

# **EPR Litoral Pioneiro S.A.**

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

# **EPR Litoral Pioneiro S.A.**

Informações trimestrais - ITR

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

## **Índice**

Comentário de desempenho .....	2
Relatório do auditor independente sobre as informações trimestrais.....	14
Balanço patrimonial.....	16
Demonstração do resultado .....	17
Demonstração do resultado abrangente.....	18
Demonstração das mutações do patrimônio líquido .....	19
Demonstração dos fluxos de caixa.....	20
Demonstração do valor adicionado.....	21
Notas explicativas às informações trimestrais.....	22



**EPR Litoral Pioneiro S.A.**

**Comentário de Desempenho  
3ITR 2024**

## Comentário de Desempenho 3T24

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

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



## Grupo EPR

A EPR 2 Participações S.A. ("EPR 2"), acionista controladora indireta da EPR 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 EPR Litoral Pioneiro (sociedades de propósito específico), administra, respectivamente, três concessões de rodovias no Estado de Minas Gerais e uma concessão de rodovia no Estado do Paraná.

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

## Destaques

- A receita bruta com arrecadação de pedágio da Companhia foi de R\$ 410,9 milhões no 9M24 e R\$ 204,8 milhões no 3T24.
- A receita líquida ajustada\* no 9M24 foi de R\$ 375,7 milhões e R\$ 187,2 milhões no 3T24.
- O tráfego no 9M24 foi de 28,6 milhões e de 14,3 milhões no 3T24 de eixos equivalentes\*\*
- O EBITDA do 9M24 foi de R\$ 296,3 milhões e R\$ 158 milhões no 3T24.
- No período de nove meses de 2024, a Companhia realizou investimentos de R\$ 168,8 milhões, com destaque para obras de Trabalhos Iniciais, conforme o Programa de Exploração da Rodovia (PER).

\* Receita líquida ajustada desconsidera a receita de construção

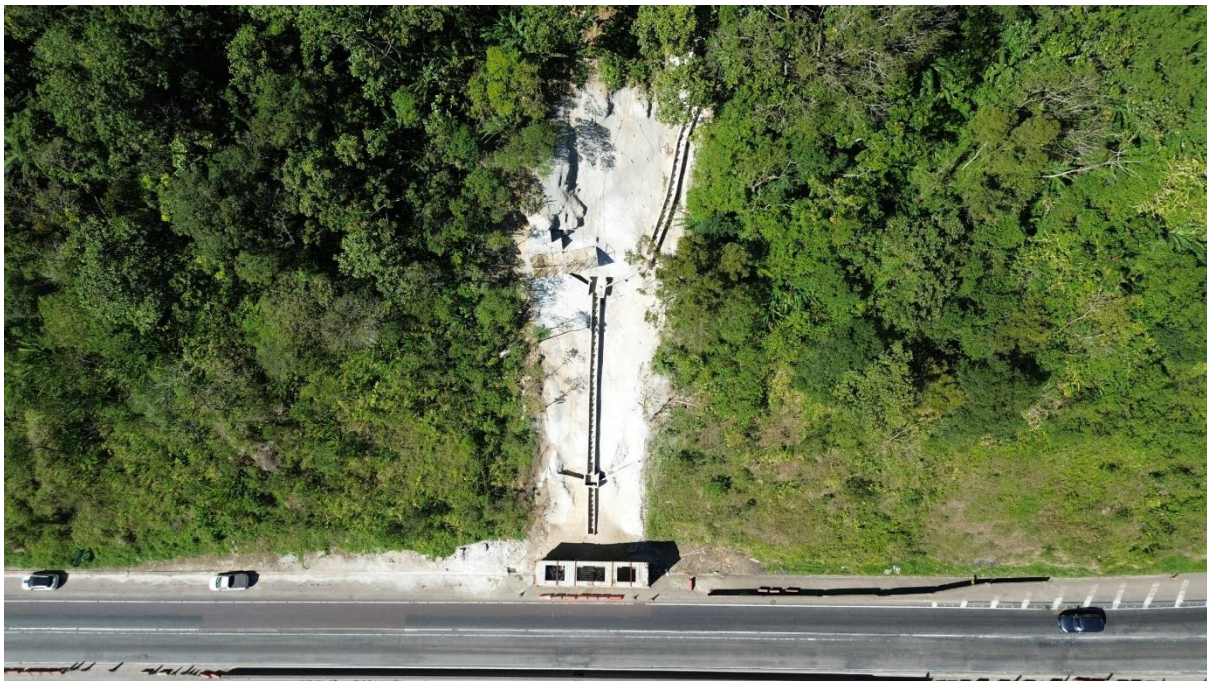
\*\*Eixos equivalentes: refere-se à quantidade de eixos pagantes de cada veículo

## Marcos da Concessão

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

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

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



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

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

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

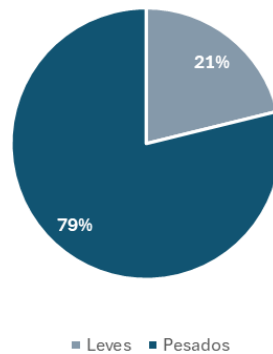
Entre as obras na região, a revitalização ao acesso à ponte sobre o Rio Ubá, na BR-153, entre Santo Antônio da Platina e Jacarezinho, atendeu a uma reivindicação antiga da comunidade. Além das melhorias no pavimento, o trecho recebeu manutenção do guarda-corpo, das defensas metálicas e do passeio, instalação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

#### Operação em números – 6 meses

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



## Tráfego



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

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

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

## Tarifa Média

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

## Receita

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

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

\* Receita líquida ajustada desconsidera a receita de construção

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

A receita líquida totalizou R\$ 555 milhões no 9M24 e a receita líquida ajustada (excluindo a receita com serviços de construção) totalizou R\$ 375,7 milhões.

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



## Custos Operacionais e Despesas Administrativas

Custos Operacionais e Despesas (R\$ mil)	9M24	3T24
Custos de serviços da construção	(179.334)	(63.466)
Com pessoal	(23.201)	(9.061)
Serviço de terceiros	(15.534)	(7.845)
Seguros / garantias	(4.002)	(1.686)
Depreciação / amortização	(8.662)	(4.853)
Custo da concessão	(19.966)	(7.260)
Outros	(16.628)	(3.374)
<b>Total dos Custos e Despesas</b>	<b>(267.327)</b>	<b>(97.545)</b>

No período 9M2024 os custos de serviços de construção foram de R\$ 179,3 milhões de um total de R\$ 267,3 milhões, representando 67,08% do total de custos operacionais.

## EBITDA

O EBITDA totalizou R\$ 296,3 milhões no 9M24, com margem EBITDA ajustada de 78,9%.

EBITDA (R\$ mil)	9M24	3T24
Receita líquida	555.011	250.652
Receita de construção	(179.334)	(63.465)
Receita Líquida Ajustada <sup>1</sup>	375.677	187.187
Custos operacionais	(245.696)	(90.701)
Despesas operacionais	(21.631)	(6.844)
Custos de construção	179.334	63.465
Custos Operacionais (s/ custos de construção)	(87.993)	(34.081)
<b>EBIT</b>	<b>287.684</b>	<b>153.106</b>
Depreciação e amortização	8.662	4.853
<b>EBITDA</b>	<b>296.346</b>	<b>157.959</b>
Margem EBITDA ajustada <sup>2</sup>	78,9%	84,4%

<sup>1</sup> A receita líquida ajustada é representada pela receita operacional líquida menos a receita de construção.

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

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

EBITDA (R\$ mil)	9M24	3T24
<b>Lucro Líquido</b>	<b>210.456</b>	<b>108.004</b>
(+) IR e CS - correntes e diferidos	108.671	56.098
(+) Resultado financeiro	(31.443)	(10.994)
(+) Depreciação e amortização	8.662	4.853
<b>EBITDA</b>	<b>296.346</b>	<b>157.959</b>

<sup>1</sup> A receita líquida ajustada é representada pela receita operacional líquida menos a receita de construção.

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

## Resultado Financeiro

Resultado Financeiro (R\$ mil)	9M24	3T24
<b>Receitas Financeiras</b>	34.794	13.503
Aplicações financeiras	34.771	13.482
Outras receitas	23	21
<b>Despesas Financeiras</b>	(3.351)	(2.509)
Ajuste a valor presente de arrendamento mercantil	(1.362)	(758)
Encargos financeiros	(310)	(97)
Outras despesas	(1.679)	(1.654)
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>31.443</b>	<b>10.994</b>

O resultado financeiro líquido foi de R\$ 31,4 milhões no 9M24. 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.

## Endividamento

Endividamento (R\$ mil)	30/09/2024	31/12/2023
<b>Total Arrendamento Mercantil</b>	<b>51.928</b>	-
<b>Caixa e Equivalentes</b>	<b>(541.825)</b>	<b>(485.179)</b>
<b>Dívida Líquida</b>	<b>(489.897)</b>	<b>(485.179)</b>

O saldo positivo de endividamento se dá pelas aplicações financeiras realizadas, visto o início da cobrança do pedágio, o qual gerou mais capital a ser aplicado. Há também o fato da debênture ter sido captado pela sua controladora direta (EPR Infraestrutura PR S.A.), portanto não há saldo de debênture a pagar registrado na EPR Litoral Pioneiro.

## CAPEX

CAPEX	9M24	2023	Var. %	Var. R\$
Imobilizado	3.975	-	100,0%	3.975
Intangível	9.476	-	100,0%	9.476
Infraestrutura em construção	155.316	21.045	638,0%	134.271
<b>CAPEX</b>	<b>168.767</b>	<b>21.045</b>	<b>701,93%</b>	<b>147.722</b>

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

## Lucro (Prejuízo) Líquido

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, a Companhia apresentou um lucro líquido de R\$ 210,5 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.

### Revisão e Informações Trimestrais (ITR)

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

### Relacionamento com a Auditoria Externa

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

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

### Declaração da Administração

A Administração da EPR 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 nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e (ii) com o conteúdo e conclusão expressos no relatório sobre a revisão de informações trimestrais do auditor Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda..

## Demonstração de Resultado

Demonstração do resultado (em R\$ mil)	9M24	3T24
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	555.011	250.652
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(245.696)	(90.701)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) BRUTO</b>	<b>309.315</b>	<b>159.951</b>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
Despesas gerais e administrativas	(21.631)	(6.844)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>287.684</b>	<b>153.107</b>
RESULTADO FINANCEIRO		
Receitas Financeiras	31.443	10.994
Despesas Financeiras	34.794	13.503
	(3.351)	(2.509)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>319.127</b>	<b>164.101</b>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		
Correntes	(108.671)	(56.097)
Diferidos	(105.846)	(53.560)
	(2.825)	(2.537)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>210.456</b>	<b>108.004</b>
<b>LUCRO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$</b>	<b>0,4204</b>	<b>0,2157</b>

## Balanço Patrimonial

ATIVO	30/09/2024	31/12/2023	PASSIVO	30/09/2024	31/12/2023
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	541.825	485.179	Fornecedores	29.793	62
Contas a receber clientes	45.159	-	Arrendamento mercantil a pagar	13.516	-
Impostos a recuperar	4.838	507	Obrigações sociais	6.739	28
Partes relacionadas	3.121	-	Obrigações fiscais	58.293	1.087
Adiantamentos a fornecedores	2.720	57	Partes relacionadas	594	5.751
Outros ativos	1.645	-	Verba de fiscalização	1.497	-
			Credores pela concessão	2.605	-
			Outros passivos	72	-
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>599.308</b>	<b>485.743</b>	<b>Total do passivo circulante</b>	<b>113.109</b>	<b>6.928</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Contas a receber poder concedente	3.732	-	Arrendamento mercantil a pagar	38.412	-
Depósitos judiciais	3	-	Imposto de renda e contribuição social diferidos	2.825	-
Recurso vinculado	11.011	-	Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais	29	-
			Credores pela concessão	12.328	-
<b>Realizável a longo prazo</b>	<b>14.746</b>	<b>-</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>53.594</b>	<b>-</b>
Direito de uso em arrendamento	51.710	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Imobilizado	3.893	-	Capital social	500.655	500.655
Infraestrutura em construção	29.426	21.045	Lucros (Prejuízos) acumulados	209.660	(795)
Intangível	177.935	-	<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>710.315</b>	<b>499.860</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>277.710</b>	<b>21.045</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>166.703</b>	<b>6.928</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>877.018</b>	<b>506.788</b>	<b>TOTAL DOS PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>877.018</b>	<b>506.788</b>

## Demonstração de Fluxo de Caixa

Demonstração de fluxo de caixa (em R\$ mil)	3T24
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
Lucro/Prejuízo antes dos tributos	319.127
Ajustes de:	
Depreciação e amortização	8.662
Recurso vinculado	12.328
Provisão para participação nos lucros	2.479
Despesa financeira dos ajustes a valor presente	1.362
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais	29
Redução (aumento) dos ativos operacionais:	
Contas a receber	(45.159)
Contas a receber - partes relacionadas	(3.121)
Impostos a recuperar	(4.331)
Adiantamentos a fornecedores	(2.663)
Contas a receber poder concedente	(3.732)
Depósitos judiciais	(3)
Outros ativos	(1.646)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:	
Fornecedores	6.653
Fornecedores - partes relacionadas	(5.157)
Obrigações sociais	4.232
Obrigações fiscais	1.886
Credores pela concessão	2.605
Verba de fiscalização	1.497
Outros passivos	71
Caixa gerado pelas atividades operacionais	<b>295.119</b>
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(50.526)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<b>244.593</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	(155.316)
Aquisições de itens de intangível	(9.476)
Aquisições de itens do ativo imobilizado	(3.975)
Recursos vinculados aplicados	(11.011)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<b>(179.778)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
Pagamento arrendamento mercantil	(8.169)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	<b>(8.169)</b>
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	56.646
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	485.179
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	541.825

## **Relatório do auditor independente sobre as 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 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

### **Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias**

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

Campinas, 14 de novembro de 2024.

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



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



# EPR Litoral Pioneiro S.A.

## Balanço patrimonial

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

(Em milhares de Reais)

<b>ATIVOS</b>	<b>Nota explicativa</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	541.825	485.179
Contas a receber	5	45.159	-
Partes relacionadas	14	3.121	-
Impostos a recuperar	7	4.838	507
Adiantamentos a fornecedores		2.720	57
Outros ativos		1.646	-
<b>Total dos ativos circulantes</b>		<b>599.309</b>	<b>485.743</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Valores a receber do poder concedente	6	3.732	-
Recursos vinculados	9	11.011	-
Depósitos judiciais		3	-
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>14.746</b>	<b>-</b>
<b>Investimentos</b>			
Direito de uso em arrendamento	10	51.710	-
Imobilizado	11	3.893	-
Infraestrutura em construção	12	29.426	21.045
Intangível	13	177.935	-
<b>Total dos investimentos</b>		<b>262.964</b>	<b>21.045</b>
<b>Total dos ativos não circulantes</b>		<b>277.710</b>	<b>21.045</b>
<b>TOTAL DOS ATIVOS</b>		<b>877.019</b>	<b>506.788</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

## Balanço patrimonial

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

(Em milhares de Reais)

<b>PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Nota explicativa</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	15	29.793	62
Arrendamento mercantil a pagar	18	13.516	-
Obrigações sociais	16	6.739	28
Obrigações fiscais	17	58.293	1.087
Partes relacionadas	14	594	5.751
Credores pela concessão	19	2.605	-
Verba de fiscalização		1.497	-
Outros passivos		72	-
<b>Total dos passivos circulantes</b>		<b>113.109</b>	<b>6.928</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Arrendamento mercantil a pagar	18	38.412	-
Credores pela concessão	19	12.328	-
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais		29	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	2.825	-
<b>Total dos passivos não circulantes</b>		<b>53.594</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	20		
Capital social		500.655	500.655
Lucros (prejuízos) acumulados		209.661	(795)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>710.316</b>	<b>499.860</b>
<b>TOTAL DOS PASSIVOS</b>		<b>166.703</b>	<b>6.928</b>
<b>TOTAL DOS PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>877.019</b>	<b>506.788</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

## Demonstração do resultado

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

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

	Nota explicativa	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024
Receita operacional líquida	21	555.011	250.652
Custo dos serviços prestados	22	(245.696)	(90.701)
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>309.315</b>	<b>159.951</b>
Despesas gerais e administrativas	22	(21.631)	(6.844)
<b>LUCRO OPERACIONAL</b>		<b>287.684</b>	<b>153.107</b>
Receitas financeiras	23	34.794	13.503
Despesas financeiras	23	(3.351)	(2.509)
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>31.443</b>	<b>10.994</b>
<b>LUCRO OPERACIONAL ANTES DOS IMPOSTOS</b>		<b>319.127</b>	<b>164.101</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>		<b>(108.671)</b>	<b>(56.097)</b>
Correntes	8	(105.846)	(53.560)
Diferidos	8	(2.825)	(2.537)
<b>LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>		<b>210.456</b>	<b>108.004</b>
RESULTADO POR AÇÃO BÁSICO E DILUÍDO - R\$	24	<b>0,4204</b>	<b>0,2157</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

## Demonstração do resultado abrangente

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

(Em milhares de Reais)

---

	<b>01.01.2024 a 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 a 30.09.2024</b>
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	210.456	108.004
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	<b><u>210.456</u></b>	<b><u>108.004</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024

(Em milhares de Reais)

	<u>Capital social subscrito</u>	<u>Capital social a integralizar</u>	<u>Capital social integralizado</u>	<u>Lucros (prejuízos) acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2024</b>	<b>1.000.000</b>	<b>(499.345)</b>	<b>500.655</b>	<b>(795)</b>	<b>499.860</b>
Lucro líquido do período	-	-	-	210.456	210.456
<b>SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2024</b>	<b>1.000.000</b>	<b>(499.345)</b>	<b>500.655</b>	<b>209.661</b>	<b>710.316</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

## Demonstração dos fluxos de caixa

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024

(Em milhares de Reais)

	<u>Nota</u> <u>explicativa</u>	<u>30.09.2024</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro antes dos tributos		319.127
Ajustes de:		
Depreciação e amortização	22	8.662
Recursos vinculados	19	12.328
Provisão para participação nos lucros		2.479
Ajuste a valor presente	23	1.362
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais		29
Redução (aumento) dos ativos operacionais:		
Contas a receber	5	(45.159)
Valores a receber do poder concedente	6	(3.732)
Partes relacionadas	14	(3.121)
Impostos a recuperar	7	(4.331)
Adiantamentos a fornecedores		(2.663)
Depósitos judiciais		(3)
Outros ativos		(1.646)
Aumento (redução) dos passivos operacionais:		
Fornecedores	15 e 28	6.653
Obrigações sociais	16	4.232
Obrigações fiscais	17	1.886
Partes relacionadas	14	(5.157)
Credores pela concessão	19	2.605
Verba de fiscalização		1.497
Outros passivos		71
<b>Caixa gerado pelas atividades operacionais</b>		<b>295.119</b>
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		(50.526)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>		<b>244.593</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisições de itens de infraestrutura em construção	12 e 28	(155.316)
Aquisições de itens de intangível	13	(9.476)
Aquisições de itens de imobilizado	11	(3.975)
Recursos vinculados aplicados	9	(11.011)
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento</b>		<b>(179.778)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Pagamento arrendamento mercantil	18	(8.169)
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento</b>		<b>(8.169)</b>
<b>AUMENTO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>56.646</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	4	485.179
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	4	<b>541.825</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

## Demonstração do valor adicionado

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024

(Em milhares de Reais)

	<b>Nota explicativa</b>	<b>30.09.2024</b>
<b>RECEITAS</b>		
Prestação de serviços	21	410.932
Receita dos serviços de construção	21	179.334
Outras receitas	21	6
		<b>590.272</b>
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>		
Custo dos serviços prestados		(10.332)
Custo dos serviços de construção	22	(179.334)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(15.171)
Custo da concessão		(25.734)
Outros custos		(3.643)
		<b>(234.214)</b>
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO</b>		<b>356.058</b>
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES		(8.662)
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO (RETIDO)</b>		<b>347.396</b>
<b>VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>		
Receitas financeiras	23	34.794
		<b>34.794</b>
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>		<b>382.190</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>		
<b>Pessoal e encargos:</b>		<b>23.238</b>
Remuneração direta		18.694
Benefícios		3.627
FGTS		917
<b>Impostos, taxas e contribuições:</b>		<b>143.978</b>
Federais (incluindo IOF)		123.717
Municipais		20.261
<b>Remuneração de capitais de terceiros:</b>		<b>214.974</b>
Aluguéis		1.213
Outras despesas financeiras		3.305
Lucro líquido do período		210.456
		<b>382.190</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

---

## 1. Contexto operacional

A 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 aos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro 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 normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

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

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

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

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



# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

---

Conforme divulgado na nota explicativa nº 1, a Companhia foi constituída em 1º de junho de 2023. Até 30 de setembro de 2023 a única transação feita foi a integralização de capital social no valor de R\$ 20,00 (vinte reais), por esse motivo não estão sendo apresentadas as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa, e do valor adicionado do referido período.

## 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 dos períodos findos em 30 de setembro 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.

### 3.1 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.

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

## 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.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30.09.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Caixa e contas bancárias	1.974	655
Aplicações financeiras	<u>539.851</u>	<u>484.524</u>
<b>Total</b>	<b><u>541.825</u></b>	<b><u>485.179</u></b>

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

### 5. Contas a receber

	<u>30.09.2024</u>
Pedágio eletrônico a receber	<u>45.159</u>
<b>Total</b>	<b><u>45.159</u></b>

Aging do contas a receber:

	<u>30.09.2024</u>
A vencer	45.033
Vencidos	
Até 3 meses	<u>126</u>
<b>Total</b>	<b><u>45.159</u></b>

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

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

## 6. Valores a receber do poder concedente

	<u>30.09.2024</u>
Desconto de Usuário Frequente (“DUF”)	3.732
<b>Total</b>	<b><u>3.732</u></b>

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

## 7. Impostos a recuperar

	<u>30.09.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Imposto de renda sobre aplicações financeiras – IRRF	4.740	507
Outros tributos	98	-
<b>Total</b>	<b><u>4.838</u></b>	<b><u>507</u></b>

## 8. Imposto de renda e contribuição social

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

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

	<u>01.01.2024 a 30.09.2024</u>	<u>01.07.2024 a 30.09.2024</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	319.127	164.101
Alíquota vigente	34%	34%
<b>Expectativa de imposto de renda e contribuição social, de acordo com a alíquota vigente</b>	<b><u>(108.503)</u></b>	<b><u>(55.794)</u></b>
Ajustes para a alíquota efetiva:		
Adições/exclusões permanentes	(168)	(303)
<b>Total</b>	<b><u>(108.671)</u></b>	<b><u>(56.097)</u></b>
Imposto de renda e contribuição social:		
Correntes	(105.846)	(53.560)
Diferidos	(2.825)	(2.537)
<b>Total</b>	<b><u>(108.671)</u></b>	<b><u>(56.097)</u></b>
<b>Alíquota efetiva de impostos</b>	<b><u>34%</u></b>	<b><u>34%</u></b>

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

## 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:

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

## 9. Recursos vinculados

A retenção do recurso vinculado aplicado em conta reserva é correspondente a 3% da receita tarifária arrecadada (Nota 19c). O saldo em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 11.011, referente aos depósitos realizados no período.

## 10. Direito de uso em arrendamento

	<b>Guinchos (a)</b>	<b>Atendimento pré-hospitalar (b)</b>	<b>Veículos (c)</b>	<b>Total</b>
<b>Custo do direito de uso</b>				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
(+) Adições (Nota 18)	42.074	7.292	9.369	58.735
<b>Saldo em 30 de setembro de 2024</b>	<b>42.074</b>	<b>7.292</b>	<b>9.369</b>	<b>58.735</b>
<b>Amortização acumulada</b>				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
(-) Amortização	(4.909)	(948)	(1.168)	(7.025)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2024</b>	<b>(4.909)</b>	<b>(948)</b>	<b>(1.168)</b>	<b>(7.025)</b>
<b>Direito de uso líquido</b>				
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2024	37.165	6.344	8.201	51.710
Taxas de amortização - a.a.	20%	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.

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

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

## 11. Imobilizado

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

## 12. 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	163.039	15.355	178.394
(-) Transferências para Intangível (Nota 13)	(170.013)	-	(170.013)
(+/-) Transferências de adiantamentos a fornecedores	16.295	(16.295)	-
<b>Saldo em 30 de setembro de 2024</b>	<b>29.282</b>	<b>144</b>	<b>29.426</b>
	<b><u>Intangível em andamento (i)</u></b>	<b><u>Adiantamentos a fornecedores</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Saldo em 01 de junho de 2023	-	-	-
(+) Adições	19.961	1.084	21.045
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>19.961</b>	<b>1.084</b>	<b>21.045</b>

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

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

## 13. Intangível

	<u>Intangível em rodovias – obras e serviços (a)</u>	<u>Software</u>	<u>Total</u>
<b><u>Custo do intangível</u></b>			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
(+) Adições	-	9.476	9.476
(+) Transferências de Infraestrutura em Construção (Nota 12)	170.013	-	170.013
<b>Saldo em 30 de setembro de 2024</b>	<b>170.013</b>	<b>9.476</b>	<b>179.489</b>
<b><u>Amortização acumulada</u></b>			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
(-) Amortização	(1.316)	(238)	(1.554)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2024</b>	<b>(1.316)</b>	<b>(238)</b>	<b>(1.554)</b>
<b><u>Intangível líquido</u></b>			
Saldo em 01 de janeiro de 2024	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2024	168.697	9.238	177.935
Taxas de amortização - a.a.	3,40%	20%	

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

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

## 14. Partes relacionadas

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

	<u>30.09.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
<b>Ativo circulante</b>		
EPR 2 Participações SA.	1.950	-
EPR Infraestrutura PR S.A. – controladora	971	-
Concessionária Rodovias do Café SPE S.A.	97	-
EPR Via Mineira S.A.	58	-
Concessionária Rodovias do Triângulo SPE S.A.	39	-
EPR Infraestrutura MG S.A.	6	-
<b>Total</b>	<b>3.121</b>	<b>-</b>
<b>Passivo circulante</b>		
EPR 2 Participações S.A.	567	5.751
Concessionária Rodovias do Sul de Minas SPE S.A.	27	-
<b>Total</b>	<b>594</b>	<b>5.751</b>

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

## Remuneração da administração

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

## 15. Fornecedores

Em 30 de setembro de 2024 o saldo de R\$ 29.793 (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.

## 16. Obrigações sociais

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

## 17. Obrigações fiscais

	<u>30.09.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
IRPJ a recolher	37.393	613
CSLL a recolher	13.424	230
ISS a recolher	3.435	-
Contribuição para financiamento da seguridade social – COFINS	2.180	118
ISS retido na fonte	672	26
INSS a recolher	512	-
Programa de integração social – PIS	463	-
Imposto de renda retido na fonte – IRRF	58	-
Tributos federais retidos	156	100
<b>Total</b>	<b><u>58.293</u></b>	<b><u>1.087</u></b>

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

## 18. Arrendamento mercantil a pagar

	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>
Saldo inicial	-	-	-
(+) Adições (Nota 10)	14.929	43.806	58.735
(+) Ajuste a valor presente – AVP (Nota 23)	1.362	-	1.362
(-) Pagamentos	(8.169)	-	(8.169)
(+/-) Transferências	5.394	(5.394)	-
<b>Saldo final</b>	<b><u>13.516</u></b>	<b><u>38.412</u></b>	<b><u>51.928</u></b>

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

Ano de vencimento:

	<u>30.09.2024</u>
2025	4.742
2026	12.085
2027	10.969
2028	9.227
2029	1.389
<b>Total</b>	<b><u>38.412</u></b>

## 19. Credores pela concessão

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

(a) Em conformidade com as disposições do contrato de concessão, a Companhia mantém provisionada a verba de segurança no trânsito, conforme determinado pela Agência Nacional de Transportes Terrestres (“ANTT”). Esta verba será utilizada exclusivamente para financiar programas de prevenção de acidentes, educação no trânsito e comunicação. A ANTT definirá a forma e o momento em que a Companhia deverá disponibilizar os recursos anuais para a segurança no trânsito.

(b) Em conformidade com as disposições do contrato de concessão, a Companhia mantém provisionados os recursos para desenvolvimento tecnológico (“RDT”). Os produtos e estudos decorrentes da aplicação dos RDT serão considerados bens da concessão. A ANTT poderá indicar temática a ser desenvolvida com os recursos para desenvolvimento tecnológico.



# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

- (c) Conforme estabelecido no contrato de concessão, os recursos vinculados são um mecanismo de proteção da concessão mantido ao longo de todo contrato de concessão em aplicação financeira de movimentação exclusiva autorizada pelo poder concedente. O saldo é referente à obrigação de 3% sobre a receita de serviços prestados.

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

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

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

## 20. Patrimônio líquido

### a) Capital social

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.

Em 30 de setembro 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.

<b>30.09.2024</b>				
<b>Sócios</b>	<b>Tipo de Ação</b>	<b>Quantidade de ações</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
EPR Infraestrutura PR S.A.	Ordinárias	1.000.000.000	500.655	100,00%
<b>31.12.2023</b>				
<b>Sócios</b>	<b>Tipo de Ação</b>	<b>Quantidade de ações</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
EPR Infraestrutura PR S.A.	Ordinárias	999.999.990	500.655	99,990%
EPR Infraestrutura PR S.A.	Preferenciais	10	-	0,01%
		<b>1.000.000.000</b>	<b>500.655</b>	<b>100,00%</b>

O saldo a integralizar deverá ser totalmente integralizado pelos acionistas até 30 de setembro de 2025, conforme previsto no estatuto social e boletins de subscrição.

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

## 21. Receita operacional líquida

	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024
<b>Receitas operacionais</b>		
Receita de serviços prestados	410.932	204.752
Receita de serviços de construção (Nota 12)	179.334	63.465
Outras receitas	6	6
<b>Receita bruta</b>	<b>590.272</b>	<b>268.223</b>
<b>Deduções da receita bruta</b>		
Impostos sobre receita de serviços prestados	(35.261)	(17.571)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>555.011</b>	<b>250.652</b>

## 22. Custos e despesas por natureza

	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024
<b>Custos e despesas</b>		
Custo de serviços de construção (Nota 21)	(179.334)	(63.466)
Com pessoal	(23.201)	(9.061)
Custo da concessão	(19.966)	(7.260)
Serviço de terceiros	(15.534)	(7.845)
Depreciação e amortização	(8.662)	(4.853)
Seguros e garantias	(4.002)	(1.686)
Outros	(16.628)	(3.374)
<b>Total</b>	<b>(267.327)</b>	<b>(97.545)</b>
Custo dos serviços prestados	(245.696)	(90.701)
Despesas gerais e administrativas	(21.631)	(6.844)
<b>Total</b>	<b>(267.327)</b>	<b>(97.545)</b>

## 23. Resultado financeiro

	01.01.2024 a 30.09.2024	01.07.2024 a 30.09.2024
<b>Receitas financeiras</b>		
Aplicações financeiras	34.771	13.482
Outras receitas	23	21
<b>Total</b>	<b>34.794</b>	<b>13.503</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Ajuste a valor presente (Nota 18)	(1.362)	(758)
Encargos financeiros	(310)	(97)
Outras despesas	(1.679)	(1.654)
<b>Total</b>	<b>(3.351)</b>	<b>(2.509)</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>31.443</b>	<b>10.994</b>

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

## 24. Resultado por ação

	<b>01.01.2024 a 30.09.2024</b>	<b>01.07.2024 a 30.09.2024</b>
Resultado atribuível aos acionistas da Companhia	210.456	108.004
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares)	500.655	500.655
<b>Resultado básico e diluído por ação – R\$</b>	<b>0,4204</b>	<b>0,2157</b>

## 25. 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:

	<b>30.09.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	541.825	485.179
Contas a receber (Nota 5)	45.159	-
Valores a receber do poder concedente (Nota 6)	3.732	-
Partes relacionadas (Nota 14)	3.121	-
Recursos vinculados (Nota 9)	11.011	-
<b>Total</b>	<b>604.848</b>	<b>485.179</b>

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

## Risco de 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.

	Até 1 ano	1 a 5 anos	> 5 anos	Total
Fornecedores (Nota 15)	29.793	-	-	29.793
Arrendamento mercantil a pagar (Nota 18)	13.516	38.412	-	51.928
Credores pela concessão (Nota 19)	2.605	-	12.328	14.933
Verba de fiscalização	1.497	-	-	1.497
Outros passivos	72	-	-	72
<b>Total</b>	<b>47.483</b>	<b>38.412</b>	<b>12.328</b>	<b>98.223</b>

## 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%)
<b>Ativo financeiro</b>								
Aplicações financeiras (Nota 4)	539.851	Variação do CDI	11,06%	59.708	74.634	89.561	44.781	29.854

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

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

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:

	Classificação	30.09.2024		31.12.2023	
		Contábil	Valor Justo	Contábil	Valor Justo
<b>Ativos</b>					
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	2	541.825	541.825	485.179	485.179
Contas a receber (Nota 5)	2	45.159	45.159	-	-
Valores a receber do poder concedente (Nota 6)	2	3.732	3.732	-	-
Partes relacionadas (Nota 14)	2	3.121	3.121	-	-
Recursos vinculados (Nota 9)	2	11.011	11.011	-	-
		<b>604.848</b>	<b>604.848</b>	<b>485.179</b>	<b>485.179</b>
<b>Passivos</b>					
Fornecedores (Nota 15)	2	29.793	29.793	62	62
Arrendamento mercantil a pagar (Nota 18)	2	51.928	51.928	-	-
Partes relacionadas (Nota 14)	2	594	594	5.751	5.751
Credores pela concessão (Nota 19)	2	14.933	14.933	-	-
Verba de fiscalização	2	1.497	1.497	-	-
		<b>98.745</b>	<b>98.745</b>	<b>5.813</b>	<b>5.813</b>

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

## 26. 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.

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

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

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

## 27. 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

# EPR Litoral Pioneiro S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2024

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

---

## 28. Transações que não afetaram caixa

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

	<b><u>30.09.2024</u></b>
Aquisição de infraestrutura em construção/fornecedores	(23.078)
Direito de uso (Nota 10)	58.735

## 29. Eventos subsequentes

Em 22 de outubro de 2024 a Companhia realizou a antecipação de dividendos para a sua controladora EPR Infraestrutura PR S.A. no valor de R\$ 96.524.