



Autopista Planalto Sul S.A.

CNPJ/MF nº 09.325.109/0001-73

... continuação das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando de outra forma mencionado)

9. Direito de Uso - A movimentação de saldos do ativo direito de uso é evidenciada no quadro abaixo, conforme a classe de cada ativo:

	Guinchos (a)	Atendimento pré-hospitalar (b)	Veículos (c)	Veículos operacionais (d)	Computadores e periféricos (e)	Imóveis (f)	Outros (g)	Total
Custo direito de uso								
Saldo em 31.12.2019	3.152	2.364	423	459	193	232	179	7.002
Adições	10.405	71	411	81	41	5	194	11.208
Baixas	(4.538)	-	(423)	(275)	(215)	-	(373)	(5.824)
Saldo em 31.12.2020	9.019	2.435	411	265	19	237	-	12.386
Amortização acumulada								
Saldo em 31.12.2019	(2.492)	(788)	(282)	(167)	(151)	(111)	(179)	(4.170)
Amortização	(2.495)	(823)	(256)	(173)	(68)	(115)	(194)	(4.124)
Baixa	4.538	-	423	275	215	-	373	5.824
Saldo em 31.12.2020	(449)	(1.611)	(115)	(65)	(4)	(226)	-	(2.470)
Direito de uso líquido								
Saldo em 31.12.2019	660	1.576	141	292	42	121	-	2.832
Saldo em 31.12.2020	8.570	824	296	200	15	11	-	9.916
Taxas de amortização - a.a.	28%	58%	51%	49%	84%	83%	90%	-

(a) Refere-se a locação de guinchos para operação na rodovia. (b) Refere-se a locação de ambulâncias para atendimento pré-hospitalar. (c) Refere-se a veículos administrativos. (d) Refere-se a veículos para inspeção de tráfego e outras atividades operacionais. (e) Refere-se a locação de computadores e impressoras. (f) Refere-se a locação de sedes administrativas, pedreiras e terrenos. (g) Refere-se a locação de cofre.

10. Imobilizado - A movimentação é como segue:

	Móveis e utensílios	Computadores e periféricos	Veículos	Instalações, edifícios e dependências	Máquinas e equipamentos	Outras imobilizações	Imobilizado em andamento	Total
Custo do imobilizado								
Saldo em 31.12.2019	496	1.275	606	1.048	1.288	73	-	4.786
Alienções/baixas	-	(16)	-	-	(5)	-	-	(21)
Saldo em 31.12.2020	496	1.259	606	1.048	1.283	73	-	4.765
Depreciação acumulada								
Saldo em 31.12.2019	(389)	(715)	(365)	(595)	(768)	(8)	-	(2.840)
Depreciações	(29)	(173)	(120)	(100)	(101)	-	-	(523)
Alienções/baixas	-	14	-	-	4	-	-	18
Saldo em 31.12.2020	(418)	(874)	(485)	(695)	(865)	(8)	-	(3.345)
Imobilizado líquido								
Saldo em 31.12.2019	107	560	241	453	520	65	-	1.946
Saldo em 31.12.2020	78	385	121	353	418	65	-	1.420
Taxas de depreciação - a.a.	10%	20%	20%	10%	10%	20%	-	-

11. Intangível e Intangível em Andamento - A movimentação é como segue:

	Intangível em rodovias - obras e serviços (a)	Software	Intangível em andamento (b)	Adiantamento fornecedores	Total
Custo do intangível					
Saldo em 31.12.2019	1.519.471	1.440	36.663	-	1.557.574
Adições	36.659	711	24.558	175	62.103
Transferências/reclassificações	-	-	(38.732)	(146)	-
Alienções/baixas	(1.735)	-	-	-	(1.735)
Saldo em 31.12.2020	1.593.273	2.151	22.489	29	1.617.942
Amortização acumulada					
Saldo em 31.12.2019	(366.120)	(1.207)	-	-	(367.327)
Amortizações	(90.912)	(56)	-	-	(90.968)
Alienções/baixas	67	-	-	-	67
Saldo em 31.12.2020	(456.965)	(1.263)	-	-	(458.228)
Intangível líquido					
Saldo em 31.12.2019	1.153.351	233	36.663	-	1.190.247
Saldo em 31.12.2020	1.136.308	888	22.489	29	1.159.714
Taxas de amortização - a.a.	5,77%	20%	-	-	-

12. Empréstimos e Financiamentos - A composição dos financiamentos é como segue:

Moeda	Modalidade	Taxa de juros efetiva	Vencimento	Garantia	2020	2019
Real	Financiamento de investimentos (BNDES)	TJLP+2,58% a.a.	dez/25	Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes	189.831	199.973
Real	Financiamento de investimentos (BNDES)	TJLP+2,62% a.a.	mar/27	Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes	37.905	38.739
Real	Financiamento de investimentos (BNDES)	IPCA+8,99% a.a.	jan/27	Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes	21.702	23.744
Real	Financiamento de investimentos (BNDES)	TJLP a.a.	jan/27	Cessão direitos creditórios, penhor 100% das ações e cessão dos direitos emergentes	283	294
Real	Risco Sacado	1,33% a.m.	Até 60 dias	Aval acionista	122	245
					<u>249.843</u>	<u>262.995</u>
				Custo de transação	(1.166)	(1.368)
				Total Geral	248.677	261.627
				Circulante	49.358	41.110
				Não circulante	199.319	220.517
				Total	248.677	261.627

Estão representados por:

Moeda nacional	2020	2019	Ano de vencimento
Saldo inicial	41.111	221.884	2021
Captações/Renovações	923	8.824	2022
Juros provisionados	10.614	19.582	2023
Amortização de principal	(23.135)	(48.749)	2024
Pagamento de juros	(10.522)	(23.084)	Após 2025
Transferência AVP/Risco sacado	30.569	57	-
	<u>49.560</u>	<u>200.283</u>	-
Custo de transação	(202)	(1.166)	-
Saldo final	49.358	199.319	-

Em 31 de dezembro de 2020 as parcelas de longo prazo relativas aos empréstimos e financiamentos apresentam os seguintes vencimentos:

Onde: Geração de Caixa da Atividade	Serviço da Dívida	EBITDA
(+) EBITDA	(+) Amortização de principal	(+) Lucro líquido
(-) Imposto de renda	(+) Pagamentos de juros	(+) Despesa/receita financeira líquida
(-) Contribuição social		(+) Depreciações e amortizações
		(+) Provisão para imposto de renda e contribuição social
		(+) Outras despesas/receitas líquidas não operacionais (*)

(*) Não existem saldos considerados como outras despesas e receitas não operacionais.
 2) Não apresentar saldo devedor que represente mais de 15% (quinze por cento) da Receita Bruta auferida no exercício anual anterior. Exclusivamente para o fim de verificação adotam-se as seguintes definições: Receita Bruta: receita bruta apurada conforme a legislação contábil vigente, auferida no exercício anual anterior. Saldo devedor: saldo de dívidas contratadas e efetivamente tomadas junto a terceiros, incluindo principal, juros e todos os demais encargos, estando excluídos desse cômputo os valores referentes: i) A contratação de financiamentos cuja finalidade seja exclusivamente a aquisição de equipamentos para a operação da Emissora; ii) Aos mútuos concedidos à Emissora por qualquer acionista, desde que a taxa de juros não esteja superior a 2% (dois por cento) acima do CDI (Certificado de Depósito Interbancário, divulgado pela CETIP) ou 8% (oito por cento) acima do IPCA, conforme o indexador da taxa de juros do contrato de mútuo; e iii) Ao saldo devedor referente ao crédito decorrente dos contratos de financiamento junto ao BNDES e dos demais contratos de financiamento cujo BNDES tenha autorizado previamente. 3) Manter uma relação mínima de 20% (vinte por cento) entre "Patrimônio Líquido" e "Passivo Total". Em 31 de dezembro de 2020 a Sociedade apresentou os seguintes índices: • ICSD - 1,74; • Saldo Devedor/Receita Bruta - 0,00%; • Patrimônio Líquido/Passivo Total - 55,72%. A Sociedade está cumprindo as cláusulas restritivas contábeis e financeiras mencionadas acima, na data das demonstrações contábeis.

13. Debêntures - A composição das debêntures é como segue:

Moeda	Série	Quantidade	Taxas	Vencimento	2020	2019
Real	2ª Emissão - Série Única	100.000	IPCA + 8,17% a.a.	dez/25	157.568	159.378
					157.568	159.378
					-	(839)
					156.818	158.539
					16.645	9.208
					140.173	149.331
					156.818	158.539

Os saldos e movimentações estão representados por:

Moeda local	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Saldo inicial	9.348	150.030	159.378	1.807	153.289	155.096
Juros provisionados	-	20.378	20.378	-	18.926	18.926
Amortização de principal	(8.826)	-	(8.826)	(1.597)	-	(1.597)
Pagamento de juros	(13.362)	-	(13.362)	(13.047)	-	(13.047)
Transferências	29.570	(29.570)	-	22.185	(22.185)	-
	16.730	140.838	157.568	9.348	150.030	159.378
Custo de transação	(85)	(665)	(750)	(140)	(699)	(839)
Saldo final	16.645	140.173	156.818	9.208	149.331	158.539

As debêntures não conversíveis em ações foram inscritas pelo seu valor nominal unitário acrescido, da remuneração incidente entre a data de emissão e a data da efetiva integralização, conforme descrito a seguir:

Moeda	Data emissão	Valor nominal	Valor nominal unitário	Data integralização	Valor subscripto
2ª Emissão - Série Única	15.12.2014	100.000	100.000	08.04.2015	106.845
					106.845

Em 31 de dezembro de 2020, as parcelas relativas ao saldo de longo prazo das emissões apresentam a seguinte composição:

Ano de vencimento	2020	2019
2022	-	24.635
2023	-	33.685
2024	-	44.075
2025	-	38.443
Após 2025	-	140.838

As debêntures da 2ª emissão são garantidas por: 1. Cessão fiduciária dos direitos creditórios de titularidade da emissora. 2. Penhor de 100% das ações de titularidade da emissora. 3. Cessão fiduciária dos direitos emergentes da concessão. A escritura da 2ª emissão da Sociedade possui as mesmas cláusulas restritivas do contrato com o BNDES apresentada na Nota Explicativa de Financiamentos, apresentando, portanto, os mesmos índices descritos na referida Nota Explicativa. Em 31 de dezembro de 2020 a Sociedade não apresenta desvios em relação ao cumprimento das condições contratuais pactuadas na escritura da 2ª emissão de debêntures. A Sociedade possui as mesmas cláusulas restritivas dos contratos com o BNDES apresentada na Nota Explicativa de Empréstimos e Financiamentos. A Sociedade está cumprindo as cláusulas restritivas contábeis e financeiras mencionadas acima, na data das demonstrações contábeis.

14. Fornecedores e Cauções Contratuais - Em 31 de dezembro de 2020, o saldo de R\$11.617 (R\$13.834 em 31 de dezembro de 2019) refere-se a fornecedores e prestadores de serviços. O saldo de R\$4.675 (R\$4.988 em 31 de dezembro de 2019) refere-se a cauções contratuais de fornecedores e prestadores de serviços registrados de acordo com as condições estabelecidas em contrato devendo retenção de 5% do valor dos serviços. Estes saldos estão relacionados predominantemente à concessão e incluem gastos com itens do imobilizado e execução de obras na rodovia.

15. Transações com Partes Relacionadas - As transações com a controladora e demais partes relacionadas são relativas a contratos de serviços de construção, execução de obras, despesas administrativas e debêntures para capital de giro. Os saldos e as transações realizadas em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, com a controladora e partes relacionadas, com as quais ocorreram operações, estão demonstrados a seguir:

Ativo circulante	2020	2019
Controladora/Outras Partes Relacionadas	-	-
Contas a receber:		
Arteris S.A. - controladora (a)	-	2
Centrovias S.A. (a)	3	-
Intervias S.A. (a)	2	-
Fluminense S.A. (a)	1	-
Fernão dias S.A. (a)	4	-
Régis Bittencourt S.A. (a)	83	118
Litoral S.A. (a)	86	181
Latina Manutenção de Rodovias Ltda. (a)	1	-
Contas a receber de partes relacionadas circulante	180	301
Total parte relacionada no ativo circulante	180	301
Passivo circulante	2020	2019
Controladora/Outras Partes Relacionadas		
Contas a pagar:		
Arteris S.A. - controladora (a/b)	1.610	858
Régis Bittencourt S.A. (a)	60	25
Litoral S.A. (a)	358	-
Latina Manutenção de Rodovias Ltda. (a)	70	67
Passivos com partes relacionadas circulante	2.098	950
Total do passivo circulante	2.098	950
Passivo não circulante	2020	2019
Debêntures a pagar:		
Arteris S.A. - controladora (c)	85.145	37.531
Empréstimos partes relacionadas não circulante	85.145	37.531
Total do passivo não circulante	85.145	37.531
	2020	2019
Conser-Despesas	Des-Conservação	Des-Conservação
vação da finan-	pesas gerais	vação da finan-
rodovia (b) ceiras (c)	(a) rodovia (b) ceiras (c)	pesas gerais (a)

Contas de Resultado: Controladora Arteris S.A. - (2.252) (5.031) (625) (5.050) Total - (2.252) (5.031) (625) (5.050)

(a) Referem-se a despesas administrativas pagas por outras partes relacionadas, que serão reembolsadas, como por exemplo aluguel, gastos corporativos com a Sociedade, dentre outras, com vencimento médio de 45 dias e são remuneradas a preço de custo. (b) Refere-se a prestação de serviços direcionados à manutenção e conservação da malha rodoviária concedida para a Sociedade, com regime de contratação por preço contratual, fixo e reajustes conforme variação do índice IPCA a partir do 13º mês. (c) Decorrentes da 5ª e 6ª emissão de debêntures série única não conversíveis em ações celebrado com a Arteris S.A. para execução do plano de investimentos da Sociedade emitidas em 20 de maio de 2019 e 05 de fevereiro de 2020, respectivamente. Os referidos títulos serão remunerados a taxa de juros equivalente a 100% da variação do CDI acrescido do spread respectivamente de 1% ao ano, com vencimentos do principal e juros em 31 de dezembro de 2024.