

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	27
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	65
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	66
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	67
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	1.613.694.012
Preferenciais	0
Total	1.613.694.012
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	3.012.546	2.589.900
1.01	Ativo Circulante	572.655	151.842
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	245.193	47.004
1.01.02	Aplicações Financeiras	112.599	0
1.01.03	Contas a Receber	102.846	13.239
1.01.03.01	Clientes	102.846	13.239
1.01.04	Estoques	74.756	74.634
1.01.06	Tributos a Recuperar	1.665	4.145
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	1.665	4.145
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	35.596	12.820
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	35.596	12.820
1.01.08.01.01	Adiantamentos	33.955	12.764
1.01.08.01.02	Partes relacionadas	1.606	19
1.01.08.01.03	Outros Ativos	35	37
1.02	Ativo Não Circulante	2.439.891	2.438.058
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	323.152	311.321
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	0	1.036
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	0	1.036
1.02.01.04	Contas a Receber	12.193	10.056
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	12.193	10.056
1.02.01.07	Tributos Diferidos	288.176	263.716
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	287.102	262.732
1.02.01.07.02	Tributos a recuperar	1.074	984
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	0	30
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	0	30
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	22.783	36.483
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	22.783	36.483
1.02.03	Imobilizado	34.994	40.638
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	34.994	40.638
1.02.04	Intangível	2.081.745	2.086.099
1.02.04.01	Intangíveis	2.081.745	2.086.099
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	2.081.745	2.086.099

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	3.012.546	2.589.900
2.01	Passivo Circulante	222.217	169.324
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	35.830	37.603
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	35.830	37.603
2.01.02	Fornecedores	159.677	104.123
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	159.677	104.123
2.01.05	Outras Obrigações	26.710	27.598
2.01.05.02	Outros	26.710	27.598
2.01.05.02.04	Impostos taxas e contribuições a pagar	3.178	3.190
2.01.05.02.08	Serviços a prestar	23.532	24.408
2.02	Passivo Não Circulante	1.497.261	1.408.376
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.405.605	1.313.123
2.02.01.02	Debêntures	1.405.605	1.313.123
2.02.02	Outras Obrigações	17.824	21.913
2.02.02.02	Outros	17.824	21.913
2.02.02.02.03	Concessões de serviços públicos	15.873	19.533
2.02.02.02.04	Impostos, taxas e contribuições	187	414
2.02.02.02.05	Receita diferida	1.764	1.966
2.02.04	Provisões	73.832	73.340
2.02.04.02	Outras Provisões	73.832	73.340
2.02.04.02.04	Provisão para obrigações legais vinculadas a processos judiciais	70.545	69.194
2.02.04.02.06	Outros Passivos	3.287	4.146
2.03	Patrimônio Líquido	1.293.068	1.012.200
2.03.01	Capital Social Realizado	1.458.916	1.458.916
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-165.848	-446.716

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	209.203	559.498	132.289	338.901
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-134.395	-389.981	-136.478	-405.575
3.03	Resultado Bruto	74.808	169.517	-4.189	-66.674
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-35.264	181.318	-18.227	-96.303
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-38.639	-109.907	-21.805	-99.463
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	3.375	291.225	3.578	3.160
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	39.544	350.835	-22.416	-162.977
3.06	Resultado Financeiro	-6.946	-94.337	-62.003	-163.386
3.06.01	Receitas Financeiras	10.002	61.478	1.900	9.778
3.06.02	Despesas Financeiras	-16.948	-155.815	-63.903	-173.164
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	32.598	256.498	-84.419	-326.363
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-10.874	24.370	28.351	110.082
3.08.02	Diferido	-10.874	24.370	28.351	110.082
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	21.724	280.868	-56.068	-216.281
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	21.724	280.868	-56.068	-216.281
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,013	0,174	-0,035	-0,134
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0	0	-0,035	-0,134

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	21.724	280.868	-56.068	-216.281
4.03	Resultado Abrangente do Período	21.724	280.868	-56.068	-216.281

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	443.292	-167.140
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	501.263	-81.100
6.01.01.01	Resultado antes dos impostos	256.498	-326.363
6.01.01.02	Baixa de imobilizado e intangível	19.670	19.943
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	76.474	120.268
6.01.01.04	(Reversão) Perda estimadas para crédito de liquidação duvidosa	1.949	247
6.01.01.05	Variações monetárias e encargos líquidos	147.273	105.642
6.01.01.06	Provisão para riscos processuais	-601	-837
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-57.971	-83.483
6.01.02.01	Contas a receber	-93.693	144
6.01.02.02	Estoques	-122	3.303
6.01.02.03	Tributos a recuperar	2.390	2.225
6.01.02.04	Depósitos judiciais	16.448	-6.812
6.01.02.05	Adiantamentos e despesas antecipadas	-21.191	-4.276
6.01.02.06	Outros	2	-1
6.01.02.07	Partes Relacionadas	-1.557	70
6.01.02.08	Fornecedores	53.835	-6.191
6.01.02.09	Obrigações com empregados e administradores	-1.773	13.529
6.01.02.10	Tributos a Recolher	-239	2.583
6.01.02.11	Receita diferida	-202	-202
6.01.02.12	Adiantamentos	-876	1.425
6.01.02.13	Parte Relacionada	0	-91.123
6.01.02.14	Obrigações com poder concedente	-5.546	1.759
6.01.02.15	Outras obrigações e contas a pagar	-859	827
6.01.02.17	Provisão para riscos processuais	-4.588	-743
6.01.03	Outros	0	-2.557
6.01.03.01	Dividendos e JSCP	0	-2.557
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-195.990	14.875
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-866	-1.736
6.02.02	Aquisição de intangível	-83.561	-53.257
6.02.03	Aplicação financeira	-111.563	69.868
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-49.113	159.598
6.03.01	Captação de empréstimos e debêntures	0	1.200.000
6.03.02	Pagamento de empréstimos e debêntures	0	-1.001.963
6.03.03	Juros e remunerações pagas sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	0	-48.508
6.03.04	Adiantamento para futuro aumento de capital	0	91.756
6.03.06	Custo de captação	-2.947	-81.687
6.03.07	Aplicação financeira vinculada	-46.166	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	198.189	7.333
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	47.004	15.487
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	245.193	22.820

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.458.916	0	0	-446.716	0	1.012.200
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.458.916	0	0	-446.716	0	1.012.200
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	280.868	0	280.868
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	280.868	0	280.868
5.07	Saldos Finais	1.458.916	0	0	-165.848	0	1.293.068

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.344.160	0	0	-229.550	23.000	1.137.610
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.344.160	0	0	-229.550	23.000	1.137.610
5.04	Transações de Capital com os Sócios	114.756	0	0	0	-23.000	91.756
5.04.01	Aumentos de Capital	114.756	0	0	0	-23.000	91.756
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-216.281	0	-216.281
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-216.281	0	-216.281
5.07	Saldos Finais	1.458.916	0	0	-445.831	0	1.013.085

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	862.052	365.958
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	577.327	351.714
7.01.02	Outras Receitas	287.531	14.490
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-2.806	-246
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-243.678	-234.287
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	209	-198
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-242.936	-233.216
7.02.04	Outros	-951	-873
7.03	Valor Adicionado Bruto	618.374	131.671
7.04	Retenções	-76.474	-120.270
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-76.474	-120.270
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	541.900	11.401
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	61.478	9.777
7.06.02	Receitas Financeiras	61.478	9.777
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	603.378	21.178
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	603.378	21.178
7.08.01	Pessoal	150.788	135.002
7.08.01.01	Remuneração Direta	99.723	89.689
7.08.01.02	Benefícios	42.187	38.352
7.08.01.03	F.G.T.S.	7.873	6.019
7.08.01.04	Outros	1.005	942
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	13.962	-84.272
7.08.02.01	Federais	616	-92.384
7.08.02.02	Estaduais	2.604	1.580
7.08.02.03	Municipais	10.742	6.532
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	157.760	186.729
7.08.03.01	Juros	143.996	145.961
7.08.03.02	Aluguéis	1.851	1.331
7.08.03.03	Outras	11.913	39.437
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	280.868	-216.281
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	280.868	-216.281



INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

**CONCESSÃO METROVIÁRIA DO
RIO DE JANEIRO S.A.**

**EM 30 DE SETEMBRO DE 2022
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes.....	3
Balanco patrimonial	5
Demonstração dos resultados.....	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração do valor adicionado.....	9
Demonstração dos resultados abrangentes.....	10
Demonstração dos fluxos de caixa	11
1 Informações gerais	12
2 Apresentação das informações contábeis	14
3 Caixa e equivalentes de caixa.....	15
4 Aplicações financeiras.....	15
5 Contas a receber.....	16
6 Estoques.....	17
7 Impostos, taxas e contribuições	17
8 Adiantamentos.....	20
9 Partes relacionadas.....	21
10 Obrigação com empregados e administradores	21
11 Imobilizado.....	22
12 Intangível	23
13 Fornecedores.....	24
14 Empréstimos, financiamentos e debêntures	25
15 Concessão de serviço público.....	27
16 Adiantamentos de clientes	28
17 Provisões para riscos processuais	29
18 Patrimônio líquido.....	31
19 Receitas, custos e despesas por natureza	32
20 Custos e despesas por natureza.....	32
21 Resultado financeiro	33
22 Resultado por ação	33
23 Seguros (não revisados)	34
24 Compromissos e responsabilidades	34
25 Instrumentos financeiros	35
26 Transações não caixa	38

Relatório sobre a revisão das informações - ITR

Aos Administradores e Acionistas

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – METRÔRIO

Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da **Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – METRÔRIO** (“Companhia”) contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board - IASB*, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

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 o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e o IAS 34, emitida pelo IASB aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos**Demonstração de valor adicionado**

As informações contábeis intermediárias relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de três meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais – ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 11 de novembro de 2022

Mazars Auditores Independentes
CRCnº2SP023701/O-8

Cleber de Araujo
Contador 1SP213655/O-8

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Balancos patrimoniais****Em 30 de setembro de 2022 e de 31 de dezembro de 2021****(Em milhares de reais)**

Ativo	Nota	30/09/2022	31/12/2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	245.193	47.004
Aplicações Financeiras	4	112.599	-
Contas a receber	5	102.846	13.239
Estoques	6	74.756	74.634
Tributos a recuperar	7(a)	1.665	4.145
Adiantamentos	8	33.955	12.764
Partes relacionadas	9	1.606	19
Outras contas a receber		35	37
Total do ativo circulante		572.655	151.842
Não circulante			
Aplicações financeiras	4	-	1.036
Contas a receber	5	12.193	10.056
Tributos a recuperar	7(a)	1.074	984
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7(b)	287.102	262.732
Partes relacionadas	9	-	30
Depósitos judiciais	17	22.783	36.483
Imobilizado	11	34.994	40.638
Intangível	12	2.081.745	2.086.099
Total do ativo não circulante		2.439.891	2.438.058
Total do ativo		3.012.546	2.589.900

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Balancos patrimoniais****Em 30 de setembro de 2022 e de 31 de dezembro de 2021****(Em milhares de reais)****(continuação)**

Passivo e patrimônio líquido	Nota	30/09/2022	31/12/2021
Circulante			
Fornecedores	13	159.677	104.123
Tributos a recolher	7(c)	3.178	3.190
Obrigações com empregados e administradores	10	35.830	37.603
Adiantamentos de clientes	16	<u>23.532</u>	<u>24.408</u>
Total do passivo circulante		<u>222.217</u>	<u>169.324</u>
Não circulante			
Debêntures	14	1.405.605	1.313.123
Tributos a recolher	7(c)	187	414
Concessão de serviço público	15	15.873	19.533
Provisão para riscos processuais	17	70.545	69.194
Receita diferida		1.764	1.966
Outras contas a pagar		<u>3.287</u>	<u>4.146</u>
Total do passivo não circulante		<u>1.497.261</u>	<u>1.408.376</u>
Patrimônio líquido			
Capital social	18(a)	1.458.916	1.458.916
Prejuízos acumulados		<u>(165.848)</u>	<u>(446.716)</u>
Total do patrimônio líquido		<u>1.293.068</u>	<u>1.012.200</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>3.012.546</u>	<u>2.589.900</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.

Notas Explicativas

Demonstração dos resultados para os
Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto o lucro (prejuízo) por lote de mil ações)

	Nota	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Receita operacional líquida	19	559.498	338.901	209.203	132.289
Custo dos serviços prestados	20	<u>(389.981)</u>	<u>(405.575)</u>	<u>(134.395)</u>	<u>(136.478)</u>
Lucro (prejuízo) bruto		<u>169.517</u>	<u>(66.674)</u>	<u>74.808</u>	<u>(4.189)</u>
Receitas (Despesas) operacionais					
Gerais e administrativas	20	(109.907)	(99.463)	(38.639)	(21.805)
Outras receitas operacionais, líquidas	20(a)	<u>291.225</u>	<u>3.160</u>	<u>3.375</u>	<u>3.578</u>
Resultado operacional		<u>350.835</u>	<u>(162.977)</u>	<u>39.544</u>	<u>(22.416)</u>
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	21	61.478	9.778	10.002	1.900
Despesas financeiras	21	<u>(155.815)</u>	<u>(173.164)</u>	<u>(16.948)</u>	<u>(63.903)</u>
Total		<u>(94.337)</u>	<u>(163.386)</u>	<u>(6.946)</u>	<u>(62.003)</u>
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		<u>256.498</u>	<u>(326.363)</u>	<u>32.598</u>	<u>(84.419)</u>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	7(d)	<u>24.370</u>	<u>110.082</u>	<u>(10.874)</u>	<u>28.351</u>
Imposto de renda e contribuição social diferidos		<u>24.370</u>	<u>110.082</u>	<u>(10.874)</u>	<u>28.351</u>
Lucro (prejuízo) do período		<u>280.868</u>	<u>(216.281)</u>	<u>21.724</u>	<u>(56.068)</u>
Quantidade média de ações ao final do período (em milhares de ações)		1.613.694	1.613.694	1.613.694	1.613.694
Lucro (prejuízo) básico e diluído por lote de mil ações (Em reais)	22	<u>0,174</u>	<u>(0,134)</u>	<u>0,013</u>	<u>(0,035)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.
Notas Explicativas
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)

	<u>Capital social subscrito</u>	<u>Adiantamento para futuro aumento de capital</u>	<u>Prejuízos Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.344.160	23.000	(229.550)	1.137.610
Aumento de capital	114.756	-	-	114.756
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	(23.000)	-	(23.000)
Prejuízo do período	-	-	(216.281)	(216.281)
Saldos em 30 de setembro de 2021	1.458.916	-	(445.831)	1.013.085
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.458.916	-	(446.716)	1.012.200
Lucro do período	-	-	280.868	280.868
Saldos em 30 de setembro de 2022	1.458.916	-	(165.848)	1.293.068

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Demonstração do valor adicionado****Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021****(Em milhares de reais)**

	Nota	30/09/2022	30/09/2021
Receitas		862.052	365.958
Prestação de serviços	19	577.327	351.714
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa		(2.806)	(246)
Outras receitas	20(a)	287.531	14.490
Insumos adquiridos de terceiros		(243.678)	(234.287)
Custos das mercadorias e serviços vendidos		209	(198)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(242.936)	(233.216)
Outros custos		(951)	(873)
Valor adicionado bruto		618.374	131.671
Retenções		(76.474)	(120.270)
Depreciação e amortização	11 e 12	(76.474)	(120.270)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade		541.900	11.401
Valor adicionado recebido em transferência		61.478	9.777
Receitas financeiras	21	61.478	9.777
Total do valor adicionado das operações continuadas a distribuir		603.378	21.178
Total do valor adicionado a distribuir		603.378	21.178
Distribuição do valor adicionado		603.378	21.178
Pessoal e encargos		150.788	135.002
Remuneração direta		99.723	89.689
Benefícios		42.187	38.352
FGTS		7.873	6.019
Outros		1.005	942
Impostos, taxas e contribuições		13.962	(84.272)
Federais		616	(92.384)
Estaduais		2.604	1.580
Municipais		10.742	6.532
Remuneração capital de terceiros		157.760	186.729
Juros		143.996	145.961
Aluguéis		1.851	1.331
Outras		11.913	39.437
Remuneração de capital próprio		280.868	(216.281)
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas controladores		280.868	(216.281)

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Demonstração dos resultados abrangentes****Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021****(Em milhares de reais)**

	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a</u> <u>30/09/2021</u>
Lucro (prejuízo) do período	280.868	(216.281)	21.724	(56.068)
Outros resultados abrangentes				
Resultado abrangente total do período	<u>280.868</u>	<u>(216.281)</u>	<u>21.724</u>	<u>(56.068)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Demonstração dos fluxos de caixa para os
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais)**

	<u>Nota</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro (prejuízo) antes dos impostos e contribuição		256.498	(326.363)
Ajustes:			
Depreciação e amortização	11 e 12	76.474	120.268
Baixa de imobilizado e intangível	11 e 12	19.670	19.943
Provisão (Reversão) para perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	5	1.949	247
Variações monetárias e encargos, líquidos	21	147.273	105.642
Provisão (Reversão) para riscos processuais	17	(601)	(837)
Resultado do período ajustado		501.263	(81.100)
(Aumento) redução nos ativos operacionais:			
Contas a receber de clientes	5	(93.693)	144
Estoques	6	(122)	3.303
Tributos a recuperar	7	2.390	2.225
Depósitos judiciais	17(e)	16.448	(6.812)
Adiantamentos		(21.191)	(4.276)
Parte relacionada	9	(1.557)	70
Outras contas a receber		2	(1)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:			
Fornecedores	13	53.835	(6.191)
Obrigações com empregados e administradores	10	(1.773)	13.529
Tributos a recolher	7	(239)	2.583
Receita diferida		(202)	(202)
Adiantamentos de clientes	16	(876)	1.425
Parte relacionada	9	-	(91.123)
Obrigações com poder concedente	15	(5.546)	1.759
Provisão para riscos processuais	17	(4.588)	(743)
Dividendos e JSCP		-	(2.557)
Outras contas a pagar		(859)	827
Caixa líquido gerado pelas (Aplicado nas) atividade operacionais		443.292	(167.140)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado	11	(866)	(1.736)
Aquisição de intangível	12	(83.561)	(53.257)
Aplicações financeiras	4	(111.563)	69.868
Caixa líquido gerado pelas (Aplicados nas) atividades de investimento		(195.990)	14.875
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Aporte acionista		-	91.756
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	1.200.000
Pagamento de empréstimos e financiamentos	14	-	(1.001.963)
Aplicação financeira vinculada	14	(46.166)	-
Custo de captação	14	(2.947)	(81.687)
Juros e remunerações pagas sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	(48.508)
Caixa líquido gerado pelas (Aplicado nas) atividades de financiamento		(49.113)	159.598
Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		198.189	7.333
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	3	47.004	15.487
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	3	245.193	22.820
Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		198.189	7.333

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas Explicativas

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

1 Informações gerais

A Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. (“MetrôRio” ou “Companhia”) foi constituída sob a forma de “sociedade por ações” em 20 de agosto de 2008, com prazo indeterminado, tendo por objeto a prestação de serviços de transporte metroviário no Rio de Janeiro, podendo manter filiais, agências ou representações, em qualquer localidade do país ou do exterior. A Companhia tem sede na Avenida Presidente Vargas 2.000, Rio de Janeiro - RJ. A Companhia não possui ações negociadas em Bolsa de Valores.

O MetrôRio é responsável por administrar, operar, conservar, manter e reparar o sistema metroviário do Rio de Janeiro. Como parte da concessão, o Poder Concedente transferiu ao MetrôRio a posse dos bens destinados e vinculados à prestação dos serviços, dentre eles: imóveis, trens e demais bens, sendo responsabilidade do MetrôRio zelar pela integridade dos bens que lhes foram cedidos.

Em 27 de dezembro de 2007, o MetrôRio firmou com o Poder Concedente o Sexto Termo Aditivo ao Contrato de Concessão, prorrogando a concessão, sob condição resolutiva, até 27 de janeiro de 2038.

A prorrogação da concessão se deu em contrapartida a: (i) investimentos a serem realizados pelo MetrôRio, a título de pagamento da outorga da concessão, na implementação de novas estações metroviárias, aquisição de novos trens e modernização das operações; (ii) composição de litígios até então existentes entre a Concessionária, o Governo do Estado do Rio de Janeiro, a Companhia do Metropolitano do Rio de Janeiro - CMRJ (em liquidação) e a Companhia de Transportes Sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - RIOTRILHOS; e (iii) assunção de obrigações de parte a parte, tais como: Concessionária: prestar serviço adequado ao pleno atendimento dos usuários; manter, durante todo o período da concessão, pessoal técnico e administrativo, próprio ou de terceiros, legalmente habilitado; prestar contas da gestão do serviço à AGETRANSP e aos usuários, manter os seguros compatíveis com suas responsabilidades para com o Estado; zelar pela integridade dos bens vinculados à concessão; Estado: regulamentar os serviços concedidos; intervir na concessão para garantir a adequada prestação dos serviços; reajustar e revisar a tarifa básica; indenizar a concessionária por perdas que venha a ter em razão da não recomposição do equilíbrio econômico-financeiro e em razão da falta de reajuste ou revisão das tarifas; entregar à Concessionária toda documentação técnica, aí incluídos lista de bens reversíveis; autorizar a Concessionária, com recursos financeiros próprios, a importar e/ou adquirir os bens considerados reversíveis.

No evento da extinção do Contrato de Concessão, retornam ao Poder Concedente todos os bens reversíveis, bem como direitos e privilégios vinculados à Concessão. O MetrôRio terá direito à indenização correspondente ao saldo não amortizado ou não depreciado dos bens ou investimentos que ele tenha feito ao longo do período em que explorar a respectiva Concessão, respeitando os termos do Parágrafo 22º, da Cláusula 17ª do Aditivo.

Em 07 de maio de 2021, o MetrôRio e o Governo do Estado do Rio de Janeiro assinaram o sétimo termo aditivo ao Contrato de Concessão para exploração de serviços públicos de transporte metroviário de passageiros, contemplando dentre outros itens: (i) a redução do valor aprovado pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Concedidos de Transportes Aquaviários, Ferroviários e Metroviários e de Rodovias do Estado do Rio de Janeiro – AGETRANSP do Valor Máximo Unitário de Tarifa Padrão de R\$ 6,2654 para R\$ 5,8335; (ii) a resolução consensual para extinção de certos processos judiciais que têm por objeto desequilíbrio na equação econômico-financeira do Contrato de Concessão em favor do Poder Concedente no valor de R\$ 197.943; e (iii) fixação da nova tarifa em R\$ 5,80, após arredondamento previsto em contrato, a ser aplicada a partir de 11 de maio de 2021.

Notas Explicativas

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

A Companhia era controlada pela Investimentos e Participações em Infraestrutura S.A. - Invepar, que detinha a totalidade do capital, porém em 28 de setembro de 2020, após as aprovações em Assembleias Gerais de Acionistas e de Debenturistas, foi assinado um Acordo de Reestruturação que previu a redução significativa da dívida da Invepar envolvendo a sua troca por participações em empresas do Grupo. Em 8 de novembro 2021 foram concluídas as seguintes e principais etapas previstas no Acordo de Reestruturação assinado em 28 de setembro de 2020, com objetivo da redução significativa da dívida da Invepar com envolvimento da troca de participações em empresas do Grupo.

I - Transferência da totalidade das ações de emissão da Hmobi Participações S.A. ("Hmobi"): em contraprestação ao resgate, pela Invepar, de 3 debêntures detidas pelo Mubadala Capital IAV Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia FIP ("IAV FIP");

II - Aumento do capital da Hmobi mediante emissão de novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, subscritas e integralizadas por: IAV FIP, Fundação dos Economistas Federais – FUNCEF ("Funcef"), Fundação Petrobras de Seguridade Social – PETROS ("Petros"), Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco do Brasil – PREVI ("PREVI");

III - Transferência das Ações do MetrôRio em contrapartida à entrega em dação em pagamento, da totalidade das ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, representativas de 100% do capital social total, do MetrôRio, pelo valor total de R\$ 1.595.863.778,22.

Em decorrência da conclusão das etapas da operação acima descritas: o IAV FIP passou a ser acionista controlador da Hmobi, detentor de 945.021.199 ações ordinárias, representativas de 51,5% do capital social da Hmobi; e a Hmobi passou a ser a única acionista detentora da totalidade do capital social da MetrôRio.

Em 17 de dezembro de 2021, a Agência Reguladora de Serviços Públicos Cedidos de Transportes Aquaviários, Ferroviários, Metroviários e de Rodovias do Estado do Rio de Janeiro – ("AGETRANS"), através da Deliberação nº 1.812, reconheceu a responsabilidade do Poder Concedente em promover o ressarcimento emergencial à Companhia referente ao período de março a dezembro de 2020, conforme solicitação formalizada em 20/09/2020, para ressarcimento dos prejuízos suportados pela Companhia no âmbito da decretação de emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID-19).

Em 1º de abril de 2022 o MetrôRio celebrou, com o Governo do Estado do Rio de Janeiro ("Poder Concedente"), o "Oitavo Termo Aditivo ao Contrato de Concessão para a Exploração dos Serviços Públicos de Transporte Metroviário de Passageiros" ("Contrato de Concessão" e "8º Aditivo", respectivamente), tendo por objeto, dentre outros assuntos: (i) regular as ações visando o ressarcimento emergencial da parcela referente aos custos operacionais no valor total de R\$ 327.747, sendo R\$ 286.068 da parcela principal e R\$ 41.679 referente a atualização monetária pelo IPCA. O ressarcimento, conforme previsto no termo aditivo, deve ser pago em 4 (quatro) parcelas entre os meses de abril a novembro de 2022. (ii) disciplinar o novo reajuste tarifário ordinário em 12% (doze por cento) sobre a tarifa vigente, tendo como nova tarifa praticada o valor de R\$ 6,50 (seis reais e cinquenta centavos) a partir de 02 de abril de 2022, sendo que o desconto no valor de R\$ 0,30 (trinta centavos) sobre o Valor Máximo Unitário da Tarifa Padrão durante o período de 24 meses, retornará ao Sistema Metroviário mediante contrapartida de realização de investimentos pelo Poder Concedente; e (iii) alteração do §15º da Cláusula Sétima do Sexto Termo Aditivo ao Contrato de Concessão, para estabelecer novas formas de recomposição do reequilíbrio econômico-financeiro do Contrato de Concessão.

Em relação as parcelas recebidas do ressarcimento emergencial, decorrentes do impacto causado pela Pandemia do COVID-19, a Administração está avaliando junto aos seus assessores jurídicos a neutralidade tributária, uma vez que o ressarcimento possui caráter de indenização por dano emergente, tendo em vista que teve como objetivo recompor tão somente a perda patrimonial incorrida pelo MetrôRio, não ensejando em acréscimo patrimonial.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia apresenta capital circulante líquido positivo de R\$ 350.439

Notas Explicativas

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(R\$ 17.482 negativo, em 31 de dezembro de 2021).

2 Apresentação das informações contábeis

A Administração da Companhia autorizou a conclusão da preparação destas informações contábeis intermediárias (informações trimestrais) em 10 de novembro de 2022.

As informações contábeis intermediárias elaboradas e apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, e de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB.

As demais informações referentes às bases de elaboração, apresentação das informações contábeis intermediárias e resumo das principais práticas contábeis não tiveram alterações em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa nº 02 às Demonstrações Contábeis Anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (doravante denominadas de "Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2021"), publicadas na imprensa de grande circulação em 18 de março de 2022.

Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias (informações trimestrais) devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021.

2.1. Novas normas e pronunciamentos ainda não adotadas

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2022. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

- Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis": emitida em maio de 2020, com o objetivo esclarecer que os passivos são classificados como circulantes ou não circulantes, dependendo dos direitos que existem no final do período. A classificação não é afetada pelas expectativas da entidade ou eventos após a data do relatório (por exemplo, o recebimento de um *waiver* ou quebra de *covenant*). As alterações também esclarecem o que se refere "liquidação" de um passivo à luz do IAS 1. As alterações do IAS 1 tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 1 e *IFRS Practice Statement 2* - Divulgação de políticas contábeis: em fevereiro de 2021 o IASB emitiu nova alteração ao IAS 1 sobre divulgação de políticas contábeis "materiais" ao invés de políticas contábeis "significativas". As alterações definem o que é "informação de política contábil material" e explicam como identificá-las. Também esclarece que informações imateriais de política contábil não precisam ser divulgadas, mas caso o sejam, que não devem obscurecer as informações contábeis relevantes. Para apoiar esta alteração, o IASB também alterou a "*IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements*" para fornecer orientação sobre como aplicar o conceito de materialidade às divulgações de política contábil. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 8 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro: a alteração emitida em fevereiro de 2021 esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis de mudanças nas estimativas contábeis, uma vez que mudanças nas estimativas contábeis são aplicadas prospectivamente as transações futuras e outros eventos futuros, mas mudanças nas políticas contábeis são geralmente aplicadas retrospectivamente a transações anteriores e outros eventos anteriores, bem como ao período atual. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

- Alteração ao IAS 12 - Tributos sobre o Lucro: a alteração emitida em maio de 2021 requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis. Isso normalmente se aplica a transações de arrendamentos (ativos de direito de uso e passivos de arrendamento) e obrigações de descomissionamento e restauração, como exemplo, e exigirá o reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos adicionais. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	8.694	17.759
Aplicações financeiras	236.499	29.245
Total de caixa e equivalentes de caixa	245.193	47.004

A Companhia possui aplicações financeiras de liquidez imediata (CDB - Certificado de Depósito Bancário Pós-fixado), com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para outros fins. Tais aplicações financeiras podem ser convertidas em um montante conhecido de caixa e sem risco de mudança de valor, sendo resgatáveis em prazo inferior a três meses da data das respectivas aplicações. A rentabilidade destas aplicações é em média 102% do CDI (95,00% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

4 Aplicações financeiras

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Certificados de Depósito Bancário – CDB	112.599	1.036
Total aplicações financeiras	112.599	1.036
Circulante	112.559	-
Não circulante	-	1.036

A rentabilidade destas aplicações é em média 104,25% do CDI e são mantidos com a finalidade de gerenciamento dos compromissos da Companhia.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.**

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

5 Contas a receber**5.1 - Contas a receber, líquidas**

	30/09/2022	31/12/2021
Recebíveis do GERJ (e)	81.937	-
Recebíveis do GERJ (d)	32.573	29.325
Recebíveis do GERJ (c)	18.634	16.497
Vendas de passagens (a)	15.188	9.580
Locação de espaço físico e veiculação de anúncios (b)	9.105	8.249
Outros	3.652	3.745
Total do contas a receber	161.089	67.396
Perdas esperadas para créditos de liquidação duvidosa (d)	(32.573)	(29.325)
Perdas de créditos esperadas - Governo do Rio de Janeiro (c)	(9.510)	(9.510)
Perdas de créditos esperadas – Locação de espaço físico	(3.967)	(5.266)
Total da PECLD	(46.050)	(44.101)
Total do Contas a Receber, líquidas	115.039	23.295
Circulante	102.846	13.239
Não circulante	12.193	10.056

Os valores relativos a créditos a receber são:

- (a) Receita de passagens a receber;
- (b) Receita acessória (contratos com terceiros de cessão de espaço e veiculação de anúncios);
- (c) Valores a receber do Governo do Estado do Rio de Janeiro, referentes a gratuidade estudantil, Jornada Mundial da Juventude (JMJ), Copa das Confederações e Copa do Mundo. No entanto, todos os valores em aberto encontram-se em negociação com o Estado, via Revisão Quinquenal (prevista no contrato de concessão), ou por vias administrativas.
- (d) Valores a receber do Governo do Estado do Rio de Janeiro, que foram despendidos nos processos judiciais que versam sobre sucessão - ET Pós.
- (e) Valor a receber referente ao ressarcimento emergencial relativo ao período de março a dezembro de 2020, para ressarcimento dos prejuízos suportados pela Companhia em razão da decretação de emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID-19).

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.**

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

5.2 – Aging do contas a receber

	<u>30/09/2022</u>		<u>31/12/2021</u>	
	Contas a receber	PECLD	Contas a receber	PECLD
A Vencer	104.667	-	11.788	-
Vencidos				
Até 3 meses	3.785	(7)	846	(4)
De 3 a 6 meses	543	(209)	344	(9)
Acima de 6 meses	52.094	(45.834)	54.418	(44.088)
Total	161.089	(46.050)	67.396	(44.101)

5.3 – Movimentação das perdas de créditos esperadas

Movimentação do saldo de provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldo no início do período/exercício	(44.101)	(43.295)
Adições	(35.387)	(65.124)
Reversões	33.438	64.318
Saldo no fim do período/exercício	(46.050)	(44.101)

6 Estoques

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Materiais auxiliares, de manutenção e conservação	74.165	73.904
Importação em andamento	591	730
Total	74.756	74.634

7 Impostos, taxas e contribuições**(a) Tributos a recuperar**

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Antecipação de Imposto de renda e contribuição social (a)	1.651	-
Saldo negativo de imposto de renda e contribuição social (b)	1.078	4.303
Outros	10	826
Total	2.739	5.129

Circulante	1.665	4.145
Não circulante	1.074	984

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

- (a) Antecipação de IRPJ e CSLL do ano corrente e IRRF sobre aplicações financeiras.
 (b) Saldo negativo de IRPJ e CSLL de anos anteriores.

(b) Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos e passivos

Os principais componentes do imposto de renda e da contribuição social diferidos estão demonstrados abaixo:

Natureza	30/09/2022	31/12/2021
Prejuízo fiscal	190.836	158.629
Base negativa da contribuição social	69.107	57.328
Provisão para riscos processuais	23.066	23.526
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	15.657	14.994
Provisões não dedutíveis	4.631	5.544
Amortização do ágio abril a novembro de 2009	4.028	4.223
Participação nos lucros e resultado (PLR)	2.184	2.887
Outros	2.148	1.904
Total do ativo fiscal diferido	311.657	269.035
Amortização curva de demanda	(18.027)	-
Amortização do direito de concessão	(4.426)	(4.643)
Reembolso de gratuidade	(1.660)	(1.660)
Outros diferidos passivos	(442)	-
Total do passivo fiscal diferido	(24.555)	(6.303)
Total	287.102	262.732

A Administração da Companhia considera que as premissas utilizadas na elaboração das projeções de resultados e, conseqüentemente, a determinação do valor de realização dos impostos diferidos, espelham objetivos e metas a serem atingidos.

Os créditos tributários diferidos foram constituídos no pressuposto de sua realização futura, que estabelece as condições essenciais para o reconhecimento contábil e manutenção de ativo diferido, decorrentes de prejuízo fiscal e base negativo de contribuição social e diferenças temporárias.

Com base no estudo técnico das projeções de resultados tributáveis a Companhia estima recuperar o crédito tributário decorrente de diferenças temporárias e prejuízos fiscais acumulados, conforme demonstrado a seguir:

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.**

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Anos	30/09/2022	
2023		4.568
2024		31.387
2025		40.304
2026		43.601
2027 a 2029		128.746
2030 e 2031		83.118
Total das projeções de realização do ativo fiscal diferido		331.724
Total dos ativos fiscais diferidos		311.657
(c) Tributos a recolher		
	30/09/2022	31/12/2021
ISS	1.470	1.040
IRRF e CSRF	394	406
PIS e COFINS	666	854
INSS sobre terceiros	496	243
Taxa AGETRANSP	333	617
INSS CPRB	-	247
Outros	6	197
Total	3.365	3.604
Circulante	3.178	3.190
Não circulante	187	414

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****(d) Imposto de renda e contribuição social no resultado**

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais do imposto de renda e contribuição social é demonstrada como segue:

	<u>01/01/2022 a 30/09/2022</u>	<u>01/01/2021 a 30/09/2021</u>	<u>01/07/2022 a 30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 a 30/09/2021</u>
Lucro /(Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	256.498	(326.363)	32.598	(84.419)
Alíquota combinada do imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes	(87.209)	110.964	(11.083)	28.703
Exclusões / (Adições) permanentes	111.579	(882)	209	(352)
Total dos impostos no resultado	24.370	110.082	(10.874)	28.351
Imposto de renda e contribuição social diferidos no resultado	24.370	110.082	(10.874)	28.351
Total dos impostos no resultado	24.370	110.082	(10.874)	28.351

8 Adiantamentos

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Seguros (*)	25.980	10.029
Pessoal	5.636	1.822
Fornecedores	2.339	913
	33.955	12.764

(*) Em 30 de setembro de 2022, o incremento do saldo em relação ao exercício anterior foi impactado principalmente, pela renovação do seguro de Riscos Operacionais e Responsabilidade Cível. Vide nota explicativa nº 23.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****9 Partes relacionadas**

As operações entre partes relacionadas sejam elas administradores e empregados, acionistas, controladas ou companhias sob controle comum, são efetuadas às taxas e condições pactuadas entre as partes, aprovadas pelos órgãos da administração competentes e divulgadas nas demonstrações contábeis.

Composição

			30/09/2022	
			Ativo	
Parte relacionada	Transação	Relação	Circulante	
HMOBI	Gastos compartilhados	Controladora	1.606	
Total			1.606	

			31/12/2021		
			Ativo	Resultado	
Parte relacionada	Transação	Relação	Circulante	Não circulante	Despesa
HMOBI	Gastos compartilhados	Controladora	19	-	19
Metrobarra	Gastos compartilhados	Coligada	-	30	-
Total			19	30	19

Remuneração dos administradores

A remuneração dos administradores, responsáveis pelo planejamento, direção e controle das atividades da Companhia, que incluem os membros do Conselho de Administração e diretores estatutários, conforme quadro a seguir:

Composição	30/09/2022	31/09/2021
Pró-labore	2.460	1.562
Bônus	2.052	775
Encargos	396	302
Outros benefícios	518	241
Benefício pós emprego	-	122
Total	5.426	3.002

Em 29 de abril de 2022 foi aprovado em Ata da Assembleia Geral Extraordinária o montante máximo de remuneração global anual dos administradores de até R\$ 6.661.

10 Obrigação com empregados e administradores

A obrigação com empregados e administradores demonstrada no quadro a seguir:

Composição	30/09/2022	31/12/2021
Remuneração	32.214	32.031
Encargos	3.616	5.572
Total	35.830	37.603

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.**

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

11 Imobilizado

	Taxas anuais de depreciação %	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	30/09/2022
Custo						
Máquinas e equipamentos	13	70.591	895	(34)	-	71.452
Móveis e utensílios	10	14.767	179	(42)	-	14.904
Veículos	20	817	-	-	-	817
Equipamentos de informática	20	30.566	1.116	(65)	29	31.646
Imobilizado em andamento		829	-	-	-	829
		117.570	2.190	(141)	29	119.648
Depreciação acumulada						
Máquinas e equipamentos		(46.651)	(4.468)	28	2	(51.089)
Móveis e utensílios		(9.340)	(937)	41	-	(10.236)
Veículos		(500)	(66)	-	-	(566)
Equipamentos de informática		(20.441)	(2.383)	65	(4)	(22.763)
		(76.932)	(7.854)	134	(2)	(84.654)
Imobilizado líquido		40.638	(5.664)	(7)	27	34.994

	Taxas anuais de depreciação %	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2021
Custo						
Máquinas e equipamentos	13	69.424	876	(173)	464	70.591
Móveis e utensílios	10	14.657	40	(171)	241	14.767
Veículos	20	973	-	(156)	-	817
Equipamentos de informática	20	29.978	68	(218)	738	30.566
Imobilizado em andamento		829	241	-	(241)	829
		115.861	1.225	(718)	1.202	117.570
Depreciação acumulada						
Máquinas e equipamentos		(40.883)	(5.929)	150	11	(46.651)
Móveis e utensílios		(8.233)	(1.235)	128	-	(9.340)
Veículos		(568)	(88)	156	-	(500)
Equipamentos de informática		(16.917)	(3.739)	215	-	(20.441)
		(66.601)	(10.991)	649	11	(76.932)
Imobilizado líquido		49.260	(9.766)	(69)	1.213	40.638

Notas Explicativas

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

12 Intangível

	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	30/09/2022
Custo					
Software	38.353	132	-	786	39.271
Direito de concessão (a)	1.668.006	139	-	(29)	1.668.116
Investimento na concessão (b)	1.897.707	62.830	(19.759)	233	1.941.011
Intangível em andamento	49.245	20.855	-	(1.019)	69.081
Outros	14	-	-	-	14
	3.653.325	83.956	(19.759)	(29)	3.717.493
Amortização acumulada					
Software	(24.350)	(483)	-	-	(24.833)
Direito de concessão	(786.496)	(30.285)	-	4	(816.777)
Investimento na concessão	(756.380)	(37.852)	96	(2)	(794.138)
	(1.567.226)	(68.620)	96	2	(1.635.748)
Intangível líquido	2.086.099	15.336	(19.663)	(27)	2.081.745

	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2021
Custo					
Software	35.295	2.939	(2)	121	38.353
Direito de concessão (a)	1.668.009	-	(2)	(1.323)	1.666.684
Investimento na concessão (b)	1.809.025	100.555	(29.684)	19.133	1.899.029
Intangível em andamento	42.432	25.946	-	(19.133)	49.245
Outros	14	-	-	-	14
	3.554.775	129.440	(29.688)	(1.202)	3.653.325
Amortização acumulada					
Software	(23.913)	(439)	2	-	(24.350)
Direito de concessão	(752.362)	(34.124)	1	(11)	(786.496)
Investimento na concessão	(721.711)	(34.709)	40	-	(756.380)
	(1.497.986)	(69.272)	43	(11)	(1.567.226)
Intangível líquido	2.056.789	60.167	(29.639)	(1.213)	2.086.099

(a) Direito de concessão

Direito de concessão referente à Outorga Principal R\$ 311.389 e Outorga Suplementar R\$ 162.940 (primeiro período de concessão até 27 de janeiro de 2018) conforme os termos da alínea "b", Parágrafo 1º da Cláusula 9ª do Sexto Termo Aditivo.

Conforme detalhado na Nota explicativa 14, através de Aditivo as partes acordaram, dentre outras medidas, prorrogar, sob condição resolutive, o prazo do Contrato, passando a Concessão a vigorar até 27 de janeiro de 2038. A prorrogação da Concessão se deu em contrapartida a investimentos a serem realizados pela Concessionária, conforme os termos do Parágrafo 3º da Cláusula 9ª do Aditivo. Conforme esses investimentos são realizados pela Companhia, são reconhecidos no Ativo intangível (Renovação / extensão do Direito de concessão).

Notas Explicativas

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(b) Investimento na concessão

São investimentos realizados durante todo o prazo de concessão no material rodante, vias permanentes, subestações de energia e toda a infraestrutura necessária para adequação, continuidade e melhorias na operação das Linhas 1 e 2. O valor do direito de concessão adquirido foi determinado com base em laudo elaborado por empresa independente para determinação do valor justo dos respectivos ativos e passivos adquiridos.

Prazo de amortização

A amortização dos ativos intangíveis foi reconhecida no resultado através de projeção de curva de demanda estimada para o período de concessão, já que esse método é o que melhor reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Redução do valor recuperável de ativos

De acordo com o CPC01(R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, os itens do ativo intangível, que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados para determinar a necessidade de reconhecimento de perda para redução do saldo contábil a seu valor de realização.

A avaliação do valor recuperável dos ativos é realizada anualmente com base em fluxos de caixa projetados, considerando a Companhia como uma única unidade geradora de caixa (UGC). Para realizar as projeções de fluxo de caixa, foi considerado: (i) premissas e orçamentos da Companhia até o fim da concessão; (ii) projeção de demanda considerando os impactos da pandemia do COVID-19 (iii) projeções de mercado em relação às taxas inflacionárias (IPCA); (iv) taxa de desconto que deriva da metodologia de cálculo do custo médio ponderado de capital (*weighted average cost of capital - WACC*) para descontar o fluxo operacional da concessionária.

As principais premissas utilizadas para descontar as projeções de fluxo de caixa e determinar o valor em uso da UGC foram: WACC médio nominal antes do IR e CSLL de 13,97% a.a.; taxa média de inflação (IPCA) de 6,09% para 2021 e de 3,00% para o longo prazo.

A Administração efetua análise anual do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos, porém para o exercício social de 2021, devido ao processo de reestruturação societária, a avaliação foi realizada por uma empresa especialista e independente, e concluiu-se que os custos registrados são consideravelmente inferiores ao valor de recuperação.

13 Fornecedores

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores nacionais*	156.614	103.631
Fornecedores internacionais	<u>3.063</u>	<u>492</u>
Total	159.677	104.123

Em 30 de setembro de 2022, o incremento do saldo de fornecedores nacionais a pagar foi impactado principalmente, pela renovação do seguro de Riscos Operacionais e Responsabilidade Civil. Vide nota explicativa nº 23.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.**

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

14 Empréstimos, financiamentos e debêntures

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o saldo de empréstimos, financiamentos e debêntures estava composto da seguinte forma:

Objeto	Indexador	Juros anuais	Vencimento	30/09/2022	31/12/2021
				Não circulante	Total
Debênture 2	IPCA	7,09%	15/12/2031	1.536.154	1.394.559
Custo de captação				(84.383)	(81.436)
Aplicação vinculada				(46.166)	-
Total				1.405.605	1.313.123

Segue abaixo a movimentação dos empréstimos e debêntures:

	31/12/2021	Adições		Custo de captação	Aplicação vinculada	30/09/2022
		Juros	Varição monetária			
Passivo não circulante						
Debênture 2	1.394.559	115.424	26.171	-	(46.166)	1.489.988
Custos de captação	(81.436)	-	-	(2.947)	-	(84.383)
Total	1.313.123	115.424	26.171	(2.947)	(46.166)	1.405.605

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

	Adições				Amortização				31/12/2021
	31/12/2020	Captação	Juros	Varição Monetária	Principal	Juros*	Custo de captação	Transferência	
Passivo circulante									
BNDES III									
Subcrédito "A"	29.281	-	887	-	(111.341)	(1.122)	-	82.295	-
Subcrédito "C"	16.961	-	502	-	(62.965)	(673)	-	46.175	-
CEF	213.775	-	2.304	-	(213.247)	(2.832)	-	-	-
Banco do Brasil	18.011	-	130	-	(18.000)	(141)	-	-	-
Custos de captação	(54)	-	-	-	-	-	119	(65)	-
Debêntures									
Debênture - LAMSA	93.280	-	3.128	-	(89.249)	(7.159)	-	-	-
Debênture 1	582.191	-	4.390	-	(550.000)	(36.581)	-	-	-
Debênture 2	-	-	28.568	-	(28.568)	-	-	-	-
Custos de captação	(3.751)	-	-	-	-	-	(4.424)	8.175	-
Subtotal	949.694	-	39.909	-	(1.073.370)	(48.508)	(4.305)	136.580	-
Não circulante									
Empréstimos									
BNDES III									
Subcrédito "A"	82.295	-	-	-	-	-	-	(82.295)	-
Subcrédito "C"	46.175	-	-	-	-	-	-	(46.175)	-
Custos de captação	(65)	-	-	-	-	-	-	65	-
Debêntures									
Debênture 2	-	1.200.000	81.975	112.584	-	-	-	-	1.394.559
Custos de captação	-	-	-	-	-	-	(73.261)	(8.175)	(81.436)
Subtotal	128.405	1.200.000	81.975	112.584	-	-	(73.261)	(136.580)	1.313.123
Total geral	1.078.099	1.200.000	121.884	112.584	(1.073.370)	(48.508)	(77.566)	-	1.313.123

(*) Por se tratar de custos de obtenção de recursos financeiros, os juros pagos estão classificados como fluxo de caixa das atividades de financiamento.

Composição dos empréstimos, financiamentos e debêntures por ano de vencimento:

	30/09/2022
2023	205.611
2024	123.411
2025	136.377
2026	187.746
2027 em diante	883.009
	1.536.154

Debêntures

Em 15 de janeiro de 2021 o MetrôRio emitiu 1.200.000 debêntures não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, para distribuição pública com esforços restritos, com valor nominal unitário de R\$ 1 perfazendo o montante de R\$ 1.200.000. A captação dos recursos ocorreu em 10 de fevereiro de 2021 em seu montante integral.

O saldo do valor nominal unitário das Debêntures será amortizado em 17 (dezessete) parcelas semestrais, sempre no dia 15 dos meses de junho e dezembro de cada ano, com primeiro pagamento

Notas Explicativas

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

em 15 de dezembro de 2023.

As debêntures têm prazo de vigência de 10 (dez) anos e 11 (onze) meses contados da data de emissão, vencendo-se, portanto, em 15 de dezembro de 2031. A atualização monetária sobre o valor unitário das debêntures ocorre através da variação acumulada do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), além dos juros remuneratórios de 7,0857% ao ano. Os recursos desta emissão foram destinados ao pré-pagamento de todas as dívidas do MetrôRio as quais financiaram os investimentos na concessão, reembolso de gastos e despesas.

Em 01 de junho de 2022 foi deliberado em Assembleia Geral de Debenturistas (AGD) a anuência para substituição, exclusivamente durante o período de junho de 2022 a 15 de dezembro de 2023, da transferência de recursos da conta centralizadora para a conta reserva por fiança bancária junto a instituição financeira de primeira linha rating AAA.

Hipóteses de vencimento antecipado

Nos termos dos contratos da 9ª emissão de debêntures, a Companhia está sujeita ao cumprimento de certas obrigações específicas. O descumprimento de tais obrigações sem a anuência dos respectivos credores poderá resultar na declaração do vencimento antecipado de tais contratos e na execução das garantias constituídas em relação aos mesmos.

Os principais critérios para vencimento antecipado são: (i) redução do capital social ou recompra de ações, sem a anuência dos Debenturistas; (ii) realização de qualquer pagamento ou remuneração pela Emissora aos seus acionistas até 31 de dezembro de 2024 (inclusive), exceto se houver o preenchimento da conta reserva com recursos da Companhia; após essa data é permitido o pagamento ou remuneração pela Emissora aos seus controladores se estiver adimplente com quaisquer obrigações previstas na Escritura de Emissão e o ICSD seja maior que 1,30; e (iii) a Emissora deixar de ter suas demonstrações financeiras auditadas por auditor independente registrado na CVM.

Para o período compreendido entre 31 de dezembro de 2023, e a data de vencimento, o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida ("ICSD") deverá ser igual ou superior a 1,2, calculado anualmente com base nas Demonstrações Contábeis.

Avaliação de Rating

Em 23 de junho de 2022, a Fitch Ratings afirmou, o Rating Nacional de Longo Prazo 'AA-(bra)' da 9ª emissão de debêntures do MetrôRio. A revisão da Perspectiva do rating é de Negativa para Positiva, e reflete o aumento da liquidez da MetrôRio após os pagamentos pelo poder concedente, que indenizou a concessionária pelos efeitos da pandemia de coronavírus, de março a dezembro de 2020. Também reflete a recuperação do tráfego, o qual está em linha com o cenário de rating da Fitch.

Em 24 de agosto de 2022, a S&P Global Ratings elevou os ratings de 'brAA' para 'brAA+', na escala Nacional Brasil, atribuídos ao MetrôRio e à sua 9ª emissão de debêntures. A perspectiva estável, reforça uma trajetória de recuperação da demanda, posição da liquidez fortalecida, dentre outros fatores.

15 Concessão de serviço público

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Não circulante		
Direito de concessão (até janeiro de 2038)	<u>15.873</u>	<u>19.533</u>
	<u>15.873</u>	<u>19.533</u>

Direito de concessão referente à outorga principal e outorga suplementar (primeiro período de 27

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

concessão até 27 de janeiro de 2038)

O montante de R\$ 15.873 (R\$ 19.533 em 31 de dezembro de 2021) refere-se à assunção pela Companhia da obrigação de pagamento das condenações judiciais devidas pela Companhia do Metropolitano do Rio de Janeiro e Companhia de Transportes sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - RIOTIRLHOS, em processos com data anterior à tomada de posse da prestação do serviço público de passageiros das Linhas 1 e 2, ocorrida em 05 de abril de 1998, em contrapartida ao preço da outorga suplementar devida pela entrada em operação das estações Siqueira Campos, Cantagalo e General Osorio, previsto no §2º da Clausula Nona e §§ 13º e 14º da Clausula Vigésima Segunda do Sexto Termo Aditivo ao Contrato de Concessão.

Baseado na análise da Administração, à luz das informações disponíveis até a presente data e nas diversas possibilidades na liquidação dos processos, a Companhia está mantendo a parcela de Outorga suplementar registrada no passivo não circulante.

Movimentação da concessão:

	31/12/2021	Atualização monetária	Reversão	30/09/2022
Outorga (a)	19.533	1.886	(5.546)	15.873
Não circulante	19.533	1.886	(5.546)	15.873

	31/12/2020	Atualização monetária	31/12/2021
Outorga (a)	17.219	2.314	19.533
Não circulante	17.219	2.314	19.533

(a) Outorga do não circulante, refere-se ao Anexo V ao Contrato do Sexto Aditivo.

Bens reversíveis

Conforme os termos do Parágrafo 1º da Cláusula 17ª do Contrato de Concessão, os Bens Reversíveis, transferidos à posse da Concessionária em 5 de abril de 1998 para utilização na prestação dos serviços de transporte metroviário, de acordo com os termos do Edital de Leilão PED/ERJ nº 01/97-Metrô e do Contrato, foram recebidos a título gratuito.

A Companhia recebeu em transferência em 5 de abril de 1998, o montante de R\$ 6.093.927 de bens reversíveis.

16 Adiantamentos de clientes**Composição:**

	30/09/2022	31/12/2022
Adiantamento de clientes (a)	10.074	15.474
Serviço a prestar – Giro (b)	5.419	4.191
Serviço a prestar (c)	2.569	2.957
Retenções contratuais	2.198	1.372
Receitas antecipadas	1.231	414
Outros	2.041	-
Total	23.532	24.408

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

- a) Receita acessória com aluguel de espaços físicos e publicitários;
 b) Venda de cartões pré-pagos do metrô do Rio de Janeiro;
 c) Vendas de bilhetes unitários.

17 Provisões para riscos processuais

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos.

A Companhia, na opinião de seus consultores jurídicos realizou análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso, como se segue:

Natureza do risco	30/09/2022	31/12/2021
Trabalhistas (a)	42.299	41.741
Tributários (b)	24.462	22.458
Cíveis (c)	3.654	4.865
Outros	130	130
Total	70.545	69.194

Movimentação das provisões:

Natureza do risco	31/12/2021	Constituição	Pagamentos	Reversões	Atualização monetária	30/09/2022
Trabalhistas	41.741	11.180	(2.773)	(11.763)	3.914	42.299
Tributários	22.458	3.460	(1.021)	(2.758)	2.323	24.462
Cíveis	4.865	2.031	(794)	(2.751)	303	3.654
Outros	130	-	-	-	-	130
Total	69.194	16.671	(4.588)	(17.272)	6.540	70.545

Natureza do risco	31/12/2020	Constituição	Reversões/ pagamentos	Atualização monetária	31/12/2021
Trabalhistas	13.493	30.457	(3.148)	939	41.741
Tributários	13.622	7.913	-	923	22.458
Cíveis	4.281	559	(592)	617	4.865
Outros	332	2	(235)	31	130
Total	31.728	38.931	(3.975)	2.510	69.194

Notas Explicativas

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(a) Riscos trabalhistas

A Companhia é parte em diversos processos de natureza trabalhista propostos por ex-funcionários, cujos objetos importam, em sua maioria, em pedidos de reintegração, horas extraordinárias, equiparação salarial, dentre outros.

A alteração de prognóstico do processo 0001028-44.2011.5.01.0008 ocorrida em 2021 gerou adição nas causas trabalhistas, devido a ação plurima movida pelo Sindicato – SIMERJ relativo à discussão envolvendo acúmulo de funções por agentes de segurança que estavam no quadro de funcionários da Companhia à época da extinção da função de oficial de estação, em 2003. Atualmente o processo encontra-se em fase recursal junto ao Tribunal Superior do Trabalho – TST, com valor atualizado no montante de R\$ 28.147.

Em 30 de setembro de 2022, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 94.437, sendo R\$ 59.719 relacionado à processos sucessórios do Contrato de Concessão, a serem ressarcidos pelo Estado através de reequilíbrio contratual ou pagamento (R\$ 97.831 em 31 de dezembro de 2021, sendo R\$ 46.139 processos sucessórios).

(b) Riscos tributários

Considerando que propusemos ação judicial e em sede de liminar foi deferida a suspensão da exigibilidade do ICMS incidente sobre a demanda contratada de energia elétrica que não foi efetivamente utilizada, valor envolvido de R\$ 20.928 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 18.983 em 31 de dezembro de 2021).

Em 30 de setembro de 2022, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 42.311 (R\$ 52.783 em 31 de dezembro de 2021).

(c) Riscos cíveis

A Companhia é ré em diversos processos cíveis, movidos por clientes, principalmente em decorrência de incidentes ocorridos no sistema metroviário.

Em 30 de setembro de 2022, as perdas cíveis possíveis estavam estimadas em R\$ 63.569 (R\$ 58.105 em 31 de dezembro de 2021).

Em 1º de abril de 2019, o Ministério Público protocolou Ação Civil Pública por ato de improbidade administrativa, contra o consórcio vencedor da licitação da Linha 04 do sistema metroviário do Rio de Janeiro e outros 22 réus associados, dentre os quais MetrôRio e Metrobarra. Dentre as alegações citadas pelo Ministério Público, é mencionada irregularidades da subconcessão da operação ao MetrôRio e locação de material rodante da Metrobarra. Em janeiro de 2021, MetrôRio e Metrobarra tomaram ciência da ação e se deram por citados. De forma tempestiva, protocolaram suas defesas com os seguintes fundamentos: (i) ilegitimidade passiva para figurarem na referida ação, (ii) ausência de quaisquer elementos concretos que as liguem aos escândalos de corrupção na obra do Metrô. MetrôRio informa que postulou em juízo em face do Estado do Rio de Janeiro e CRB o pedido de nulidade dos aditivos ao contrato de concessão da Linha 4, justamente para obter o reconhecimento de que a atual Linha 4 é meramente prolongamento das Linhas 1 e 2, cuja exploração é direito do MetrôRio. Quanto ao ato de improbidade, MetrôRio entende que há prescrição, visto que o prazo de 5 anos, previsto no art. 23 da Lei de Improbidade Administrativa, chegou a termo em 2015, tendo em vista que a assinatura do contrato se deu em 25 de fevereiro de 2010. O valor do pedido de danos morais coletivos foi de R\$ 120.000, mas, considerando que a ação envolve obrigação de fazer, cuja monetização não é possível de ser mensurada na fase processual atual, bem como possui 23 réus, não é possível estimar o valor do risco por agente envolvido na demanda. Este processo possui prognóstico possível.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****(d) Riscos regulatórios**

Em 30 de setembro de 2022, as multas regulatórias possíveis em esfera judicial foram estimadas em R\$ 33.609 (R\$ 28.524 em 31 de dezembro de 2021).

(e) Depósitos judiciais, recursais e autos de arrecadação

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Depósitos judiciais - embargos de terceiros*	14.988	12.575
Depósitos recursais	7.795	<u>23.908</u>
	<u>22.783</u>	<u>36.483</u>

Depósitos judiciais	31/12/2021	Constituição	Baixa	Atualização	Transferência	30/09/2022
Recursais	23.908	1.789	(14.925)	1.582	(4.559)	7.795
Embargos de terceiros	12.575	27	(3.339)	1.166	4.559	14.988
Total	<u>36.483</u>	<u>1.816</u>	<u>(18.264)</u>	<u>2.748</u>	<u>-</u>	<u>22.783</u>

*Trata-se de recurso jurídico que permite a um terceiro pleitear a exclusão de seus bens, penhorados em execução na qual não era parte.

Em 30 de setembro de 2022, o montante penhorado da renda da Companhia e já depositado judicialmente é de R\$ 14.988 (R\$ 12.575 em 31 de dezembro de 2021).

18 Patrimônio líquido**a) Capital social**

Em 22 de fevereiro de 2021, foi aprovado através de Assembleia Geral Extraordinária o aumento de capital social da Companhia no valor de R\$ 23.000, mediante a emissão de 28.305.093 novas ações ordinárias, integralizadas mediante a capitalização dos adiantamentos para futuro aumento de capital no valor de R\$ 23.000.

Em 29 de setembro de 2021, foi aprovado através de Assembleia Geral Extraordinária o aumento de capital social da Companhia no valor de R\$ 91.827, mediante a emissão de 138.490.140 novas ações ordinárias.

Em 30 de setembro de 2022, o capital social é de R\$ 1.458.916, dividido em 1.613.694.012 ações ordinárias, todas sob a forma nominativa e sem valor nominal.

b) Dividendos e juros sobre capital próprio (JSCP)

O Estatuto Social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma do art. 202 da Lei das Sociedades por Ações. O valor dos juros pagos pela pessoa jurídica, a título de remuneração do capital próprio, poderá ser imputado ao valor destes dividendos.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.**

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

19 Receitas, custos e despesas por natureza

	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Receita com passagens	528.434	318.326	199.287	123.479
Receitas acessórias	48.893	33.389	16.425	13.372
Impostos, deduções e cancelamentos	(17.829)	(12.814)	(6.509)	(4.562)
Receita de serviços líquidas	559.498	338.901	209.203	132.289

20 Custos e despesas por natureza

	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Pessoal	(171.099)	(148.257)	(60.540)	(49.926)
Energia elétrica	(101.441)	(75.383)	(31.216)	(25.768)
Depreciação e amortização	(76.474)	(120.270)	(28.404)	(40.156)
Conservação e manutenção	(69.754)	(111.990)	(23.706)	(38.018)
Provisão para riscos processuais e obrigações decorrente da concessão/PECLD	(16.811)	(3.684)	(6.892)	(2.126)
Suporte e manutenção informática	(13.369)	(5.282)	(4.034)	(1.526)
Seguros e garantias	(7.896)	(8.065)	(1.837)	(2.787)
Serviços de terceiros PJ	(5.762)	(5.823)	(3.021)	(2.352)
Terceirização de frotas	(5.256)	(3.949)	(1.937)	(1.331)
Serviços Fetranspor	(5.217)	(3.197)	(2.004)	(1.252)
Água e esgoto	(3.812)	(2.879)	(1.480)	(870)
Auditoria e consultorias	(3.486)	(4.056)	(1.314)	(1.043)
Segurança viária / patrimonial	(2.930)	(3.436)	(971)	(1.193)
Assessoria Jurídica	(2.444)	(1.272)	(882)	(521)
Serviço médico e ambulatorial	(1.356)	(546)	(217)	(179)
Aluguéis	(1.006)	(706)	133	(239)
Despesas legais e judiciais	(751)	(1.699)	103	(644)
Comunicação, marketing e publicidade	(1.706)	(774)	(886)	(219)
Associações de classes	(679)	(885)	(149)	(3)
Despesas gerais	(8.639)	(2.885)	(3.780)	11.870
	(499.888)	(505.038)	(173.034)	(158.283)
Custo de serviços prestados	(389.981)	(405.575)	(134.395)	(136.478)
Despesas gerais e administrativas	(109.907)	(99.463)	(38.639)	(21.805)
	(499.888)	(505.038)	(173.034)	(158.283)

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.**

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

a) Outras receitas operacionais

	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 2 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Receita operacional*	286.068	-	-	-
Outras receitas	5.157	3.161	3.375	3.578
	291.225	3.161	3.375	3.578

*Decorrente da deliberação AGETRANSP nº 1.218/2021, conforme descrito na nota explicativa 1.

21 Resultado financeiro

	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Receitas financeiras				
Variação monetária ativa (*)	45.978	4.557	394	818
Juros sobre aplicações financeiras	15.124	4.980	9.559	628
Variações cambiais ativas	291	205	24	450
Juros ativos	85	36	25	4
Total receitas financeiras	61.478	9.778	10.002	1.900
Despesas financeiras				
Variação monetária passiva	(66.801)	(3.622)	10.411	(1.116)
Juros sobre debêntures	(80.686)	(139.418)	(25.674)	(59.482)
Comissões e despesas bancárias	(1.281)	(12.833)	(580)	(224)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(343)	(3.940)	(2)	-
Variações cambiais passivas	(124)	(235)	1.205	(178)
Outros	(6.580)	(13.116)	(2.308)	(2.903)
Total despesas financeiras	(155.815)	(173.164)	(16.948)	(63.903)
Total resultado financeiro	(94.337)	(163.386)	(6.946)	(62.003)

(*) Atualização monetária referente ao ressarcimento emergencial decorrente da deliberação AGETRANSP nº 1.218/2021, conforme descrito na nota explicativa 1.

22 Resultado por ação

A Companhia apresenta a seguir as demonstrações sobre o resultado por ação para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021.

O cálculo básico do resultado por ação é feito através da divisão do resultado do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais disponíveis durante o período.

Os quadros abaixo apresentam os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos resultados básico e diluído por ação:

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

	01/01/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Resultado básico e diluído por ação				
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	280.868	(216.281)	21.724	(56.068)
Denominador (em milhares de ações) média ponderada de número de ações ordinárias	1.613.694	1.613.694	1.613.694	1.613.694
Lucro (Prejuízo) básico e diluído por ação (R\$)	0,174	(0,134)	0,013	(0,035)

Não houve outras transações envolvendo ações ordinárias ou potenciais ações ordinárias entre a data do balanço patrimonial e a data de conclusão destas informações financeiras intermediárias.

A Companhia não possui instrumentos diluidores em 30 de setembro de 2022, e conseqüentemente, não há diferença entre o cálculo do lucro por ação básico e diluído.

23 Seguros (não revisados)

A Companhia mantém coberturas de seguros sobre seus ativos próprios, bens reversíveis e de responsabilidade civil. Em 30 de setembro de 2022, os principais seguros contratados são:

Modalidade	Limite Máximo de Indenização	Vigência		Seguradora
		Início	Vencimento	
RESPONSABILIDADE CIVIL GERAL	60.000	01/08/2022	01/02/2024	TOKIO
RISCOS OPERACIONAIS	280.000	01/08/2022	01/02/2024	TOKIO
TRANSPORTE INTERNACIONAL	U\$ 3,000	28/02/2022	28/02/2023	SURA
TRANSPORTE NACIONAL	4.000	28/02/2022	28/02/2023	SURA
AUTOMÓVEIS	TABELA FIPE 110%	24/08/2022	24/08/2023	PORTO SEGURO
DIRECTORS & OFFICERS	40.000	08/11/2021	08/11/2022	BERKLEY
GARANTIA JUDICIAL	2.486	23/07/2021	23/07/2024	BMG
GARANTIA JUDICIAL	1.892	02/08/2020	17/08/2025	EZZE
GARANTIA JUDICIAL	5	01/07/2021	01/02/2024	FAIRFAX
GARANTIA JUDICIAL	195.610	18/12/2019	01/07/2023	FATOR
GARANTIA JUDICIAL	262	05/02/2021	24/03/2024	JNS
GARANTIA JUDICIAL	41.610	28/02/2019	30/09/2025	POTTENCIAL

O escopo dos trabalhos de nossos auditores independentes não inclui a revisão sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração da Companhia e que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

24 Compromissos e responsabilidades

O MetrôRio possui um contrato vigente de fornecimento de energia elétrica firmado com a Rio Paraná Energia S.A. (empresa do grupo CTG Brasil) no ambiente livre de contratação. Esse contrato visa abastecer o consumo de energia elétrica das Linhas 1, 2 e 4 durante o período de 01/08/2021 a

Notas Explicativas

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

31/12/2022 e tem o valor de R\$ 54.026.

Além desse contrato, foram celebrados na mesma data de 06/08/2020:

(i) outro contrato de fornecimento de energia elétrica, porém firmado com a Rio Paranapanema Energia S.A. (empresa também do grupo CTG Brasil) para atendimento das Linhas 1, 2 e 4, com período de suprimento de 01/01/2023 a 31/12/2024;

(ii) Aditivo ao contrato de fornecimento de energia elétrica, celebrado em 26 de janeiro de 2009 com a Rio Paranapanema Energia S.A., cujo período de suprimento previa o abastecimento do consumo das Linhas 1 e 2 durante o período de 1º de janeiro de 2011 e 31 de dezembro de 2021. O aditivo foi firmado para reduzir o volume contratado em 2021 e transferir o volume reduzido para abastecimento de 1º de janeiro de 2024 e 31 de dezembro de 2024;

(iii) Aditivo ao contrato de fornecimento de energia elétrica, celebrado em 09 de maio de 2016 com a Rio Paranapanema Energia S.A., cujo período de suprimento previa o abastecimento do consumo da Linha 4 durante o período de 1º de agosto de 2016 e 31 de julho de 2021. O aditivo foi firmado para reduzir o volume contratado em 2021 e transferir o volume reduzido para abastecimento de 1º de janeiro de 2024 e 31 de dezembro de 2024.

A Companhia também possui um contrato de operação e manutenção da Linha 4 do metrô do Rio de Janeiro, extensão de Ipanema a Barra da Tijuca, assinado entre MetrôRio, CRB e o Metrobarra (interveniente), onde, o MetrôRio, fica incumbido de executar a operação e manutenção da Linha 4 após o término das obras civis, o término das instalações dos sistemas de sinalização e da aquisição dos trens.

Modicidade tarifária

De acordo com os termos da Cláusula 8ª, Parágrafo 3º, do Sexto Termo Aditivo, em 30 de setembro de 2022, a Companhia mantém o valor de R\$ 55.078 para fins de fiscalização do Estado em relação a obrigação relacionada à Modicidade tarifária, para realização de melhorias extraordinárias no sistema metroviário da Cidade do Rio de Janeiro.

25 Instrumentos financeiros

(a) Análise dos instrumentos financeiros

A Companhia efetuou avaliação de seus ativos e passivos financeiros em relação aos valores de mercado, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado corrente. O uso de diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias pode ter um efeito relevante nos valores de realização estimados.

A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, segurança e rentabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado bem como na avaliação da situação econômica financeira das instituições envolvidas. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Os valores constantes nas contas do ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizados na forma contratada até 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021. Esses valores estão representados substancialmente por disponibilidades e valores equivalentes, contas a receber, empréstimos e financiamentos, debêntures e obrigações com o Poder Concedente.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

Instrumentos financeiros	30/09/2022		31/12/2021	
	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo	Custo amortizado
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	245.193	-	47.004	-
Aplicações financeiras	112.599	-	1.036	-
Contas a receber	-	115.039	-	23.265
Partes relacionadas	-	1.606	-	-
Total do ativo	357.792	116.645	48.040	23.265
Passivos				
Fornecedores	-	159.677	-	104.123
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	1.405.605	-	1.313.123
Concessão de serviço público	-	15.873	-	19.533
Obrigações com empregados e administradores	-	35.830	-	37.603
Total do passivo	-	1.616.985	-	1.474.382

(b) Critérios, premissas e limitações utilizadas no cálculo do valor justo

Os valores de mercado informados não refletem mudanças subsequentes na economia, tais como taxas de juros e alíquotas de impostos e outras variáveis que possam ter efeito sobre sua determinação. Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor de mercado:

- **Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras**

Os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis. Para as aplicações financeiras os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se do valor justo, em virtude do curto prazo de vencimento desses instrumentos.

(c) Exposição a riscos de taxas de juros

Decorre da possibilidade da Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Companhia possui aplicações financeiras expostas a taxas de juros flutuantes. As taxas de juros nas aplicações financeiras são em sua maioria vinculadas à variação do CDI e as taxas de juros dos empréstimos e financiamentos e debêntures estão vinculadas ao Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) e Certificados de Depósito Interbancário (CDI).

(d) Concentração de risco de crédito

Instrumentos financeiros que potencialmente sujeitam a Companhia a concentrações de risco de crédito consistem primariamente de caixa e bancos e aplicações financeiras. A Companhia mantém contas correntes bancárias e aplicações financeiras em diversas instituições financeiras, de acordo com critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito.

(e) Risco de taxa de câmbio

Os resultados da Companhia poderão sofrer variações decorrentes da volatilidade da taxa de câmbio em função dos fornecedores com indexador dólar.

Notas Explicativas

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(f) Análise de sensibilidade de variações na moeda estrangeira e nas taxas de juros

No quadro abaixo, são considerados: (i) três cenários, sendo o cenário considerado provável pela Companhia e (ii) cenários variáveis chaves com os respectivos impactos nos resultados da Companhia. Esses cenários foram definidos com base na expectativa da Administração para as variações das variáveis chaves nas datas de vencimento dos respectivos contratos sujeitos a estes riscos. Além do cenário provável, a Companhia determinou que fossem apresentados mais dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado.

As taxas consideradas foram:

Referência para ativos e passivos financeiros	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
DI Ativo (% ao ano)	11,25%	8,44%	5,63%
IPCA Passivo (% ao ano)	5,23%	6,54%	7,85%

Fonte: IBGE e B3 em 30 de setembro de 2022.

Os valores de sensibilidade na tabela abaixo são de juros a incorrer dos instrumentos financeiros sob cada cenário.

Empresa	Risco/ Indexador	Base	Resultado		
			Cenário provável I	Cenário A	Cenário B
Ativos financeiros					
Equivalente de caixa					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	236.499	26.606	19.955	13.303
Aplicações financeiras					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	112.599	12.667	9.501	6.334
Total		349.098	39.273	29.456	19.637

Empresa	Risco/ Indexador	Base	Resultado		
			Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Passivos financeiros					
Empréstimos e financiamentos					
Debêntures 2	IPCA	1.536.154	80.341	100.464	120.588
Aplicação financeira vinculada (*)	DI	(46.166)	(5.194)	(3.895)	(2.597)
Total		1.489.988	75.147	96.569	117.991

(*) Registradas no passivo não circulante para refletir a intenção da Companhia em liquidar seus passivos financeiros.

(g) Gestão do capital

O objetivo principal da administração de capital da Companhia é assegurar que este mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital capaz de apoiar os negócios e maximizar o valor do acionista. A Companhia administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas.

Notas Explicativas**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A.**

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.405.605	1.313.123
Caixa e equivalentes de caixa	(245.193)	(47.004)
Aplicações financeiras	(112.599)	(1.036)
Dívida Líquida	1.047.813	1.265.083
Patrimônio líquido	1.293.068	1.012.200
Patrimônio líquido e dívida líquida	<u>2.340.881</u>	<u>2.277.283</u>

(h) Risco de liquidez

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.

<u>30 de setembro de 2022</u>	<u>Até 1 ano</u>	<u>1 a 5 anos</u>	<u>> 5 anos</u>	<u>Total</u>
Empréstimos e financiamentos e debêntures	-	653.145	883.009	1.536.154
Fornecedores	159.677	-	-	159.677
Concessão de serviço público	-	15.873	-	15.873

26 Transações não caixa

A Companhia apresentou as seguintes transações não caixa no período que foram excluídas do fluxo de caixa:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Aquisição de imobilizado/intangível ainda não liquidada financeiramente	1.718	4.831

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Administradores e Acionistas
Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – METRÔRIO
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – METRÔRIO (“Companhia”) contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

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 o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e o IAS 34, emitida pelo IASB aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstração de valor adicionado

As informações contábeis intermediárias relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de três meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais – ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 10 de novembro de 2022

Mazars Auditores Independentes
CRCnº2SP023701/O-8

Cleber de Araujo
Contador 1SP213655/O-8

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 07 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as Informações Contábeis Consolidadas da Companhia do período findo em 30 de setembro de 2022.

A DIRETORIA

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 07 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as opiniões expressas no Relatório dos auditores independentes sobre as Informações Contábeis Consolidadas da Mazars Auditores Independentes, emitido em 11 de novembro de 2022, referente às Informações Contábeis Consolidadas da Companhia do período findo em 30 de setembro de 2022.

A DIRETORIA