistas da Companhia	(5.576)	(5.225)
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares)	60.000	60.000
Resultado básico e diluído por ação - R\$	(0,0929)	(0,0871)

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 30 de junho de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

Visão Geral

A Companhia está exposta aos seguintes riscos:

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

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

Estrutura de gerenciamento de risco

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

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, 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 da Companhia. A Companhia, 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

A diretoria 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:

	<u>30.06.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Caixa e equivalentes de caixa	225.007	457.107
Partes relacionadas	99	-
	<u>225.106</u>	<u>457.107</u>

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia 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 da Companhia 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 da Companhia.

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

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

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

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

30 de junho de 2024	Até 1 ano	1 a 5 anos	➤ 5 anos	Total
Debêntures	36.730	350.000	-	386.730
Fornecedores	21.477	-	-	21.477

Risco de taxa de juros

A Companhia está exposta a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações e debêntures.

Operação	Exposição	Risco	Taxa de juros	Cenário I (provável)	Cenário II (+25%)	Cenário III (+50%)	Cenário IV (-25%)	Cenário V (-50%)
Ativos financeiros								
Certificados de dep. Bancário (CDB)	223.979	CDI	11,65%	26.094	32.617	39.140	19.570	13.047
Passivos financeiros								
Debêntures	386.730	CDI	11,65%	45.054	56.318	67.581	33.791	22.527

A Companhia 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.

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 da Companhia 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 da Companhia 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:

	Hierarquia	Classificação	30.06.2024		31.12.2023	
			Contábil	Valor justo	Contábil	Valor justo
Ativo						
Caixa e equivalentes de caixa	-	2	225.007	225.007	457.107	457.107
Partes relacionadas	-	2	99	99	-	-
Total			225.106	225.106	457.107	457.107

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

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

	Hierarquia	Classificação	30.06.2024		31.12.2023	
			Contábil	Valor justo	Contábil	Valor justo
Passivo						
Debêntures	-	2	382.422	382.422	356.020	356.020
Fornecedores	-	2	21.477	21.477	3.791	3.791
Partes relacionadas	-	2	60	60	201	201
Outras contas a pagar	-	2	-	-	2	2
Total			403.959	403.959	360.014	360.014

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

19. Garantias e seguros

A Companhia, por força contratual, mantém regularizadas e atualizadas as garantias que cobrem a execução das funções de ampliação e conservação especial e das funções operacionais de 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 concessionária 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 junho de 2024, as coberturas de seguros são resumidas como segue:

<u>Modalidade</u>	<u>Riscos cobertos</u>	<u>Limites de indenização</u>
Todos os riscos	Riscos patrimoniais/perda de receita	35.000
	Responsabilidade civil	7.500
Garantia	Garantia de execução do Contrato de Concessão	107.822

20. Compromissos

A Companhia 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, divido nas Frentes, são:

Frente de serviços iniciais – Até o 2º ano de concessão

Frente de Recuperação e Manutenção – Do 3º ao 6º ano de concessão

Frente de Ampliação de Capacidade e Manutenção de nível de serviço – Do 7º ano de concessão em diante.

A Concessionária também deverá, durante todo o Prazo da Concessão, manter vigentes as apólices de seguro necessárias à cobertura dos riscos inerentes à execução do Objeto desta Concessão e mensalmente pagar o ônus de Fiscalização à SEINFRA.

Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de junho de 2024

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

21. 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 no período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 estão apresentadas nas rubricas abaixo:

	<u>30.06.2024</u>
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	17.941
Juros capitalizados na infraestrutura em construção	14.881
Novos contratos de direito de uso	2.177

22. Eventos subsequentes

- i) Em 26 de julho de 2024 a Companhia iniciou a arrecadação em todas as praças de pedágio.
- ii) Em 9 de agosto de 2024 a Companhia teve deferido o seu registro como emissor que trata a Resolução CVM 80/22 na categoria B.