

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Informações Trimestrais – ITR
Período de três meses findo
em 31 de março de 2024
com Relatório de Revisão do Auditor
Independente

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Informações trimestrais - ITR

Período de três meses findo em 31 de março de 2024

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações trimestrais	10
Balanço patrimonial	12
Demonstração do resultado	14
Demonstração do resultado abrangente.....	15
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	16
Demonstração dos fluxos de caixa.....	17
Demonstração do valor adicionado.....	18
Notas explicativas às informações trimestrais.....	19

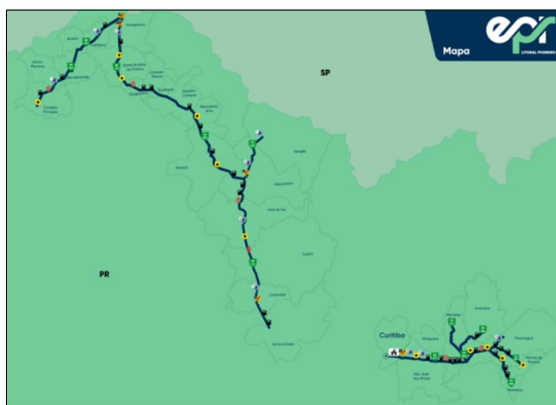
Comentário de Desempenho 1T24

São José dos Pinhais (PR), 13 de setembro de 2024 – A EPR Litoral Pioneiro S.A. (“Companhia” ou “Litoral Pioneiro”) divulga seus resultados referentes ao período de três meses (“1T24”) findo em 31 de março de 2024.

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.



Grupo EPR

A EPR Participações S.A. (“EPR 2”), acionista controladora indireta da Litoral Pioneiro, 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 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

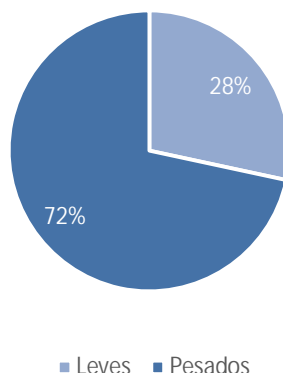
- A receita bruta com arrecadação de pedágio da Companhia foi de R\$ 16,7 milhões no 1T24.
- A receita líquida ajustada no 1T24 foi de R\$ 15,2 milhões.

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

- O tráfego no 1T24 foi de 1,2 milhões de eixos equivalentes
- O EBITDA do 1T24 foi de R\$ 2,5 milhões.
- No 1º trimestre de 2024, a Companhia realizou investimentos de R\$ 50,8 milhões, com destaque para obras de Trabalhos Iniciais, conforme o Programa de Exploração da Rodovia (PER).

Tráfego



O tráfego acumulado no 1T24 foi de 1,2 milhões de eixos equivalentes*, sendo 0,3 milhões de veículos leves e 0,8 milhões de veículos pesados.

Tráfego em milhares de eixos equivalentes	1T24
Leves	327
Pesados	827
Total	1.154

*Eixos Equivalentes: Refere-se à quantidade de eixos pagantes de cada veículo

Tarifa média

A tarifa média por eixo equivalente no 1T24 foi de R\$ 14,47.

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)	1T24
Receita Bruta	52.335
Receita com arrecadação de pedágio	16.692
Receita de serviços de construção - ICPC 01 (R1)	35.643
Imposto sobre receitas operacionais	(1.444)
Receita Líquida	50.891
Receita Líquida Ajustada**	15.248

** Receita Líquida Ajustada desconsidera a receita de construção

A receita com arrecadação de pedágio foi de R\$ 16,7 milhões no 1T24.

A receita líquida totalizou R\$ 50,9 milhões no 1T24. E a receita líquida ajustada (excluindo a receita com serviços de construção) totalizou R\$ 15,2 milhões.

No primeiro trimestre de 2024, 64,0% da arrecadação foi pela modalidade automática (AVI).

Custos Operacionais e Despesas Administrativas

Custos Operacionais e Despesas (R\$ mil)	1T24
Custos de serviços da construção	(35.643)
Com pessoal	(4.066)
Serviço de terceiros	(3.200)
Seguros e garantias	(2.502)
Material de informática e segurança	(789)
Conservação	(533)
Depreciação e amortização	(305)
Outros	(1.704)
Total dos Custos e Despesas	(48.742)

No primeiro trimestre de 2024, os custos de serviços de construção foram de R\$ 35,6 mil de um total de R\$ R\$ 48,7 mil, representando 73% do total de custos operacionais.

EBITDA

O EBITDA totalizou R\$ 2,5 milhões no 1T24, com margem EBITDA ajustada de 16,1%.

EBITDA (R\$ mil)	1T24
Receita líquida	50.891
Receita de construção	(35.643)
Receita Líquida Ajustada ¹	15.248
Custos operacionais	(44.977)
Despesas operacionais	(3.765)
Custos de construção	35.643
Custos operacionais (s/ custos de construção)	(13.099)
EBIT	2.149
Depreciação e amortização	305
EBITDA	2.454
Margem EBITDA ajustada ²	16,1%

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)	1T24
Lucro Líquido	8.815
(+) IR e CS - correntes e diferidos	4.514
(+) Resultado financeiro	(11.180)
(+) Depreciação e amortização	305
EBITDA	2.454

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)	1T24
Receitas Financeiras	11.250
Aplicações financeiras	11.250
Despesas Financeiras	(70)
Ajuste a valor presente de arrendamento mercantil	(51)
Encargos financeiros	(5)
Outras despesas	(14)
Resultado Financeiro	11.180

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.

O resultado financeiro líquido foi de R\$ 11,1 milhões no 1T24. Este valor representa um incremento de rendimentos sobre aplicações financeiras, dado a maior disponibilidade de saldo de caixa aplicado. O saldo de aplicações financeiras vem sendo consumido no pagamento das obras de atendimento ao PER.

CAPEX

CAPEX	1T24	4T23	Var. %	Var. R\$
Infraestrutura em construção	17.302	21.045	-18%	(3.743)
Intangível	54.409	-	100%	54.409
CAPEX	71.711	21.045	240,7%	50.666

No período de três meses findo em 31 de março de 2024, a Companhia realizou investimentos em ativos na ordem de R\$ 50,8 milhões, sendo a maior representatividade as obras de atendimento ao PER, com destaque para trabalhos iniciais, conforme preconiza o contrato de concessão.

Lucro líquido

No período de seis meses findo em 31 de março de 2024, a Companhia apresentou um lucro líquido de R\$ 8,8 milhões.

Governança Corporativa

Conselho de Administração

A EPR Litoral Pioneiro, em linha com o grupo EPR, tem o intuito em adotar as melhores práticas de governança corporativa no mercado por meio da futura instituição do Conselho de Administração. Atualmente, adota as mesmas práticas de governança corporativa de seus controladores.

O Conselho de Administração terá 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 condizentes com as expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - (ITR).

Declaração da Administração

A Administração da EPR Litoral Pioneiro 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 relativas ao período de três meses findo em 31 de março de 2024 e (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)	1T24
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	50.891
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(44.977)
LUCRO BRUTO	5.914
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	
Despesas gerais e administrativas	(3.765)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	2.149
RESULTADO FINANCEIRO	
Receitas Financeiras	11.250
Despesas Financeiras	(70)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	13.329
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	
Correntes	(3.937)
Diferidos	(577)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	8.815
LUCRO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$	0,0176

Balanço Patrimonial

ATIVO	31/03/2024	31/12/2023	PASSIVO	31/03/2024	31/12/2023
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	437.324	485.179	Fornecedores	14.992	62
Contas a receber	13.945	-	Arrendamento mercantil a pagar	11.666	-
Impostos a recuperar	1.351	507	Obrigações sociais	1.317	28
Partes relacionadas	804	-	Obrigações fiscais	5.311	1.087
Adiantamentos a fornecedores	2.567	57	Partes relacionadas	-	5.751
Outros ativos	4.720	-	Verba de fiscalização	1.550	-
Total do ativo circulante	460.711	485.743	Total do passivo circulante	34.836	6.928
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
Direito de uso em arrendamento	49.471	-	Arrendamento mercantil a pagar	37.805	-
Infraestrutura em construção	17.302	21.045	Imposto de renda e contribuição social diferidos	577	-
Intangível	54.409	-	Total do passivo não circulante	38.382	-
Total do ativo não circulante	121.182	21.045	TOTAL DO PASSIVO	73.218	6.928
TOTAL DO ATIVO	581.893	506.788	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Capital social	500.655	500.655
			Lucros (prejuízos) acumulados	8.020	(795)
			Total do patrimônio líquido	508.675	499.860
			TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	581.893	506.788

Demonstração de Fluxo de Caixa

Demonstração de fluxo de caixa (em R\$ mil)	1T24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Lucro antes dos tributos	13.329
Ajustes de:	
Depreciação e amortização	305
Ajuste a valor presente de arrendamento mercantil	51
Redução (aumento) dos ativos operacionais:	
Contas a receber	(13.945)
Partes relacionadas	(804)
Impostos a recuperar	(844)
Adiantamentos a fornecedores	(2.510)
Outros ativos	(4.720)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:	
Fornecedores	5.579
Obrigações sociais	1.289
Obrigações fiscais	287
Partes relacionadas	(5.751)
Verba de fiscalização	1.550
Caixa utilizados nas atividades operacionais	<u>(6.184)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	(41.440)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<u>(41.440)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamento arrendamento mercantil	(231)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	<u>(231)</u>
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(47.855)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	485.179
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	437.324

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos administradores e acionistas da
EPR Litoral Pioneiro S.A.
São José dos Pinhais - PR

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da EPR Litoral Pioneiro S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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.

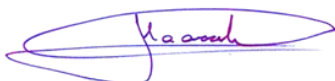
Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período de três meses findo em 31 de março 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, 13 de setembro de 2024.

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



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

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Balanço patrimonial

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

ATIVOS	Nota explicativa	31.03.2024	31.12.2023
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	437.324	485.179
Contas a receber	5	13.945	-
Impostos a recuperar	6	1.351	507
Partes relacionadas	11	804	-
Adiantamentos a fornecedores		2.567	57
Outros ativos		4.720	-
Total dos ativos circulantes		460.711	485.743
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos			
Direito de uso em arrendamento	8	49.471	-
Infraestrutura em construção	9	17.302	21.045
Intangível	10	54.409	-
Total dos investimentos		121.182	21.045
Total dos ativos não circulantes		121.182	21.045
TOTAL DOS ATIVOS		581.893	506.788

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Balço patrimonial

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	31.03.2024	31.12.2023
CIRCULANTE			
Fornecedores	12	14.992	62
Arrendamento mercantil a pagar	15	11.666	-
Obrigações sociais		1.317	28
Obrigações fiscais	13	5.311	1.087
Partes relacionadas	11	-	5.751
Verba de fiscalização	14	1.550	-
Total dos passivos circulantes		34.836	6.928
NÃO CIRCULANTE			
Arrendamento mercantil a pagar	15	37.805	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7	577	-
Total dos passivos não circulantes		38.382	-
TOTAL DOS PASSIVOS		73.218	6.928
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	16	500.655	500.655
Lucros (prejuízos) acumulados		8.020	(795)
Total do patrimônio líquido		508.675	499.860
TOTAL DOS PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		581.893	506.788

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Demonstração do resultado

Período de três meses findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	01.01.2024 a 31.03.2024
Receita operacional líquida	17	50.891
Custo dos serviços prestados	18	(44.977)
LUCRO BRUTO		5.914
Despesas gerais e administrativas	18	(3.765)
LUCRO OPERACIONAL		2.149
Receitas financeiras	19	11.250
Despesas financeiras	19	(70)
RESULTADO FINANCEIRO		11.180
LUCRO OPERACIONAL ANTES DOS IMPOSTOS		13.329
Imposto de renda e contribuição social		(4.514)
Correntes	7	(3.937)
Diferidos	7	(577)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		8.815
RESULTADO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$	20	0,0176

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Período de três meses findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais)

	01.01.2024 a 31.03.2024
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	8.815
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	<u>8.815</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de três meses findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais)

	Capital social subscrito	Capital social a integralizar	Capital social	Lucros (prejuízos) acumulados	Total
SALDOS EM 1º DE JANEIRO 2024	1.000.000	(499.345)	500.655	(795)	499.860
Lucro líquido do período	-	-	-	8.815	8.815
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2024	1.000.000	(499.345)	500.655	8.020	508.675

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de três meses findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	31.03.2024
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro antes dos tributos		13.329
Ajustes de:		
Depreciação e amortização	18	305
Ajuste a valor presente de arrendamento mercantil	19	51
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Contas a receber	5	(13.945)
Partes relacionadas	11	(804)
Impostos a recuperar	6	(844)
Adiantamentos a fornecedores		(2.510)
Outros ativos		(4.720)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	12 e 24	5.579
Obrigações sociais		1.289
Obrigações fiscais	13	287
Partes relacionadas	11	(5.751)
Verba de fiscalização	14	1.550
Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais		(6.184)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	9 e 24	(41.440)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento		(41.440)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamento arrendamento mercantil	15	(231)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento		(231)
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(47.855)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	4	485.179
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	4	437.324

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Demonstração do valor adicionado

Período de três meses findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais)

	Nota explicativa	31.03.2024
Prestação de serviços	17	16.692
Receita dos serviços de construção	17	35.643
		<u>52.335</u>
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS		
Custo dos serviços prestados		(2.523)
Custo dos serviços de construção	18	(35.643)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(2.911)
Custo da concessão		(2.502)
Outros custos		(515)
		<u>(44.094)</u>
VALOR ADICIONADO BRUTO		<u>8.241</u>
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	18	(305)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO (RETIDO)		<u>7.936</u>
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA		
Receitas financeiras	19	11.250
		<u>11.250</u>
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR		<u><u>19.186</u></u>
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
Pessoal e encargos:		<u>4.098</u>
Remuneração direta		3.316
Benefícios		614
FGTS		168
Impostos, taxas e contribuições:		<u>5.961</u>
Federais (incluindo IOF)		5.126
Municipais		835
Remuneração de capitais de terceiros:		<u>9.127</u>
Aluguéis		242
Outras despesas financeiras		70
Lucro líquido do período		8.815
		<u><u>19.186</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Concessionária EPR Litoral Pioneiro S.A. (“Litoral Pioneiro” ou “Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado, de propósito específico estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na ROD BR-277, nº 17501, São José dos Pinhais - PR, Brasil.

Constituída em 1º de junho de 2023, a Companhia tem por objeto social, a exploração da concessão de serviços públicos de exploração do complexo rodoviário denominado “Litoral Pioneiro”, que compreende os trechos rodoviários e respectivas faixas marginais, bem como, as demais áreas referidas no Contrato de Concessão, nos termos do contrato 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 assunção do contrato, obtida em 28 de fevereiro de 2024.

A principal fonte de receita da Companhia ocorre através da arrecadação da tarifa de pedágio, cuja cobrança teve início em 23 de março de 2024. A tarifa de pedágio poderá ser reajustada anualmente, tendo como data-base do reajuste o mês de março.

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 três meses findo em 31 de março 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 condizentes com as 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 13 de setembro 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.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

3. Políticas contábeis materiais

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.

A seguir, descrevemos as políticas contábeis que se tornaram relevantes no contexto das Informações Trimestrais do período findo em 31 de março de 2024, em complemento às políticas já divulgadas nas demonstrações financeiras 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.

3.18 Arrendamentos

A Companhia 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.

A Companhia 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. A Companhia 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, a Companhia 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, a Companhia usa a taxa interna de retorno do Contrato de Concessão – TIR na data de início, que se assemelha à taxa de juros que a Companhia 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, 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

A Companhia 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.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Caixa e contas bancárias	1.333	655
Aplicações financeiras	<u>435.991</u>	<u>484.524</u>
Total	<u>437.324</u>	<u>485.179</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 de resultado, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

5. Contas a receber

	<u>31.03.2024</u>
Pedágio eletrônico a receber	<u>13.945</u>
Total	<u>13.945</u>

Aging do contas a receber:

	<u>31.03.2024</u>
A vencer	<u>13.945</u>
Total	<u>13.945</u>

6. Impostos a recuperar

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Imposto de renda sobre aplicações financeiras – IRRF	<u>1.351</u>	<u>507</u>
Total	<u>1.351</u>	<u>507</u>

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

7. 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 do período de três meses findo em 31 de março de 2024 é como segue:

	01.01.2024 a 31.03.2024
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	13.329
Alíquota vigente	34%
Expectativa de imposto de renda e contribuição social, de acordo com a alíquota vigente	(4.532)
Ajustes para a alíquota efetiva:	
Adições/exclusões permanentes	18
Total	(4.514)
Imposto de renda e contribuição social:	
Corrente	(3.937)
Diferido	(577)
Total	(4.514)
Alíquota efetiva de impostos	34%

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:

	31.03.2024
Passivo fiscal diferido	
Diferenças de amortização contábil e fiscal do intangível	(577)
Total	(577)

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

8. Direito de uso em arrendamento

	<u>Guinchos (a)</u>	<u>Atendimento pré-hospitalar (b)</u>	<u>Veículos (c)</u>	<u>Total</u>
Custo do direito de uso				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
Adições	37.309	7.292	5.050	49.651
Saldo em 31 de março de 2024	37.309	7.292	5.050	49.651
Amortização acumulada				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
Amortização	(124)	(24)	(32)	(180)
Saldo em 31 de março de 2024	(124)	(24)	(32)	(180)
Direito de uso líquido				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
Saldo em 31 de março de 2024	37.185	7.268	5.018	49.471
Taxas de amortização - a.a.	20%	33%	23%	

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

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

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

Conforme divulgado na nota explicativa nº 3.18, em seu reconhecimento inicial os arrendamentos mercantis são mensurados pelo valor presente dos pagamentos a valor presente considerando a taxa de 8,47% a.a.

9. Infraestrutura em construção

	<u>Intangível em andamento (i)</u>	<u>Adiantamentos a fornecedores</u>	<u>Total</u>
Saldo em 01 de janeiro de 2024	19.961	1.084	21.045
Adições de infraestrutura (i)	34.477	16.314	50.791
Transferências de adiantamentos a fornecedores	1.166	(1.166)	-
Transferências para ativo intangível	(54.534)	-	(54.534)
Saldo em 31 de março de 2024	1.070	16.232	17.302

(i) Refere-se a obras e serviços em andamento nas rodovias, sendo a principal natureza a execução de marginais, acostamentos, obras de arte especiais, terraplenagem, sinalização e outros.

	<u>Intangível em andamento (i)</u>	<u>Adiantamentos a fornecedores</u>	<u>Total</u>
Saldo em 01 de junho de 2023	-	-	-
Adições de infraestrutura (i)	19.961	1.084	21.045
Saldo em 31 de dezembro de 2023	19.961	1.084	21.045

(i) Refere-se a obras e serviços em andamento nas rodovias, sendo a principal natureza a execução de marginais, acostamentos, obras de arte especiais, terraplenagem, sinalização e outros.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

10. Intangível

	Intangível em rodovias – obras e serviços (a)	Total
<u>Custo do intangível</u>		
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-
Transferências de infraestrutura em construção	54.534	54.534
Saldo em 31 de março de 2024	54.534	54.534
<u>Amortização acumulada</u>		
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-
Amortização	(125)	(125)
Saldo em 31 de março de 2024	(125)	(125)
<u>Intangível líquido</u>		
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-
Saldo em 31 de março de 2024	54.409	54.409
Taxas de amortização - a.a.	3,40%	

(a) Refere-se a obras e serviços realizados nas rodovias, tais como pavimentação, marginais, acostamentos, canteiros centrais, obras de arte especiais, terraplenagem, implantação de sistema de arrecadação e monitoramento de tráfego, sinalização e outros, sendo amortizados pela curva de tráfego até o final do período da concessão.

A Companhia não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de testar o *impairment* dos bens com vida útil definida em 31 de março de 2024.

11. Partes relacionadas

	31.03.2024	31.12.2023
Ativo circulante		
EPR Infraestrutura PR S.A. (a)	804	-
Total	804	-
Passivo circulante		
EPR 2 Participações S.A. (a)	-	5.751
Total	-	5.751

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

Remuneração da administração

No período findo em 31 de março de 2024, a Companhia reconheceu o montante de R\$ 181 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.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

12. Fornecedores

Em 31 de março de 2024 o saldo de R\$ 14.992 (R\$ 62 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 Companhia, bem como execução de obras na rodovia.

13. Obrigações fiscais

	<u>31.03.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
IRPJ a recolher	1.657	613
CSLL a recolher	1.273	230
Impostos sobre serviços – ISS	835	-
Contribuição para financiamento da seguridade social – COFINS	638	118
ISS retido na fonte	432	26
INSS a recolher	246	-
Programa de integração social – PIS	131	-
Outros tributos a recolher	99	100
Total	<u>5.311</u>	<u>1.087</u>

14. Verba de fiscalização

	<u>31.03.2024</u>
Agência Nacional de Transportes Terrestres	1.550
Total	<u>1.550</u>

Durante o prazo da concessão, a Companhia deve destinar recursos para cobrir despesas relacionadas à fiscalização exercida pelo Poder Concedente. Esses recursos visam assegurar o cumprimento das obrigações contratuais da concessão, garantindo a conformidade com as normas e regulamentações vigentes.

15. Arrendamento mercantil a pagar

	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	-	-	-
Adições	11.846	37.805	49.651
Reversão de ajuste a valor presente	51	-	51
Pagamentos	(231)	-	(231)
Saldo final	<u>11.666</u>	<u>37.805</u>	<u>49.471</u>

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

Ano de vencimento:

	31.03.2024
2025	11.847
2026	10.345
2027	9.602
2028	6.011
	37.805

Conforme divulgado na nota explicativa nº 3.18, em seu reconhecimento inicial os arrendamentos mercantis são mensurados pelo valor presente dos pagamentos a valor presente considerando a taxa de 8,47% a.a. Em 31 de março de 2024, o ajuste a valor presente totalizava R\$ 10.748.

16. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito da Companhia é de R\$ 1.000.000, integralizado parcialmente pelo valor de R\$ 500.655, conforme demonstrado a seguir.

31.03.2024					
Sócios	Tipo de Ação	Quantidade de ações	Valor do capital social subscrito	Valor do capital social integralizado	%
EPR Infraestrutura PR S.A.	Ordinárias	1.000.000.000	1.000.000	500.655	100,00%

31.12.2023					
Sócios	Tipo de Ação	Quantidade de ações	Valor do capital social subscrito	Valor do capital social integralizado	%
EPR Infraestrutura PR S.A.	Ordinárias	999.999.990	1.000.000	500.655	99,99%
EPR Infraestrutura PR S.A.	Preferenciais	10	-	-	0,01%
Total		1.000.000.000	1.000.000	500.655	100,00%

O saldo a integralizar deverá ser totalmente integralizado pelos acionistas até 28 de fevereiro de 2026, conforme previsto no estatuto social e boletins de subscrição.

Em 02 de fevereiro de 2024, através de Assembleia Geral Extraordinária (“AGE”), foi realizada a conversão da totalidade das ações preferenciais de emissão da Companhia em ações ordinárias.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

17. Receita operacional líquida

	01.01.2024 a 31.03.2024
Receitas operacionais	
Receita de serviços prestados	16.692
Receita de serviços de construção	35.643
Receita bruta	52.335
Deduções da receita bruta	
Impostos sobre receita de serviços prestados	(1.444)
Receita operacional líquida	50.891

18. Custos e despesas por natureza

	01.01.2024 a 31.03.2024
Custos e despesas	
Custos de serviços da construção	(35.643)
Com pessoal	(4.066)
Serviço de terceiros	(3.200)
Seguros e garantias	(2.502)
Material de informática e segurança	(789)
Conservação	(533)
Depreciação e amortização	(305)
Outros	(1.704)
Total	(48.742)
Custo dos serviços prestados	(44.977)
Despesas gerais e administrativas	(3.765)
Total	(48.742)

19. Resultado financeiro

	01.01.2024 a 31.03.2024
Receitas financeiras	
Aplicações financeiras	11.250
	11.250
Despesas financeiras	
Ajuste a valor presente de arrendamento mercantil	(51)
Encargos financeiros	(5)
Outras despesas	(14)
	(70)
Resultado financeiro	11.180

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

20. Resultado por ação

	01.01.2024 a
	31.03.2024
Resultado atribuível aos acionistas da Companhia	8.815
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares)	500.655
Resultado básico e diluído por ação – R\$	0,0176

21. 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 Companhia 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:

	31.03.2024	31.12.2023
Caixa e equivalentes de caixa	437.324	485.179
Contas a receber	13.945	-
Partes relacionadas	804	-
	452.073	485.179

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,

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

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.

	Até 1 ano	1 a 5 anos	> 5 anos	Total
Fornecedores	14.992	-	-	14.992

Risco de taxa de juros

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

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

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	435.991	Variação do CDI	12,35%	59.370	74.213	89.056	44.528	29.685

A Diretoria da 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.

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

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 do valor justo	Classificação	Valor contábil	Valor justo
Ativo				
Caixa e equivalentes caixa	-	2	437.324	437.324
Contas a receber	-	2	13.945	13.945
Partes relacionadas	-	2	804	804
			452.073	452.073
Passivo				
Fornecedores	-	2	14.992	14.992
Arrendamento mercantil a pagar	-	2	49.471	49.471
Verba de fiscalização	-	2	1.550	1.550
			66.013	66.013

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

22. 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 Companhia 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 31 de março de 2024, as coberturas de seguros são resumidas como segue:

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

EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
Período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais)

23. 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, 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 Companhia 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 Companhia 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).

Por fim, a Companhia 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

24. 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 três meses findo em 31 de março de 2024, estão apresentadas nas rubricas abaixo:

	31.03.2024
Aquisição de infraestrutura em construção	9.351
Novos contratos de direito de uso	49.651