

# 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 - 01/01/2024 à 31/03/2024 | 7 |
|--------------------------------|---|

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023 | 8 |
|--------------------------------|---|

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

|                    |    |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 10 |
|--------------------|----|

## Pareceres e Declarações

|  |    |
|--|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 47 |
|--|----|

|   |    |
|---|----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 48 |
|---|----|

|  |    |
|--|----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 49 |
|--|----|

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

| <b>Número de Ações<br/>(Unidades)</b> | <b>Trimestre Atual<br/>31/03/2024</b> |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Do Capital Integralizado</b>       |                                       |
| Ordinárias                            | 1.613.694.012                         |
| Preferenciais                         | 0                                     |
| <b>Total</b>                          | <b>1.613.694.012</b>                  |
| <b>Em Tesouraria</b>                  |                                       |
| Ordinárias                            | 0                                     |
| Preferenciais                         | 0                                     |
| <b>Total</b>                          | <b>0</b>                              |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>   | <b>Trimestre Atual<br/>31/03/2024</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2023</b> |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 1                      | Ativo Total   | 3.169.741                             | 3.137.342                                |
| 1.01                   | Ativo Circulante  | 726.019                               | 746.928                                  |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa                                       | 265.125                               | 251.923                                  |
| 1.01.02                | Aplicações Financeiras  | 236.484                               | 300.666                                  |
| 1.01.02.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 236.484                               | 300.666                                  |
| 1.01.02.01.03          | Aplicação Financeira a Valor justo                                  | 236.484                               | 300.666                                  |
| 1.01.03                | Contas a Receber  | 73.629                                | 73.929                                   |
| 1.01.03.01             | Clientes  | 73.629                                | 73.929                                   |
| 1.01.04                | Estoques  | 90.766                                | 83.537                                   |
| 1.01.06                | Tributos a Recuperar  | 14.840                                | 8.077                                    |
| 1.01.06.01             | Tributos Correntes a Recuperar                                      | 14.840                                | 8.077                                    |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes   | 45.175                                | 28.796                                   |
| 1.01.08.01             | Ativos Não-Correntes a Venda  | 45.175                                | 28.796                                   |
| 1.01.08.01.01          | Adiantamentos   | 11.786                                | 11.527                                   |
| 1.01.08.01.02          | Partes relacionadas   | 9.598                                 | 6.897                                    |
| 1.01.08.01.04          | Despesas antecipadas  | 23.791                                | 10.372                                   |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante  | 2.443.722                             | 2.390.414                                |
| 1.02.01                | Ativo Realizável a Longo Prazo                                      | 349.859                               | 285.817                                  |
| 1.02.01.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 58.179                                | 0  |
| 1.02.01.04             | Contas a Receber  | 15.986                                | 15.950                                   |
| 1.02.01.04.02          | Outras Contas a Receber   | 15.986                                | 15.950                                   |
| 1.02.01.07             | Tributos Diferidos  | 256.324                               | 257.241                                  |
| 1.02.01.07.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos                    | 256.324                               | 256.141                                  |
| 1.02.01.07.02          | Tributos a recuperar  | 0                                     | 1.100                                    |
| 1.02.01.08             | Despesas Antecipadas  | 7.198                                 | 0  |
| 1.02.01.10             | Outros Ativos Não Circulantes                                       | 12.172                                | 12.626                                   |
| 1.02.01.10.03          | Depositos Judiciais   | 12.172                                | 12.626                                   |
| 1.02.03                | Imobilizado   | 24.960                                | 25.624                                   |
| 1.02.03.01             | Imobilizado em Operação   | 24.960                                | 25.624                                   |
| 1.02.04                | Intangível  | 2.068.903                             | 2.078.973                                |
| 1.02.04.01             | Intangíveis   | 2.068.903                             | 2.078.973                                |
| 1.02.04.01.01          | Contrato de Concessão   | 2.016.486                             | 2.031.481                                |
| 1.02.04.01.02          | Infraestrutura em construção  | 52.417                                | 47.492                                   |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>  | <b>Trimestre Atual<br/>31/03/2024</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2023</b> |
|------------------------|--|---------------------------------------|--|
| 2                      | Passivo Total  | 3.169.741                             | 3.137.342                                |
| 2.01                   | Passivo Circulante   | 311.591                               | 302.768                                  |
| 2.01.01                | Obrigações Sociais e Trabalhistas                                | 49.657                                | 45.238                                   |
| 2.01.01.02             | Obrigações Trabalhistas  | 49.657                                | 45.238                                   |
| 2.01.02                | Fornecedores   | 109.605                               | 104.855                                  |
| 2.01.02.01             | Fornecedores Nacionais   | 109.605                               | 104.855                                  |
| 2.01.04                | Empréstimos e Financiamentos                                     | 143.136                               | 125.409                                  |
| 2.01.04.02             | Debêntures   | 143.136                               | 125.409                                  |
| 2.01.05                | Outras Obrigações  | 9.193                                 | 27.266                                   |
| 2.01.05.02             | Outros   | 9.193                                 | 27.266                                   |
| 2.01.05.02.04          | Impostos taxas e contribuições a pagar                           | 3.648                                 | 3.483                                    |
| 2.01.05.02.08          | Serviços a prestar   | 4.261                                 | 6.127                                    |
| 2.01.05.02.09          | Outras obrigações  | 1.284                                 | 1.283                                    |
| 2.01.05.02.12          | Receita Diferida   | 0                                     | 16.373                                   |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante   | 1.484.767                             | 1.460.934                                |
| 2.02.01                | Empréstimos e Financiamentos                                     | 1.403.906                             | 1.377.574                                |
| 2.02.01.02             | Debêntures   | 1.403.906                             | 1.377.574                                |
| 2.02.02                | Outras Obrigações  | 16.478                                | 18.631                                   |
| 2.02.02.02             | Outros   | 16.478                                | 18.631                                   |
| 2.02.02.02.03          | Concessões de serviços públicos                                  | 16.478                                | 18.631                                   |
| 2.02.04                | Provisões  | 64.383                                | 64.729                                   |
| 2.02.04.02             | Outras Provisões   | 64.383                                | 64.729                                   |
| 2.02.04.02.04          | Provisão para obrigações legais vinculadas a processos judiciais | 59.770                                | 59.836                                   |
| 2.02.04.02.06          | Outros Passivos  | 3.304                                 | 3.534                                    |
| 2.02.04.02.07          | Receita diferida   | 1.309                                 | 1.359                                    |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido   | 1.373.383                             | 1.373.640                                |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado   | 1.458.916                             | 1.458.916                                |
| 2.03.05                | Lucros/Prejuízos Acumulados                                      | -85.533                               | -85.276                                  |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                              | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2024 à 31/03/2024</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2023 à 31/03/2023</b> |
|------------------------|--|---|--|
| 3.01                   | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços                 | 235.638   | 230.225  |
| 3.01.01                | Receita de Serviços                                    | 235.638   | 230.225  |
| 3.02                   | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos                  | -170.134  | -149.293   |
| 3.02.01                | Custos dos serviços                                    | -170.134  | -149.293   |
| 3.03                   | Resultado Bruto  | 65.504  | 80.932   |
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                         | -23.716   | -25.586  |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -31.752   | -30.076  |
| 3.04.04                | Outras Receitas Operacionais                           | 8.036   | 4.490  |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 41.788  | 55.346   |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | -42.228   | -52.436  |
| 3.06.01                | Receitas Financeiras                                   | 14.741  | 15.087   |
| 3.06.02                | Despesas Financeiras                                   | -56.969   | -67.523  |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | -440  | 2.910  |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | 183   | -1.205   |
| 3.08.02                | Diferido   | 183   | -1.205   |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | -257  | 1.705  |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo do Período                              | -257  | 1.705  |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |   |  |
| 3.99.01                | Lucro Básico por Ação                                  |   |  |
| 3.99.01.01             | ON   | -0,0002   | 0,001  |

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

| <b>Código da<br/>Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>       | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2024 à 31/03/2024</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2023 à 31/03/2023</b> |
|----------------------------|---------------------------------|---|--|
| 4.01                       | Lucro Líquido do Período        | -257  | 1.705  |
| 4.03                       | Resultado Abrangente do Período | -257  | 1.705  |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                       | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2024 à 31/03/2024</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2023 à 31/03/2023</b> |
|------------------------|---|---|--|
| 6.01                   | Caixa Líquido Atividades Operacionais                           | 40.907  | 73.466   |
| 6.01.01                | Caixa Gerado nas Operações                                      | 85.031  | 96.500   |
| 6.01.01.01             | Lucro antes dos impostos  | -440  | 2.910  |
| 6.01.01.02             | Depreciação e amortização                                       | 39.553  | 29.993   |
| 6.01.01.03             | Baixa de imobilizado  | -2  | 70   |
| 6.01.01.04             | Variações monetárias, cambiais e encargos - liquidas            | 52.867  | 63.466   |
| 6.01.01.05             | (Reversão de ) Perdas estimadas créditos de liquidação duvidosa | -840  | -473   |
| 6.01.01.07             | Provisão para riscos procesuais                                 | -2.333  | 1.047  |
| 6.01.01.09             | Amortização custo de captação de debêntures                     | 2.283   | 2.259  |
| 6.01.01.10             | Rendimentos s/ aplicações financeiras                           | -6.057  | -2.772   |
| 6.01.02                | Variações nos Ativos e Passivos                                 | -43.635   | -22.978  |
| 6.01.02.01             | Contas a receber clientes                                       | 1.104   | -4.930   |
| 6.01.02.02             | Depósitos judiciais   | 684   | 1.613  |
| 6.01.02.03             | Estoques  | -7.229  | -3.565   |
| 6.01.02.04             | Outros créditos   | -2.960  | -2.767   |
| 6.01.02.05             | Fornecedores  | 4.750   | 181  |
| 6.01.02.06             | Obrigações com empregados e administradores                     | 4.419   | 2.696  |
| 6.01.02.12             | Adiantamento de Clientes  | -1.866  | -1.025   |
| 6.01.02.13             | Imposto a recuperar   | -5.063  | -1.454   |
| 6.01.02.14             | Receita diferida  | -16.423   | -12.992  |
| 6.01.02.17             | Impostos a recolher   | -16   | -735   |
| 6.01.02.18             | Despesa antecipada  | -20.617   | 0  |
| 6.01.02.19             | Pagamento de IRPJ e CSLL  | -418  | 0  |
| 6.01.03                | Outros  | -489  | -56  |
| 6.02                   | Caixa Líquido Atividades de Investimento                        | -16.757   | -26.618  |
| 6.02.01                | Aquisição de intangível   | -28.281   | -17.006  |
| 6.02.02                | Aquisição de imobilizado  | -536  | -413   |
| 6.02.03                | Aplicações financeiras  | 12.060  | -9.199   |
| 6.03                   | Caixa Líquido Atividades de Financiamento                       | -10.948   | 0  |
| 6.03.02                | Pagamento de empréstimos  | -10.773   | 0  |
| 6.03.07                | Pagamento de juros  | -175  | 0  |
| 6.05                   | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes                       | 13.202  | 46.848   |
| 6.05.01                | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes                           | 251.923   | 204.245  |
| 6.05.02                | Saldo Final de Caixa e Equivalentes                             | 265.125   | 251.093  |

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>               | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|---|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                         | 1.458.916                           | 0   | 0                        | -85.276                               | 0                                    | 1.373.640                 |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados               | 1.458.916                           | 0   | 0                        | -85.276                               | 0                                    | 1.373.640                 |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 0                                   | 0   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0   | 0                        | -257                                  | 0                                    | -257                      |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0   | 0                        | -257                                  | 0                                    | -257                      |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | Saldos Finais                           | 1.458.916                           | 0   | 0                        | -85.533                               | 0                                    | 1.373.383                 |

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>               | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|---|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                         | 1.458.916                           | 0   | 0                        | -146.099                              | 0                                    | 1.312.817                 |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados               | 1.458.916                           | 0   | 0                        | -146.099                              | 0                                    | 1.312.817                 |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 0                                   | 0   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0   | 0                        | 1.705                                 | 0                                    | 1.705                     |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0   | 0                        | 1.705                                 | 0                                    | 1.705                     |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | Saldos Finais                           | 1.458.916                           | 0   | 0                        | -144.394                              | 0                                    | 1.314.522                 |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                        | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2024 à 31/03/2024</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2023 à 31/03/2023</b> |
|------------------------|--|---|--|
| 7.01                   | Receitas   | 252.411   | 242.843  |
| 7.01.01                | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços       | 243.067   | 237.274  |
| 7.01.02                | Outras Receitas                                  | 8.504   | 5.096  |
| 7.01.02.01             | Outras Receitas                                  | 8.504   | 5.096  |
| 7.01.04                | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa  | 840   | 473  |
| 7.02                   | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | -91.019   | -84.018  |
| 7.02.02                | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -90.020   | -83.550  |
| 7.02.04                | Outros   | -999  | -468   |
| 7.02.04.02             | Outros   | -999  | -468   |
| 7.03                   | Valor Adicionado Bruto                           | 161.392   | 158.825  |
| 7.04                   | Retenções  | -39.517   | -29.993  |
| 7.04.01                | Depreciação, Amortização e Exaustão              | -39.517   | -29.993  |
| 7.05                   | Valor Adicionado Líquido Produzido               | 121.875   | 128.832  |
| 7.06                   | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 13.980  | 15.086   |
| 7.06.02                | Receitas Financeiras                             | 13.980  | 15.086   |
| 7.07                   | Valor Adicionado Total a Distribuir              | 135.855   | 143.918  |
| 7.08                   | Distribuição do Valor Adicionado                 | 135.855   | 143.918  |
| 7.08.01                | Pessoal  | 64.553  | 57.230   |
| 7.08.01.01             | Remuneração Direta                               | 40.971  | 37.655   |
| 7.08.01.02             | Benefícios                                       | 19.896  | 16.173   |
| 7.08.01.03             | F.G.T.S.   | 3.122   | 2.955  |
| 7.08.01.04             | Outros   | 564   | 447  |
| 7.08.02                | Impostos, Taxas e Contribuições                  | 14.658  | 16.290   |
| 7.08.02.01             | Federais   | 8.992   | 10.771   |
| 7.08.02.02             | Estaduais  | 1.136   | 1.084  |
| 7.08.02.03             | Municipais                                       | 4.530   | 4.435  |
| 7.08.03                | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 56.901  | 68.693   |
| 7.08.03.01             | Juros  | 52.725  | 31.606   |
| 7.08.03.02             | Aluguéis   | 694   | 1.170  |
| 7.08.03.03             | Outras   | 3.482   | 35.917   |
| 7.08.04                | Remuneração de Capitais Próprios                 | -257  | 1.705  |
| 7.08.04.03             | Lucros Retidos / Prejuízo do Período             | -257  | 1.705  |

## **Notas Explicativas**

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

**Demonstrações contábeis  
intermediárias em  
31 de março de 2024 e  
Relatório dos auditores independentes**

# Notas Explicativas **mazars**

## Conteúdo

|  |    |
|--|----|
| Relatório sobre a revisão das informações trimestrais – ITR.....         | 3  |
| Balanço patrimonial (Ativos).....  | 5  |
| Balanço patrimonial (Passivos e patrimônio líquido).....                 | 6  |
| Demonstração dos resultados.....   | 7  |
| Demonstração dos resultados abrangentes.....                             | 8  |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....                     | 9  |
| Demonstração dos fluxos de caixa.....                                    | 10 |
| Demonstração do valor adicionado.....                                    | 11 |
| Notas explicativas.....  | 12 |
| 1. Informações gerais.....   | 12 |
| 2. Apresentação das informações contábeis intermediárias.....            | 14 |
| 3. Principais normas, alterações e interpretações de norma.....          | 14 |
| 4. Caixa e equivalentes de caixa.....                                    | 14 |
| 5. Aplicações financeiras.....   | 14 |
| 6. Contas a receber, líquidas.....                                       | 16 |
| 7. Estoques.....   | 17 |
| 8. Impostos, taxas e contribuições.....                                  | 17 |
| 9. Despesa antecipada.....   | 19 |
| 10. Partes relacionadas.....   | 20 |
| 11. Obrigação com empregados e profissionais-chave da administração..... | 20 |
| 12. Imobilizado.....   | 21 |
| 13. Intangível e Infraestrutura em construção.....                       | 22 |
| 14. Fornecedores.....  | 23 |
| 15. Debêntures e Empréstimo.....   | 24 |
| 16. Concessão de serviço público.....                                    | 26 |
| 17. Receita diferida.....  | 27 |
| 18. Adiantamentos de clientes.....                                       | 27 |
| 19. Provisões para riscos processuais.....                               | 27 |
| 20. Patrimônio líquido.....  | 30 |
| 21. Receita operacional líquida.....                                     | 31 |
| 22. Custos e despesas por natureza.....                                  | 31 |
| 23. Outras receitas (despesas) operacionais.....                         | 32 |
| 24. Resultado financeiro.....  | 32 |
| 25. Resultado por ação.....  | 33 |
| 26. Seguros.....   | 33 |
| 27. Compromissos e responsabilidades.....                                | 34 |
| 28. Instrumentos financeiros.....  | 34 |

# Relatório sobre a revisão das informações trimestrais – ITR

Aos Administradores e Acionistas da  
Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio

## 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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e 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 CPC 21(R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

**Notas Explicativas** Companhia do Rio de Janeiro S.A. – METRÔRIO**Outros Assuntos****Demonstrações do valor adicionado**

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais – ITR da Companhia, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas 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 os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto..

Rio de Janeiro, 13 de maio de 2024

Mazars Auditores Independentes  
CRC nº 2SP023701/O-8

Assinado de forma digital  
por RODRIGO DE ALMEIDA  
ALBUQUERQUE:08156081  
790

Rodrigo de Almeida Albuquerque  
CRC CE019775/O-9 T-RJ

**Notas Explicativas**

**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio**  
**Balço patrimonial (Ativos)**  
**Em 31 de março de 2024 e de 31 de dezembro de 2023**  
**(Em milhares de reais)**

| <b>Ativo</b>                                     | <b>Nota</b> | <b>31/03/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b>                                |             |                   |                   |
| Caixa e equivalentes de caixa                    | 4           | 265.125           | 251.923           |
| Aplicações financeiras                           | 5           | 236.484           | 300.666           |
| Contas a receber                                 | 6           | 73.629            | 73.929            |
| Estoques   | 7           | 90.766            | 83.537            |
| Tributos a recuperar                             | 8(a)        | 14.840            | 8.077             |
| Adiantamentos                                    |             | 11.786            | 11.527            |
| Despesa antecipada                               | 9           | 23.791            | 10.372            |
| Contas a receber - Partes relacionadas           | 10          | 9.598             | 6.897             |
| <b>Total do ativo circulante</b>                 |             | <b>726.019</b>    | <b>746.928</b>    |
| <b>Não circulante</b>                            |             |                   |                   |
| Aplicações financeiras                           | 5           | 58.179            | -                 |
| Contas a receber                                 | 6           | 15.986            | 15.950            |
| Tributos a recuperar                             | 8(a)        | -                 | 1.100             |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 8(b)        | 256.324           | 256.141           |
| Despesa antecipada                               | 9           | 7.198             | -                 |
| Depósitos judiciais                              | 19(c)       | 12.172            | 12.626            |
| Imobilizado                                      | 12          | 24.960            | 25.624            |
| Intangível                                       | 13          | 2.016.486         | 2.031.481         |
| Infraestrutura em construção                     | 13          | 52.417            | 47.492            |
| <b>Total do ativo não circulante</b>             |             | <b>2.443.722</b>  | <b>2.390.414</b>  |
| <b>Total do ativo</b>                            |             | <b>3.169.741</b>  | <b>3.137.342</b>  |

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

**Notas Explicativas**

**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio**  
**Balço patrimonial (Passivos e patrimônio líquido)**  
**Em 31 de março de 2024 e de 31 de dezembro de 2023**  
**(Em milhares de reais)**

| <b>Passivo e patrimônio líquido</b>                              | <b>Nota</b> | <b>31/03/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b>  |             |                   |                   |
| Fornecedores   | 14          | 109.605           | 104.855           |
| Empréstimo e Debêntures  | 15          | 143.136           | 125.409           |
| Tributos a recolher  | 8(c)        | 3.648             | 3.483             |
| Obrigações com empregados e profissionais-chave da administração | 11(a)       | 49.657            | 45.238            |
| Receita diferida   | 17          | -                 | 16.373            |
| Adiantamentos de clientes  | 18          | 4.261             | 6.127             |
| Outras contas a pagar  |             | 1.284             | 1.283             |
| <b>Total do passivo circulante</b>                               |             | <b>311.591</b>    | <b>302.768</b>    |
| <b>Não circulante</b>  |             |                   |                   |
| Debêntures   | 15(b)       | 1.403.906         | 1.377.574         |
| Concessão de serviço público                                     | 16          | 16.478            | 18.631            |
| Provisão para riscos processuais                                 | 19          | 59.770            | 59.836            |
| Receita diferida   | 17          | 1.309             | 1.359             |
| Outras contas a pagar  |             | 3.304             | 3.534             |
| <b>Total do passivo não circulante</b>                           |             | <b>1.484.767</b>  | <b>1.460.934</b>  |
| <b>Patrimônio líquido</b>  |             |                   |                   |
| Capital social   | 20(a)       | 1.458.916         | 1.458.916         |
| Prejuízos acumulados   |             | (85.533)          | (85.276)          |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>                               |             | <b>1.373.383</b>  | <b>1.373.640</b>  |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>                     |             | <b>3.169.741</b>  | <b>3.137.342</b>  |

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

**Notas Explicativas**

**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio**  
**Demonstração dos resultados**  
**Períodos findos em 31 de março de 2024 e de 2023**  
**(Em milhares de reais, exceto o lucro por lote de mil ações)**

|   | <b>Nota</b> | <b>31/03/2024</b> | <b>31/03/2023</b> |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Receita operacional líquida   | 21          | 235.638           | 230.225           |
| Custo dos serviços prestados  | 22          | (170.134)         | (149.293)         |
| <b>Lucro bruto</b>  |             | <b>65.504</b>     | <b>80.932</b>     |
| <b>Receitas (despesas) operacionais</b>                                     |             |                   |                   |
| Gerais e administrativas  | 22          | (31.752)          | (30.076)          |
| Outras receitas (despesas) operacionais                                     | 23          | 8.036             | 4.490             |
| <b>Resultado operacional</b>  |             | <b>41.788</b>     | <b>55.346</b>     |
| Resultado financeiro  |             |                   |                   |
| Receitas financeiras  | 24          | 14.741            | 15.087            |
| Despesas financeiras  | 24          | (56.969)          | (67.523)          |
| <b>Resultado financeiro</b>   |             | <b>(42.228)</b>   | <b>(52.436)</b>   |
| <b>Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social</b>  |             | <b>(440)</b>      | <b>2.910</b>      |
| <b>Imposto de renda e contribuição social</b>                               |             | <b>183</b>        | <b>(1.205)</b>    |
| Imposto de renda e contribuição social correntes                            | 8(d)        | -                 | -                 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos                            | 8(d)        | 183               | (1.205)           |
| <b>Lucro (prejuízo) líquido do período</b>                                  |             | <b>(257)</b>      | <b>1.705</b>      |
| <b>Quantidade média de ações ao final do período (em milhares de ações)</b> |             | <b>1.613.694</b>  | <b>1.613.694</b>  |
| <b>Lucro (prejuízo) básico e diluído por lote de mil ações (Em reais)</b>   | 25          | <b>(0,0002)</b>   | <b>0,0011</b>     |

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

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio**  
**Demonstração dos resultados abrangentes**  
**Períodos findos em 31 de março de 2024 e de 2023**  
**(Em milhares de reais)**

|  | <u>31/03/2024</u>   | <u>31/03/2023</u>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Lucro (prejuízo) líquido do período          | (257)               | 1.705               |
| Outros resultados abrangentes                | -                   | -                   |
| <b>Resultado abrangente total do período</b> | <b><u>(257)</u></b> | <b><u>1.705</u></b> |

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

**Notas Explicativas**

**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio**  
**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**  
**Períodos findos em 31 de março de 2024 e de 2023**  
**(Em milhares de reais)**

|   | <u>Capital social<br/>subscrito</u> | <u>Prejuízos<br/>acumulados</u> | <u>Total</u>     |
|---|-------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b> | <b>1.458.916</b>                    | <b>(146.099)</b>                | <b>1.312.817</b> |
| Lucro líquido do período                | -                                   | 1.705                           | <b>1.705</b>     |
| <b>Saldos em 31 de março de 2023</b>    | <b>1.458.916</b>                    | <b>(144.394)</b>                | <b>1.314.522</b> |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b> | <b>1.458.916</b>                    | <b>(85.276)</b>                 | <b>1.373.640</b> |
| (Prejuízo) do período                   | -                                   | (257)                           | (257)            |
| <b>Saldos em 31 de março de 2024</b>    | <b>1.458.916</b>                    | <b>(85.533)</b>                 | <b>1.373.383</b> |

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

## Notas Explicativas

**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio**  
**Demonstração dos fluxos de caixa**  
**Períodos findos em 31 de março de 2024 e de 2023**  
**(Em milhares de reais)**

|   | Nota    | 31/03/2024      | 31/03/2023      |
|---|---------|-----------------|-----------------|
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>                             |         |                 |                 |
| <b>Lucro antes dos impostos e contribuição</b>                                |         | <b>(440)</b>    | <b>2.910</b>    |
| <b>Ajustes:</b>   |         |                 |                 |
| Depreciação e amortização   | 12 e 13 | 39.553          | 29.993          |
| Baixa de imobilizado e intangível   | 12 e 13 | (2)             | 70              |
| Provisão (reversão) para perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa | 6       | (840)           | (473)           |
| Variações monetárias e encargos   | 24      | 52.867          | 63.465          |
| Rendimento sobre aplicações financeiras                                       | 5       | (6.057)         | (2.772)         |
| Amortização custo de captação de debêntures                                   | 15      | 2.283           | 2.259           |
| Provisão (reversão) para riscos processuais                                   | 19      | (2.333)         | 1.048           |
| <b>(Aumento) redução nos ativos operacionais:</b>                             |         |                 |                 |
| Contas a receber de clientes  | 6       | 1.104           | (4.930)         |
| Estoques  | 7       | (7.229)         | (3.565)         |
| Tributos a recuperar  | 8(a)    | (5.063)         | (1.454)         |
| Depósitos judiciais   | 19(c)   | 684             | 1.613           |
| Adiantamentos   |         | (259)           | 2.506           |
| Parte relacionada   | 10      | (2.701)         | (5.308)         |
| Despesa antecipada  | 9       | (20.617)        | -               |
| Outros  |         | -               | 35              |
| <b>Aumento (redução) nos passivos operacionais:</b>                           |         |                 |                 |
| Fornecedores  | 14      | 4.750           | 181             |
| Obrigações com empregados e administradores                                   | 11      | 4.419           | 2.696           |
| Tributos a recolher   | 8(c)    | (16)            | (735)           |
| Receita diferida  | 17      | (16.423)        | (12.992)        |
| Adiantamentos de clientes   | 18      | (1.866)         | (1.025)         |
| Parte relacionada   | 10      | -               | (50)            |
| Pagamento de processos judiciais  | 19      | (261)           | (223)           |
| Outras obrigações e contas a pagar  |         | (228)           | 217             |
| <b>Caixa gerado nas operações</b>   |         | <b>41.325</b>   | <b>73.466</b>   |
| Pagamento de Imposto de renda e contribuição social                           |         | (418)           | -               |
| <b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>                     |         | <b>40.907</b>   | <b>73.466</b>   |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>                          |         |                 |                 |
| Aquisição de imobilizado  | 12      | (536)           | (413)           |
| Aquisição de intangível   | 13      | (28.281)        | (17.006)        |
| Aplicações financeiras  | 5       | 12.060          | (9.199)         |
| <b>Caixa líquido gerado (aplicados nas) atividades de investimento</b>        |         | <b>(16.757)</b> | <b>(26.618)</b> |
| <b>Flux de caixa das atividades de financiamento</b>                          |         |                 |                 |
| Pagamento principal debêntures  | 15(b)   | (10.773)        | -               |
| Pagamento juros debêntures  | 15(b)   | (175)           | -               |
| <b>Caixa líquido (aplicados nas) gerado pelas atividades de financiamento</b> |         | <b>(10.948)</b> | <b>-</b>        |
| <b>Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>              |         |                 |                 |
| Equivalentes de caixa   |         | <b>13.202</b>   | <b>46.848</b>   |
| Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa                                | 4       | 251.923         | 204.245         |
| Saldo final de caixa e equivalentes de caixa                                  | 4       | 265.125         | 251.093         |
| <b>Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>              |         | <b>13.202</b>   | <b>46.848</b>   |

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

**Notas Explicativas**

**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio**  
**Demonstração do valor adicionado**  
**Períodos findos em 31 de março de 2024 e de 2023**  
**(Em milhares de reais)**

|   | Nota | 31/03/2024      | 31/03/2023      |
|---|------|-----------------|-----------------|
| <b>Receitas</b>   |      | <b>252.411</b>  | <b>242.843</b>  |
| Prestação de serviços   | 21   | 243.067         | 237.274         |
| Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa                   | 6    | 840             | 473             |
| Outras receitas   | 23   | 8.504           | 5.096           |
| <b>Insumos adquiridos de terceiros</b>                                  |      | <b>(91.019)</b> | <b>(84.018)</b> |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros                      |      | (90.020)        | (83.550)        |
| Outros custos   |      | (999)           | (468)           |
| <b>Valor adicionado bruto</b>   |      | <b>161.392</b>  | <b>158.825</b>  |
| <b>Retenções</b>  |      | <b>(39.517)</b> | <b>(29.993)</b> |
| Depreciação e amortização   | 22   | (39.517)        | (29.993)        |
| <b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>                 |      | <b>121.875</b>  | <b>128.832</b>  |
| <b>Valor adicionado recebido em transferência</b>                       |      | <b>13.980</b>   | <b>15.086</b>   |
| Receitas financeiras  | 24   | 13.980          | 15.086          |
| <b>Total do valor adicionado das operações continuadas a distribuir</b> |      | <b>135.855</b>  | <b>143.918</b>  |
| <b>Total do valor adicionado a distribuir</b>                           |      | <b>135.855</b>  | <b>143.918</b>  |
| <b>Distribuição do valor adicionado</b>                                 |      | <b>135.855</b>  | <b>143.918</b>  |
| <b>Pessoal e encargos</b>   |      | <b>64.553</b>   | <b>57.230</b>   |
| Remuneração direta  |      | 40.971          | 37.655          |
| Benefícios  |      | 19.896          | 16.173          |
| FGTS  |      | 3.122           | 2.955           |
| Outros  |      | 564             | 447             |
| <b>Impostos, taxas e contribuições</b>                                  |      | <b>14.658</b>   | <b>16.290</b>   |
| Federais  |      | 9.175           | 9.566           |
| Estaduais   |      | 1.136           | 1.084           |
| Municipais  |      | 4.530           | 4.435           |
| Imposto de renda e contribuição social diferida                         | 8(d) | (183)           | 1.205           |
| <b>Remuneração capital de terceiros</b>                                 |      | <b>56.901</b>   | <b>68.693</b>   |
| Juros e variação monetária sobre debêntures                             | 24   | 52.725          | 31.606          |
| Aluguéis  |      | 694             | 1.170           |
| Outras  |      | 3.482           | 35.917          |
| <b>Remuneração de capital próprio</b>                                   |      | <b>(257)</b>    | <b>1.705</b>    |
| Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas controladores                |      | (257)           | 1.705           |

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

## Notas Explicativas

### Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio

#### Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

---

## Notas explicativas

### 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 e tem como seu único acionista a HMOBI Participações S.A. (“HMOBI”), que por sua vez tem como acionistas: 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”).

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.

O Poder Concedente reajusta o valor das tarifas anualmente, a partir do dia 31 de janeiro de cada ano, com base na variação do IPCA publicado pela Fundação Getúlio Vargas, ocorrida nos 12 (doze) meses anteriores.

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.

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 durante o período de março a dezembro de 2020 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, foi pago em 4 (quatro) parcelas ao longo do ano de 2022. Segundo o mesmo termo aditivo após a homologação do valor do ressarcimento emergencial referente ao período de janeiro a dezembro de 2021 pela AGETRANSP, tal valor deverá ser pago em até seis meses após a deliberação final;
- (ii) disciplinar o novo reajuste tarifário ordinário em 12% (doze por cento) sobre a tarifa vigente, tendo como nova tarifa praticada no valor de R\$ 6,50 (seis reais e cinquenta centavos), e homologada de R\$ 6,82 (seis reais e oitenta e dois centavos). Adicionalmente, ficou acordado que a partir de 02 de abril de 2022, o MetrôRio aplicará o desconto no valor de R\$ 0,30 (trinta centavos) sobre o Valor Máximo Unitário da Tarifa Padrão durante o período de 24 meses, desconto esse que 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.

## Notas Explicativas

### Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio

#### Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

---

## 1. Informações gerais (continuação)

Em 26 de dezembro de 2022, por força do ato de deliberação previsto no 8º Termo Aditivo, o MetrôRio celebrou com o Governo do Estado do Rio de Janeiro (“Poder Concedente”), o “Nono Termo Aditivo ao Contrato de Concessão para a Exploração dos Serviços Públicos de Transporte Metroviário de Passageiros” (“Contrato de Concessão” e “9º Aditivo”, respectivamente), tendo por objeto, dentre outros assuntos, disciplinar os termos e condições da contrapartida devida pelo Poder Concedente ao MetrôRio, no valor referencial de R\$ 109.504, referente a redução de R\$ 0,30 (trinta centavos de real) aplicada sobre o valor máximo unitário da tarifa padrão para os períodos de 02 de abril de 2022 a 11 de abril de 2023 e de 12 de abril de 2023 a 11 de abril de 2024, conforme convencionada no Oitavo Termo Aditivo ao Contrato de Concessão. O valor referencial acordado será quitado em 4 parcelas, sendo que 2 parcelas foram pagas em 03 de maio de 2023, restando ainda 2 a serem liquidadas. (vide nota explicativa 6).

Em 08 de março de 2023 a Agência Reguladora de Serviços Públicos Concedidos de Transportes Aquaviários, Ferroviários, Metroviários e de Rodovias do Estado do Rio de Janeiro (“AGETRANSP”), homologou:

- Reajuste tarifário ordinário de 5,77%, tendo como nova tarifa regulatória o valor de R\$ 7,20 (sete reais e vinte centavos), que vigorará a partir de 12 de abril de 2023; e
- A manutenção do desconto no valor de R\$ 0,30 (trinta centavos) sobre o Valor Máximo Unitário da Tarifa Padrão que retornará ao Sistema Metroviário mediante contrapartida de realização de investimentos pelo Poder Concedente, conforme previsto no Contrato de Concessão, de modo que a tarifa padrão praticada será no valor de R\$ 6,90 (seis reais e noventa centavos) para o período compreendido entre 12 de abril de 2023 e 11 de abril de 2024.

Em 04 de abril de 2023 o Governo do Estado do Rio de Janeiro institui a Tarifa Social para serviços de transporte metroviário, no valor de R\$ 5,00 (cinco reais), através da Edição do Decreto 48.452, que passou a vigorar a partir de 12 de abril de 2023, pelo prazo de 12 meses.

Em 02 de maio de 2023 a Secretaria de Estado de transporte e mobilidade urbana (SETRAM), considerando, a Emenda Constitucional nº 123 de 14 de julho de 2022 e todo o impacto da pandemia da Covid-19 sobre o sistema de transporte público, repassou os valores oriundos do Governo Federal para o sistema de transporte público coletivo urbano proporcionalmente ao número de transações de idosos maiores de 65 anos coletados pelos sistemas de bilhetagem eletrônica correspondentes aos anos de 2020, 2021 e 2022, através da resolução nº 1611, ficando destinado ao MetrôRio 8,31% desses recursos. Cabe mencionar que os todos os recursos aportados serão considerados na revisão tarifária, e que até a presente data, ocorreu o repasse integral no montante de R\$ 10,3 milhões.

Em 23 de novembro de 2023, a Companhia através de fato relevante divulgou a celebração de um Memorando de Entendimentos (“Memorando”) com o Estado do Rio de Janeiro, por meio da Secretaria de Estado de Transportes e Mobilidade Urbana, a Controladoria-Geral do Estado, a Concessionária Rio Barra S.A. (“CRB”), a OEC S.A. e a Carioca Christiani-Nielsen Engenharia S.A.

Nos termos do Memorando, as partes concordam em desenvolver estudos sobre a viabilidade jurídica, técnica e financeira e buscar solução consensual e definitiva para a retomada e conclusão das obras da Estação Gávea e para as disputas judiciais e administrativas envolvendo o Contrato de Concessão das Linhas 1 e 2 do Sistema Metroviário do Estado do Rio de Janeiro (“Linhas 1 e 2”) e o Contrato de Concessão nº L4/98, celebrado em 21.12.1998 (“Contrato L4”).

A celebração de qualquer instrumento ou acordo em decorrência dos estudos e tratativas regulados pelo Memorando depende da viabilidade do atendimento às premissas negociais apresentadas pelas partes e do acordo em relação aos eventuais instrumentos contratuais.

Em 31 de março de 2024, a Companhia apresenta capital circulante líquido positivo de R\$ 414.428 (R\$ 444.160 positivo, em 31 de dezembro de 2023).

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****2. Apresentação das informações contábeis intermediárias****2.1. Aprovação das informações contábeis intermediárias**

A Administração da Companhia autorizou a conclusão da preparação destas informações contábeis intermediárias (informações trimestrais) em 13 de maio de 2024.

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 2023 (doravante denominadas de “Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023”), publicadas na imprensa de grande circulação em 29 de março de 2024.

Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias (informações trimestrais) devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2023.

**3. Principais normas, alterações e interpretações de norma**

A Administração da Companhia, avaliou as normas, alterações e interpretações existentes com a adoção inicial em 1º de janeiro de 2024, e concluiu que não tem impacto relevante sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

|   | <u>31/03/2024</u>     | <u>31/12/2023</u>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Caixa e bancos                                | 6.747                 | 8.130                 |
| Certificados de Depósito Bancário – CDB       | 258.378               | 243.793               |
| <b>Total de caixa e equivalentes de caixa</b> | <b><u>265.125</u></b> | <b><u>251.923</u></b> |

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 102,08% do CDI (102,49% do CDI em 31 de dezembro de 2023).

**5. Aplicações financeiras**

|   | <u>31/03/2024</u>     | <u>31/12/2023</u>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Circulante</b>                           |                       |                       |
| Certificados de Depósito Bancário – CDB (a) | 164.010               | 282.425               |
| Aplicação financeira vinculada – CDB (b)    | 72.474                | 18.241                |
|   | <b><u>236.484</u></b> | <b><u>300.666</u></b> |
| <b>Não circulante</b>                       |                       |                       |
| Aplicação financeira vinculada – CDB (b)    | 58.179                | -                     |
| <b>Total aplicações financeiras</b>         | <b><u>294.663</u></b> | <b><u>300.666</u></b> |

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

(a) A rentabilidade destas aplicações é em média 96% do CDI (102,66% do CDI em 31 de dezembro de 2023) e são mantidos com a finalidade de gerenciamento dos compromissos da Companhia. Estas aplicações financeiras não estão classificadas como equivalentes de caixa, pois possuem carência igual ou superior a 90 dias e após este período passam a ter liquidez diária.

(b) As aplicações financeiras nesta conta pagamento, são efetuadas em CDB pós-fixado, com rentabilidade média do CDI em 96% (96,01% em 31 de dezembro de 2023) com a finalidade de atender as obrigações contratuais relacionadas as garantias da 9ª emissão de debêntures (nota explicativa 15).

Conciliação de aplicações financeiras e demonstrações do fluxo de caixa (DFC)

|                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| <b>Saldo em 31/12/2022</b>           | <b><u>248.474</u></b> |
| Aplicações e resgates                | 9.199                 |
| Rendimento s/ aplicações financeiras | 2.772                 |
| <b>Saldo em 31/03/2023</b>           | <b><u>260.445</u></b> |
| Aplicações e resgates                | 36.504                |
| Rendimento s/ aplicações financeiras | 3.717                 |
| <b>Saldo em 31/12/2023</b>           | <b><u>300.666</u></b> |
| Aplicações e resgates                | (12.060)              |
| Rendimento s/ aplicações financeiras | 6.057                 |
| <b>Saldo em 31/03/2024</b>           | <b><u>294.663</u></b> |

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****6. Contas a receber, líquidas****6(a) Contas a receber, líquidas**

|   | <u>31/03/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Recebíveis do GERJ (a)                                | 50.000            | 50.000            |
| Recebíveis do GERJ (b)                                | 34.485            | 35.538            |
| Recebíveis do GERJ (c)                                | 25.496            | 25.460            |
| Vendas de passagens (d)                               | 17.284            | 18.511            |
| Locação de espaço físico e veiculação de anúncios (e) | 10.746            | 9.624             |
| Outros  | 94                | 76                |
| <b>Total do contas a receber</b>                      | <b>138.105</b>    | <b>139.209</b>    |
| <b>Total da PECLD</b>                                 | <b>(48.490)</b>   | <b>(49.330)</b>   |
| <b>Total do contas a receber</b>                      | <b>89.615</b>     | <b>89.879</b>     |
| Circulante  | 73.629            | 73.929            |
| Não circulante  | 15.986            | 15.950            |

Os valores relativos a créditos a receber são:

(a) Valor a receber referente a duas parcelas do 9º termo aditivo.

(b) Valores a receber do Governo do Estado do Rio de Janeiro, que foram despendidos nos processos judiciais que versam sobre sucessão, ou seja, processos judiciais advindos da concessionária anterior e contemplados nas condições estabelecidas no Contrato de Concessão, denominados processos- ET Pós;

(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 e Olimpíadas de 2016. 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) Receita de passagens a receber;

(e) Receita acessória (contratos com terceiros de cessão de espaço e veiculação de anúncios).

**6(b) Aging do contas a receber.**

|                  | <u>31/03/2024</u> |                 | <u>31/12/2023</u> |                 |
|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                  | Contas a receber  | PECLD           | Contas a receber  | PECLD           |
| A Vencer         | 20.745            | -               | 11.906            | -               |
| Vencidos         |                   |                 |                   |                 |
| Até 3 meses      | 4.703             | (459)           | 14.432            | (443)           |
| De 3 a 6 meses   | 2.147             | (512)           | 2.306             | (1.073)         |
| Acima de 6 meses | 110.510           | (47.519)        | 110.565           | (47.814)        |
| <b>Total</b>     | <b>138.105</b>    | <b>(48.490)</b> | <b>139.209</b>    | <b>(49.330)</b> |

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias  
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

**6. Contas a receber, líquidas (continuação)****6(c) Movimentação das perdas de créditos esperadas**

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

|  | <u>31/03/2024</u>      | <u>31/12/2023</u>      |
|--|------------------------|------------------------|
| Saldo no início do exercício             | (49.330)               | (47.185)               |
| Adições                                  | (596)                  | (3.394)                |
| Reversões                                | 1.436                  | 1.249                  |
| <b>Saldo no fim do período/exercício</b> | <b><u>(48.490)</u></b> | <b><u>(49.330)</u></b> |

**7. Estoques**

|   | <u>31/03/2024</u>    | <u>31/12/2023</u>    |
|---|----------------------|----------------------|
| Materiais auxiliares, de manutenção e conservação | 90.766               | 83.537               |
| <b>Total estoques</b>                             | <b><u>90.766</u></b> | <b><u>83.537</u></b> |

**8. Impostos, taxas e contribuições****8(a) Tributos a recuperar**

|  | <u>31/03/2024</u>    | <u>31/12/2023</u>   |
|--|----------------------|---------------------|
| Saldo negativo de imposto de renda e contribuição social | 8.828                | 8.809               |
| Tributos retidos na fonte (IRRF, CSLL, PIS e COFINS) *   | 4.689                | -                   |
| Outros   | 1.323                | 368                 |
| <b>Total</b>   | <b><u>14.840</u></b> | <b><u>9.177</u></b> |
| Circulante   | 14.840               | 8.077               |
| Não circulante   | -                    | 1.100               |

\*Imposto de renda retido sobre aplicações financeiras e imposto de renda e contribuições sociais retidas sobre receita acessória.

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****8. Imposto, taxas e contribuições (continuação)****8(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:

| <b>Natureza</b>                                      | <b>31/03/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Prejuízo fiscal                                      | 184.060           | 181.592           |
| Base negativa da contribuição social                 | 66.757            | 65.868            |
| Provisão para riscos processuais                     | 21.264            | 21.378            |
| Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa | 16.487            | 16.772            |
| Provisões não dedutíveis - Temporárias               | 5.334             | 7.546             |
| Participação nos lucros e resultado (PLR)            | 7.362             | 6.165             |
| Outros   | 4.795             | 4.947             |
| <b>Total do ativo fiscal diferido</b>                | <b>306.059</b>    | <b>304.268</b>    |
| Amortização curva de demanda                         | (44.081)          | (42.402)          |
| Amortização do direito de concessão                  | (3.994)           | (4.065)           |
| Reembolso de gratuidade                              | (1.660)           | (1.660)           |
| <b>Total do passivo fiscal diferido</b>              | <b>(49.735)</b>   | <b>(48.127)</b>   |
| <b>Total do ativo fiscal diferido, líquido</b>       | <b>256.324</b>    | <b>256.141</b>    |

A Administração preparou estudo acerca da realização futura do ativo fiscal diferido, considerando a capacidade estimada de geração futura de lucros tributáveis, no contexto das principais variáveis de seus negócios, que podem, portanto, sofrer alterações. Os estudos e projeções da Companhia preveem que a realização dos prejuízos fiscais realizados em até 10 anos. A Administração da Companhia acredita que as premissas utilizadas nos planos de negócios são robustas, factíveis e condizem com o atual cenário econômico. De acordo com as projeções elaboradas pela Administração, o imposto de renda e a contribuição social diferidos ativo não circulante serão realizados nos seguintes anos:

| <b>Anos</b>   | <b>31/03/2024</b> |
|---|-------------------|
| 2024  | 8.669             |
| 2025  | 27.138            |
| 2026  | 32.862            |
| 2027  | 35.733            |
| 2028 até 2033   | 201.657           |
| <b>Total das projeções de realização do ativo fiscais diferidos</b> | <b>306.059</b>    |
| <b>Total do ativo fiscal diferido</b>                               | <b>306.059</b>    |

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****8. Imposto, taxas e contribuições (continuação)****8(c) Tributos a recolher**

|   | <u>31/03/2024</u>   | <u>31/12/2023</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
| ISS   | 1.544               | 1.635               |
| INSS sobre terceiros                          | 756                 | 616                 |
| PIS e COFINS                                  | 600                 | -                   |
| Taxa AGETRANSP                                | 392                 | 388                 |
| IRRF e CSRF                                   | 354                 | 426                 |
| Outros  | 2                   | -                   |
| Contribuição social                           | -                   | 418                 |
| <b>Total – Tributos a recolher circulante</b> | <b><u>3.648</u></b> | <b><u>3.483</u></b> |

**8(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>31/03/2024</u> | <u>31/03/2023</u>     |
|---|-------------------|-----------------------|
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social         | (440)             | 2.910                 |
| Alíquota combinada do imposto de renda e contribuição social  | 34%               | 34%                   |
| Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes  | 150               | (989)                 |
| Exclusões/Adições permanentes                                 | 33                | (216)                 |
| <b>Total dos impostos no resultado</b>                        | <b>183</b>        | <b>(1.205)</b>        |
| Imposto de renda e contribuição social corrente no resultado  | -                 | -                     |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos no resultado | 183               | (1.205)               |
| <b>Total dos impostos no resultado</b>                        | <b><u>183</u></b> | <b><u>(1.205)</u></b> |

**9. Despesa antecipada**

|                                 | <u>31/03/2024</u>    | <u>31/12/2023</u>    |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Seguros (i)                     | 25.023               | 3.903                |
| Garantias TI                    | 5.966                | 6.469                |
| <b>Total despesa antecipada</b> | <b><u>30.989</u></b> | <b><u>10.372</u></b> |
| Circulante                      | 23.791               | 10.372               |
| Não circulante                  | 7.198                | -                    |

(i) Refere-se basicamente às despesas antecipadas com seguros de responsabilidade civil e riscos operacionais que foram renovados em 2024.

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****10. Partes relacionadas**

As operações entre partes relacionadas sejam elas administradores e empregados, acionistas, controladas ou companhias sob controle comum, são divulgadas nas demonstrações contábeis anuais e nas informações contábeis intermediárias.

**Composição**

|                   |                       |                 | 31/03/2024   |              |
|-------------------|-----------------------|-----------------|--------------|--------------|
|                   |                       |                 | Ativo        |              |
| Parte relacionada | Transação             | Relação         | Circulante   | Resultado    |
| HMOBI             | Reembolso             | Controladora    | 6.102        | -            |
| Metrobarra        | Gastos compartilhados | Grupo econômico | 3.496        | 5.996        |
| <b>Total</b>      |                       |                 | <b>9.598</b> | <b>5.996</b> |

|                   |                       |                 | 31/12/2023   |               |
|-------------------|-----------------------|-----------------|--------------|---------------|
|                   |                       |                 | Ativo        |               |
| Parte relacionada | Transação             | Relação         | Circulante   | Resultado     |
| HMOBI             | Reembolso             | Controladora    | 5.177        | -             |
| Metrobarra        | Gastos compartilhados | Grupo econômico | 1.720        | 19.451        |
| <b>Total</b>      |                       |                 | <b>6.897</b> | <b>19.451</b> |

**11. Obrigação com empregados e profissionais-chave da administração****11(a) Saldo das obrigações com empregados e profissionais-chave da administração**

| Composição           | 31/03/2024    | 31/12/2023    |
|----------------------|---------------|---------------|
| Remuneração          | 22.664        | 19.293        |
| Provisão de férias   | 17.518        | 18.078        |
| Encargos             | 5.432         | 6.683         |
| Provisão 13º salário | 2.882         | -             |
| Outros benefícios    | 1.161         | 1.184         |
| <b>Total</b>         | <b>49.657</b> | <b>45.238</b> |

**11(b) Remuneração dos profissionais-chave da administração**

A remuneração dos profissionais-chave da administração, 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        | 31/03/2024   | 31/12/2023   |
|-------------------|--------------|--------------|
| Remuneração       | 821          | 5.620        |
| Encargos          | 172          | 1.127        |
| Outros benefícios | 255          | 824          |
| <b>Total</b>      | <b>1.248</b> | <b>7.571</b> |

Em 25 de abril de 2024 foi aprovado em Ata da Assembleia Geral Extraordinária o montante máximo de remuneração global anual dos profissionais-chave da administração de até R\$ 13.592.

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias  
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

**12. Imobilizado**

|                       | Máquinas e equipamentos | Equipamentos de informática | Móveis e utensílios | Veículos | Imobilizado em andamento | Total    |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------|----------|--------------------------|----------|
| Taxa de depreciação % | de 10 a 20              | 20                          | 10                  | 20       |                          |          |
| <b>CUSTO</b>          |                         |                             |                     |          |                          |          |
| Saldos em 31/12/2023  | 71.905                  | 32.638                      | 15.309              | 817      | 1.101                    | 121.770  |
| Adições               | 191                     | 336                         | 9                   | -        | -                        | 536      |
| Baixas                | (1)                     | -                           | 1                   | -        | -                        | -        |
| Transferência*        | 18                      | 1.358                       | -                   | -        | (270)                    | 1.106    |
| Saldos em 31/03/2024  | 72.113                  | 34.332                      | 15.319              | 817      | 831                      | 123.412  |
| <b>DEPRECIÇÃO</b>     |                         |                             |                     |          |                          |          |
| Saldos em 31/12/2023  | (57.530)                | (26.215)                    | (11.725)            | (676)    | -                        | (96.146) |
| Adições               | (1.110)                 | (903)                       | (273)               | (22)     | -                        | (2.308)  |
| Baixas                | 1                       | -                           | 1                   | -        | -                        | 2        |
| Saldos em 31/03/2024  | (58.639)                | (27.118)                    | (11.997)            | (698)    | -                        | (98.452) |
| <b>RESIDUAL</b>       |                         |                             |                     |          |                          |          |
| Em 31/03/2024         | 13.474                  | 7.214                       | 3.322               | 119      | 831                      | 24.960   |
| Em 31/12/2023         | 14.375                  | 6.423                       | 3.584               | 141      | 1.101                    | 25.624   |

\*Transferência entre imobilizado e intangível.

|                       | Máquinas e equipamentos | Equipamentos de informática | Móveis e utensílios | Veículos | Imobilizado em andamento | Total    |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------|----------|--------------------------|----------|
| Taxa de depreciação % | de 10 a 20              | 20                          | 10                  | 20       |                          |          |
| <b>CUSTO</b>          |                         |                             |                     |          |                          |          |
| Saldos em 31/12/2022  | 71.611                  | 31.723                      | 15.032              | 817      | 829                      | 120.012  |
| Adições               | 1.000                   | 891                         | 345                 | -        | 252                      | 2.488    |
| Baixas                | (40)                    | (29)                        | (68)                | -        | -                        | (137)    |
| Transferência         | (666)                   | 53                          | -                   | -        | 20                       | (593)    |
| Saldos em 31/12/2023  | 71.905                  | 32.638                      | 15.309              | 817      | 1.101                    | 121.770  |
| <b>DEPRECIÇÃO</b>     |                         |                             |                     |          |                          |          |
| Saldos em 31/12/2022  | (52.406)                | (23.448)                    | (10.551)            | (588)    | -                        | (86.993) |
| Adições               | (5.163)                 | (2.795)                     | (1.239)             | (88)     | -                        | (9.285)  |
| Baixas                | 39                      | 28                          | 65                  | -        | -                        | 132      |
| Saldos em 31/12/2023  | (57.530)                | (26.215)                    | (11.725)            | (676)    | -                        | (96.146) |
| <b>RESIDUAL</b>       |                         |                             |                     |          |                          |          |
| Em 31/12/2023         | 14.375                  | 6.423                       | 3.584               | 141      | 1.101                    | 25.624   |
| Em 31/12/2022         | 19.205                  | 8.275                       | 4.481               | 229      | 829                      | 33.019   |

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

**13. Intangível e Infraestrutura em construção**

|                             | Investimento na concessão (NE14(a)) | Direito de concessão (NE14(b)) | Software        | Outros    | Total do intangível | Infraestrutura em construção (NE14(c)) | Total              |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|---------------------|--|--------------------|
| <b>CUSTO</b>                |                                     |                                |                 |           |                     |  |                    |
| Saldos em 31/12/2023        | 2.094.005                           | 1.668.210                      | 43.548          | 14        | 3.805.777           | 47.492                                 | 3.853.269          |
| Adições                     | 19.798                              | -                              | -               | -         | 19.798              | 8.483                                  | 28.281             |
| Transferência*              | 2.318                               | -                              | 134             | -         | 2.452               | (3.558)                                | (1.106)            |
| <b>Saldos em 31/03/2024</b> | <b>2.116.121</b>                    | <b>1.668.210</b>               | <b>43.682</b>   | <b>14</b> | <b>3.828.027</b>    | <b>52.417</b>                          | <b>3.880.444</b>   |
| <b>AMORTIZAÇÃO</b>          |                                     |                                |                 |           |                     |  |                    |
| Saldos em 31/12/2023        | (865.774)                           | (877.148)                      | (31.374)        | -         | (1.774.296)         | -                                      | (1.774.296)        |
| Adições                     | (21.226)                            | (15.710)                       | (309)           | -         | (37.245)            | -                                      | (37.245)           |
| <b>Saldos em 31/03/2024</b> | <b>(887.000)</b>                    | <b>(892.858)</b>               | <b>(31.683)</b> | <b>-</b>  | <b>(1.811.541)</b>  | <b>-</b>                               | <b>(1.811.541)</b> |
| <b>RESIDUAL</b>             |                                     |                                |                 |           |                     |  |                    |
| Em 31/03/2024               | 1.229.121                           | 775.352                        | 11.999          | 14        | 2.016.486           | 52.417                                 | 2.068.903          |
| Em 31/12/2023               | 1.228.231                           | 791.062                        | 12.174          | 14        | 2.031.481           | 47.492                                 | 2.078.973          |

\*Transferência entre imobilizado e intangível.

|                             | Investimento na concessão (NE14(a)) | Direito de concessão (NE14(b)) | Software        | Outros    | Total do intangível | Infraestrutura em construção (NE14(c)) | Total              |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------|---------------------|--|--------------------|
| <b>CUSTO</b>                |                                     |                                |                 |           |                     |  |                    |
| Saldos em 31/12/2022        | 2.002.744                           | 1.668.116                      | 39.280          | 14        | 3.710.154           | 28.219                                 | 3.738.373          |
| Adições                     | 100.280                             | 94                             | 59              | -         | 100.433             | 21.386                                 | 121.819            |
| Baixas                      | (686)                               | -                              | -               | -         | (686)               | -                                      | (686)              |
| Transferência               | (8.333)                             | -                              | 4.209           | -         | (4.124)             | (2.113)                                | (6.237)            |
| <b>Saldos em 31/12/2023</b> | <b>2.094.005</b>                    | <b>1.668.210</b>               | <b>43.548</b>   | <b>14</b> | <b>3.805.777</b>    | <b>47.492</b>                          | <b>3.853.269</b>   |
| <b>AMORTIZAÇÃO</b>          |                                     |                                |                 |           |                     |  |                    |
| Saldos em 31/12/2022        | (805.640)                           | (827.182)                      | (24.958)        | -         | (1.657.780)         | -                                      | (1.657.780)        |
| Adições                     | (60.198)                            | (49.966)                       | (6.416)         | -         | (116.580)           | -                                      | (116.580)          |
| Baixas                      | 64                                  | -                              | -               | -         | 64                  | -                                      | 64                 |
| <b>Saldos em 31/12/2023</b> | <b>(865.774)</b>                    | <b>(877.148)</b>               | <b>(31.374)</b> | <b>-</b>  | <b>(1.774.296)</b>  | <b>-</b>                               | <b>(1.774.296)</b> |
| <b>RESIDUAL</b>             |                                     |                                |                 |           |                     |  |                    |
| Em 31/12/2023               | 1.228.231                           | 791.062                        | 12.174          | 14        | 2.031.481           | 47.492                                 | 2.078.973          |
| Em 31/12/2022               | 1.199.738                           | 838.338                        | 14.284          | 14        | 2.052.374           | 28.219                                 | 2.080.593          |

**Método de amortização e prazos**

A amortização dos ativos intangíveis foi reconhecida no resultado através de projeção de curva de demanda de passageiros estimada para o período de concessão. O método de projeção de curva de demanda adotado pela Companhia é o que melhor reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. O prazo de amortização dos ativos considera o período de concessão ou a vida útil técnica.

**Notas Explicativas**

**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio**  
**Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias**  
**referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024**  
**(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

**13. Intangível e Infraestrutura em construção (continuação)****13(a) 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.

**13(b) Direito de concessão**

Direito de concessão referente à Outorga principal e Outorga suplementar (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, através do qual a companhia e o Poder Concedente acordaram, dentre outras medidas, prorrogar, sob condição resolutiva, 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 realizados pela Concessionária, conforme os termos do Parágrafo 3º da Cláusula 9ª do referido Aditivo. Conforme esses investimentos são realizados pela Companhia, são reconhecidos no Ativo intangível (Renovação / extensão do Direito de concessão).

**13(c) Infraestrutura em construção**

Os ativos em fase de construção são classificados como infraestrutura em construção.

**13(d) 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, caso haja indicativo negativo de recuperabilidade, 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 foi realizada 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 aprovados pela Administração; (ii) projeções de mercado em relação às taxas inflacionárias (IPCA); (iii) 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, em 2023, 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 10,5% a.a.; taxa média de inflação (IPCA) de 4,0%.

A Administração efetuou análise anual do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos e não identificou possível desvalorização de seus ativos no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

**14. Fornecedores**

|                             | <u>31/03/2024</u>     | <u>31/12/2023</u>     |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fornecedores nacionais      | 105.371               | 100.068               |
| Fornecedores internacionais | 4.234                 | 4.787                 |
| <b>Total fornecedores</b>   | <b><u>109.605</u></b> | <b><u>104.855</u></b> |

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****15. Debêntures e Empréstimo**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o saldo de debêntures estava composto da seguinte forma:

| Objeto                                   | Indexador | Juros                  | Vencimento               | 31/03/2024     |                  |                  | 31/12/2023       |
|--|-----------|------------------------|--------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|  |           |                        |                          | Circulante     | Não circulante   | Total            | Total            |
| Empréstimo Daycoval<br>9ª emissão MTRJ19 | -         | 1,50% a.m<br>7,09% a.a | 29/01/2024<br>15/12/2031 | -              | -                | -                | 10.949           |
|  |           |                        |                          | 152.295        | 1.465.380        | 1.617.675        | 1.564.950        |
|  |           |                        |                          | <b>152.295</b> | <b>1.465.380</b> | <b>1.617.675</b> | <b>1.575.899</b> |
| Custo de captação                        |           |                        |                          | (9.159)        | (61.474)         | (70.633)         | (72.916)         |
| <b>Total</b>                             |           |                        |                          | <b>143.136</b> | <b>1.403.906</b> | <b>1.547.042</b> | <b>1.502.983</b> |

A Companhia, em atendimento a cláusula 4.9 do Instrumento Particular de Contrato de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e Contas vinculadas e Outras Avenças da 9ª emissão de debêntures mantém conta de aplicação financeira vinculada (vide nota explicativa 5).

Segue abaixo a movimentação das debêntures e empréstimos:

|                                     | 31/03/2024       | 31/12/2023       |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Saldo no início do exercício</b> | <b>1.502.983</b> | <b>1.498.022</b> |
| Captação empréstimo                 | -                | 10.773           |
| Juros                               | 26.657           | 120.997          |
| Variação monetária                  | 26.067           | 68.354           |
| Pagamento principal                 | (10.773)         | (119.634)        |
| Pagamento juros                     | (175)            | (59.718)         |
| Pagamento variação monetária        | -                | (24.969)         |
| Custo de captação                   | 2.283            | 9.158            |
| <b>Saldo no fim do exercício</b>    | <b>1.547.042</b> | <b>1.502.983</b> |
| Circulante                          | 143.136          | 125.409          |
| Não circulante                      | 1.403.906        | 1.377.574        |

Composição dos pagamentos das debêntures e empréstimos por ano de vencimento:

|                   | 31/03/2024       | 31/12/2023       |
|-------------------|------------------|------------------|
| 2024              | 146.578          | 134.593          |
| 2025              | 141.953          | 141.561          |
| 2026              | 181.645          | 176.746          |
| 2027              | 202.758          | 197.859          |
| 2028 em diante    | 944.741          | 925.140          |
|                   | <b>1.617.675</b> | <b>1.575.899</b> |
| Custo de captação | (70.633)         | (72.916)         |
|                   | <b>1.547.042</b> | <b>1.502.983</b> |

## Notas Explicativas

### **Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio** **Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias** **referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024** **(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

---

## 15. Debêntures e Empréstimo (continuação)

### **Debêntures**

Em 15 de janeiro de 2021 o MetrôRio emitiu 1.200.000 debêntures da 9ª emissão (MTRJ19) não conversíveis em ações, com valor nominal unitário de R\$ 1. A captação dos recursos ocorreu em 10 de fevereiro de 2021 em seu montante integral, e a amortização será realizada em 17 parcelas semestrais, sempre no dia 15 dos meses de junho e dezembro de cada ano, com primeiro pagamento em 15 de dezembro de 2023 e vencimento em 15 de dezembro de 2031, considerando atualização monetária através da variação acumulada do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), além dos juros remuneratórios de 7,0857% ao ano.

Em 01 de junho de 2022 foi deliberado em Assembleia Geral de Debenturistas (AGD) a anuência para substituição, durante o período de junho de 2022 a 15 de junho de 2024, dos recursos da conta centralizadora para a conta reserva por fiança bancária junto a instituição financeira de primeira linha (rating "AAA").

A partir de 16 de dezembro de 2023 até 15 de junho de 2024, a garantia será composta por recursos financeiros destinados ao preenchimento das contas reserva e pagamento na medida de 1/6 (um sexto) da próxima PMT, ao mês, e/ou fiança bancária junto a instituição financeira de primeira linha (rating "AAA"), vide nota explicativa 5.

### **Hipóteses de vencimento antecipado**

Nos termos dos contratos da 9ª emissão de debêntures, a Empresa está sujeito ao cumprimento de certas obrigações específicas que necessitam da anuência dos seus credores e seu descumprimento pode resultar em declaração do vencimento antecipado e execução das garantias constituídas.

Os principais critérios são: (i) redução do capital social ou recompra de ações; (ii) realização de qualquer pagamento ou remuneração aos seus acionistas até 31 de dezembro de 2024, exceto se houver o preenchimento da conta reserva com recursos próprios. Após essa data é permitido o pagamento ou remuneração aos seus Acionistas se o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida ("ICSD") for maior ou igual a 1,3. Cabe mencionar que para o período compreendido entre 31 de dezembro de 2023, e a data de vencimento, o ICSD deverá ser igual ou superior a 1,2; e (iii) a Emissora deixar de ter suas demonstrações financeiras auditadas por auditor independente registrado na CVM.

Em 31 de dezembro de 2023 o índice "ICSD" previsto na escritura das debêntures da 9ª emissão (MTRJ19) foi calculado em 1,3, conforme demonstrado a seguir.

### **Avaliação de Rating**

Em 13 de março de 2024, última avaliação realizada, a S&P Global Ratings reafirmou o rating 'brAA+' para a 9ª emissão (MTRJ19) devido a perspectiva estável, o que reflete a posição de liquidez saudável da Companhia.

### **Empréstimo**

Em 29 de dezembro de 2023, a companhia e o Banco Daycoval assinaram o contrato de cessão de direito de crédito no valor de R\$ 10.773 de principal e R\$ 175 de juros, taxa de 1,50%. Este empréstimo foi quitado no prazo conforme previsto na contratação em 29 de janeiro 2024.

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****16. Concessão de serviço público**

|  | <u>31/03/2024</u>    | <u>31/12/2023</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Não circulante</b>                      |                      |                      |
| Direito de concessão (até janeiro de 2038) | 16.478               | 18.631               |
|  | <b><u>16.478</u></b> | <b><u>18.631</u></b> |

Direito de concessão referente à outorga principal e outorga suplementar (primeiro período de concessão até 27 de janeiro de 2038).

O montante de R\$ 16.478 (R\$ 18.631 em 31 de dezembro de 2023) 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 - RIOTRILHOS, 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 da liquidação dos processos, a Companhia está mantendo a parcela de Outorga suplementar registrada no passivo não circulante.

Movimentação da concessão:

|                       | <u>31/12/2023</u>    | <u>Atualização monetária</u> | <u>Provisão</u>   | <u>Reversão</u>       | <u>31/03/2024</u>    |
|-----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| Outorga (a)           | 18.631               | (612)                        | 118               | (1.659)               | 16.478               |
| <b>Não circulante</b> | <b><u>18.631</u></b> | <b><u>(612)</u></b>          | <b><u>118</u></b> | <b><u>(1.659)</u></b> | <b><u>16.478</u></b> |

|                       | <u>31/12/2022</u>    | <u>Atualização monetária</u> | <u>Provisão</u>  | <u>Reversão</u>   | <u>31/12/2023</u>    |
|-----------------------|----------------------|------------------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| Outorga (a)           | 16.110               | 2.293                        | 62               | 166               | 18.631               |
| <b>Não circulante</b> | <b><u>16.110</u></b> | <b><u>2.293</u></b>          | <b><u>62</u></b> | <b><u>166</u></b> | <b><u>18.631</u></b> |

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

**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.

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****17. Receita diferida**

|   | <u>31/03/2024</u>   | <u>31/12/2023</u>    |
|---|---------------------|----------------------|
| Receita diferida – 9º Termo aditivo <sup>(1)</sup>      | -                   | 16.373               |
| Receita diferida – Receita não tarifária <sup>(2)</sup> | 1.309               | 1.359                |
| <b>Total</b>  | <b><u>1.309</u></b> | <b><u>17.732</u></b> |
| Circulante  | -                   | 16.373               |
| Não circulante  | 1.309               | 1.359                |

(1) Receita diferida decorrente do 9º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão relativo à parcela incorrida de janeiro a março de 2024.

(2) Adiantamento de clientes referentes a receita com aluguel de espaço e publicidade a ser reconhecida pela competência.

**18. Adiantamentos de clientes****Composição:**

|                              | <u>31/03/2024</u>   | <u>31/12/2023</u>   |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Serviço a prestar – Giro (a) | 2.628               | 5.135               |
| Receitas antecipadas (b)     | 1.473               | 698                 |
| Serviço a prestar (c)        | 151                 | 293                 |
| Adiantamento de clientes     | 9                   | 1                   |
| <b>Total</b>                 | <b><u>4.261</u></b> | <b><u>6.127</u></b> |

a) Vendas de bilhetes unitários.

b) Receitas acessórias antecipadas.

c) Venda de cartões pré-pagos do metrô do Rio de Janeiro.

**19. 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.

**19(a) Provisão para contingências reconhecida**

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:

| <b>Natureza do risco:</b> | <u>31/03/2024</u>    | <u>31/12/2023</u>    |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Trabalhistas              | 39.129               | 39.319               |
| Tributários               | 13.153               | 13.153               |
| Regulatório               | 3.531                | 3.426                |
| Cíveis                    | 3.715                | 3.702                |
| Outros                    | 242                  | 236                  |
| <b>Total</b>              | <b><u>59.770</u></b> | <b><u>59.836</u></b> |

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias  
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

**19. Provisões para riscos processuais (continuação)**

Movimentação das provisões:

| Natureza do risco | 31/12/2023    | Provisão   | Reversões      | Atualização |               |
|-------------------|---------------|------------|----------------|-------------|---------------|
|                   |               |            |                | monetária   | 31/03/2024    |
| Trabalhistas      | 39.319        | 722        | (1.636)        | 724         | 39.129        |
| Tributários       | 13.153        | -          | -              | -           | 13.153        |
| Regulatório       | 3.426         | -          | -              | 105         | 3.531         |
| Cíveis            | 3.702         | 82         | (221)          | 152         | 3.715         |
| Outros            | 236           | -          | -              | 6           | 242           |
| <b>Total</b>      | <b>59.836</b> | <b>804</b> | <b>(1.857)</b> | <b>987</b>  | <b>59.770</b> |

| Natureza do risco | 31/12/2022    | Provisão     | Reversões       | Atualização  |               | 31/12/2023    |
|-------------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
|                   |               |              |                 | monetária    | Transferência |               |
| Trabalhistas      | 41.637        | 3.911        | (9.374)         | 3.111        | 34            | 39.319        |
| Tributários       | 23.496        | 262          | (10.605)        | -            | -             | 13.153        |
| Regulatório       | 3.505         | 397          | (65)            | (411)        | -             | 3.426         |
| Cíveis            | 2.862         | 908          | (1.001)         | 1.144        | (211)         | 3.702         |
| Outros            | 34            | -            | -               | 25           | 177           | 236           |
| <b>Total</b>      | <b>71.534</b> | <b>5.478</b> | <b>(21.045)</b> | <b>3.869</b> | <b>-</b>      | <b>59.836</b> |

Durante o trimestre findo em 31 de março de 2024, a companhia realizou o pagamento de processos classificados como prováveis em R\$ 261 (R\$ 1.550 no exercício findo em 31 de dezembro de 2023).

**19(b) Composição dos riscos possíveis não provisionados**

| Natureza do risco: | 31/03/2024     | 31/12/2023     |
|--------------------|----------------|----------------|
| Trabalhista (i)    | 86.199         | 92.480         |
| Regulatórios (ii)  | 44.537         | 41.286         |
| Cíveis (iii)       | 39.051         | 38.696         |
| Tributários (iv)   | 10.330         | 10.697         |
| Ambiental          | 7.615          | 7.259          |
| <b>Total</b>       | <b>187.732</b> | <b>190.418</b> |

**(i) 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.

## Notas Explicativas

### Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio

#### Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

---

## 19. Provisões para riscos processuais (continuação)

A alteração de prognóstico do processo 0001028-44.2011.5.01.0008 ocorrida em 2021 gerou aumento na provisão referente aos processos de natureza s trabalhista. Trata-se de 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. Em março de 2023 o TST decidiu que a execução do referido processo, em pese tratar de ação plurima, será feita de forma segregada ou por pequenos grupos homogêneos, o que poderá reduzir o valor a ser desembolsado. A provisão atual do processo é de R\$ 30.278. O processo retornou para a vara de origem e seguirá para o contador judicial para seja feita perícia contábil de forma a determinar a forma da execução, ou seja, se será de forma segregada ou por pequenos grupos homogêneos. Além disso, em despacho proferido em setembro de 2023, foi determinada que a abrangência dos substituídos deverá contemplar apenas os empregados admitidos até 15 de agosto de 2011, observando-se a prescrição quinquenal (15 de agosto de 2006), bem como a bienal (15 de agosto de 2009) em relação aos empregados desligados da empresa mais de dois anos antes do ajuizamento da ação.

Em 31 de março de 2024, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 86.199 sendo R\$ 60.982 relacionado à processos sucessórios do Contrato de Concessão, a serem ressarcidos pelo Estado através de reequilíbrio contratual ou pagamento (R\$ 92.480 em 31 de dezembro de 2023, sendo R\$ 61.797 processos sucessórios).

### (ii) Riscos regulatórios

Em 31 de março de 2024, as multas regulatórias possíveis em esfera judicial foram estimadas em R\$ 44.537 (R\$ 41.286 em 31 de dezembro de 2023).

Trata-se de ação anulatória, com pedido de tutela de urgência, visando à desconstituição de multa administrativa aplicada pela AGETRANSP, por suposto descumprimento de obrigações constantes no 6º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão do Serviço Público de Transportes Metroviários da Cidade do Rio de Janeiro (Ação Judicial nº 0041042-26.2020.8.19.0001). O prognóstico de perda deste caso é classificado como possível, no montante de R\$ 34.538.

### (iii) Riscos cíveis

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

Em 31 de março de 2024, as perdas cíveis possíveis estavam estimadas em R\$ 39.051 (R\$ 38.696 em 31 de dezembro de 2023).

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. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****19. Provisões para riscos processuais (continuação)****(iv) Riscos tributários**

Em 31 de março de 2024, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 10.330 (R\$ 10.697 em 31 de dezembro de 2023).

Trata-se de auto de infração lavrado pelo Município do Rio de Janeiro no dia 23 de dezembro de 2016, no valor histórico de R\$ 5,8 milhões, sendo principal de R\$ 3,7 milhões, em razão de suposta falta de recolhimento do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS) concernente aos serviços prestados mediante locação, cessão de direitos de uso e congêneres, no período de outubro de 2012 à junho de 2016 (infração 1), e outubro de 2012 à dezembro de 2015 (infração 2). O MetrôRio alegou em sua defesa que a cessão pura de espaço não constitui serviço e, portanto, não é tributável pelo ISS, assim como a cessão de direito de uso de marcas e de sinais de propaganda não representa uma atividade sujeito ao imposto municipal. O prognóstico de perda deste caso é classificado como possível.

**19(c) Depósitos judiciais e recursais**

|  | <u>31/03/2024</u>    | <u>31/12/2023</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| Depósitos judiciais - embargos de terceiros(i) | 11.570               | 11.962               |
| Depósitos recursais                            | 602                  | 664                  |
| <b>Total</b>                                   | <b><u>12.172</u></b> | <b><u>12.626</u></b> |

| <u>Depósitos judiciais</u> | <u>31/12/2023</u>    | <u>Bloqueio judicial (ii)</u> | <u>Constituição</u> | <u>Baixa</u>          | <u>Atualização</u> | <u>31/03/2024</u>    |
|----------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|
| Embargos de terceiros(i)   | 11.962               | -                             | 6                   | (566)                 | 168                | 11.570               |
| Recursais                  | 664                  | 423                           | 109                 | (658)                 | 64                 | 602                  |
| <b>Total</b>               | <b><u>12.626</u></b> | <b><u>423</u></b>             | <b><u>115</u></b>   | <b><u>(1.224)</u></b> | <b><u>232</u></b>  | <b><u>12.172</u></b> |

| <u>Depósitos judiciais</u> | <u>31/12/2022</u>    | <u>Bloqueio judicial (ii)</u> | <u>Constituição</u> | <u>Baixa</u>          | <u>Atualização</u>  | <u>Transferência</u> | <u>31/12/2023</u>    |
|----------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Embargos de terceiros(i)   | 11.889               | -                             | 26                  | (2.956)               | 940                 | 2.063                | 11.962               |
| Recursais                  | 8.922                | (2.090)                       | 492                 | (5.222)               | 625                 | (2.063)              | 664                  |
| <b>Total</b>               | <b><u>20.811</u></b> | <b><u>(2.090)</u></b>         | <b><u>518</u></b>   | <b><u>(8.178)</u></b> | <b><u>1.565</u></b> | <b><u>-</u></b>      | <b><u>12.626</u></b> |

(i) Trata-se de recursos jurídicos que foram despendidos nos processos judiciais que versam sobre sucessão, ou seja, processos judiciais advindos da concessionária anterior e contemplados nas condições estabelecidas no Contrato de Concessão, denominados processos- ET Pós, vide nota explicativa 6(a).

(ii) Refere-se à reversão dos depósitos judiciais efetuados, os quais estão sendo reintegrados aos recursos financeiros da Companhia.

Em 31 de março de 2024, o montante penhorado da renda da Companhia e já depositado judicialmente é de R\$ 12.108 (R\$ 12.626 em 31 de dezembro de 2023).

**20. Patrimônio líquido****20(a) Capital social**

Em 31 de março de 2024, 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.

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****20(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.

**21. Receita operacional líquida**

|                                    | <u>31/03/2024</u>     | <u>31/03/2023</u>     |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Receita com passagens              | 225.001               | 220.713               |
| Receitas acessórias                | 18.066                | 16.561                |
| Impostos, deduções e cancelamentos | <u>(7.429)</u>        | <u>(7.049)</u>        |
| <b>Receita líquida</b>             | <b><u>235.638</u></b> | <b><u>230.225</u></b> |

Receita com passagens

A companhia reconhece as receitas com venda de passagem pelo regime de competência, e corresponde ao valor justo da contraprestação recebida pela prestação de serviço de transporte metroviário firmado em Contrato de Concessão junto ao Governo do Estado do Rio de Janeiro.

Receitas acessórias

A companhia reconhece as receitas acessórias com cessão de espaço e veiculação de anúncios pelo regime de competência e corresponde ao valor justo da contraprestação recebida.

**22. Custos e despesas por natureza**

|   | <u>31/03/2024</u>       | <u>31/03/2023</u>       |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Pessoal                                     | (71.932)                | (64.722)                |
| Energia elétrica                            | (40.749)                | (36.621)                |
| Depreciação e amortização (i)               | (38.984)                | (29.536)                |
| Conservação e manutenção                    | (31.477)                | (27.364)                |
| Suporte e manutenção informática            | (4.067)                 | (4.228)                 |
| Seguros e garantias                         | (4.035)                 | (3.745)                 |
| Despesas gerais                             | (3.542)                 | (4.074)                 |
| Outros serviços – terceiros PJ              | (2.339)                 | (1.924)                 |
| Serviços Fetranspor                         | (2.313)                 | (2.042)                 |
| Terceirização de frotas                     | (2.064)                 | (1.835)                 |
| Água e esgoto                               | (1.901)                 | (1.407)                 |
| Despesas legais e judiciais                 | (1.770)                 | (1.684)                 |
| Segurança viária / patrimonial              | (1.300)                 | (1.012)                 |
| Comunicação, marketing e publicidade        | (1.147)                 | (420)                   |
| Consultorias                                | (1.006)                 | (896)                   |
| Perdas com cartão de crédito                | (999)                   | (442)                   |
| Associações de classes                      | (658)                   | (539)                   |
| Assessoria jurídica                         | (656)                   | (1.281)                 |
| Aluguéis                                    | (285)                   | (225)                   |
| Serviço ambulatorial                        | (92)                    | (81)                    |
| Provisão/reversão de PECLD                  | 840                     | 473                     |
| Provisão (reversão) para riscos processuais | 2.594                   | (586)                   |
| Serviço compartilhado                       | 5.996                   | 4.822                   |
| <b>Total</b>                                | <b><u>(201.886)</u></b> | <b><u>(179.369)</u></b> |
| Custo de serviços prestados                 | (170.134)               | (149.293)               |
| Despesas gerais e administrativas           | <u>(31.752)</u>         | <u>(30.076)</u>         |
| <b>Total</b>                                | <b><u>(201.886)</u></b> | <b><u>(179.369)</u></b> |

**Notas Explicativas**

**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio**  
**Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias**  
**referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024**  
**(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

(i) A Companhia durante o período findo em 31 de março de 2024 apurou créditos tributários de PIS e COFINS sobre depreciação e amortização, no montante de R\$ 533 (R\$ 457 em 31 de março de 2023).

**23. Outras receitas (despesas) operacionais**

|   | <u>31/03/2024</u>   | <u>31/03/2023</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
| Receita venda de energia (a)                            | 5.063               | 4.479               |
| Outras receitas (despesas) operacionais                 | <u>2.973</u>        | <u>11</u>           |
| <b>Total de outras receitas e despesas operacionais</b> | <b><u>8.036</u></b> | <b><u>4.490</u></b> |

(a) Venda de energia convencional já contratada pelo MetrôRio e recompra de mesmo volume de energia, porém incentivada, cujo benefício se traduz em desconto nas tarifas de distribuição e transmissão da LIGHT.

**24. Resultado financeiro**

|                                       | <u>31/03/2024</u>      | <u>31/03/2023</u>      |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Receitas financeiras</b>           |                        |                        |
| Juros sobre aplicações financeiras    | 14.117                 | 14.227                 |
| Variação monetária ativa (*)          | 414                    | 809                    |
| Outros                                | <u>210</u>             | <u>51</u>              |
| <b>Total receitas financeiras</b>     | <b><u>14.741</u></b>   | <b><u>15.087</u></b>   |
| <b>Despesas financeiras</b>           |                        |                        |
| Juros e variação monetária debentures | (52.724)               | (61.959)               |
| Custo de captação                     | (2.283)                | (2.258)                |
| Variação monetária passiva            | (558)                  | (2.240)                |
| Comissões e despesas bancárias        | (654)                  | (938)                  |
| Variações cambiais passivas           | (68)                   | (97)                   |
| Outros                                | <u>(682)</u>           | <u>(31)</u>            |
| <b>Total despesas financeiras</b>     | <b><u>(56.969)</u></b> | <b><u>(67.523)</u></b> |
| <b>Total resultado financeiro</b>     | <b><u>(42.228)</u></b> | <b><u>(52.436)</u></b> |

(\*) Conforme nota explicativa 1(i) e nota explicativa 23.

*Conciliação DFC - Variações monetárias e encargos*

| <b>Notas explicativas</b> |   | <b><u>31/03/2024</u></b> |
|---------------------------|---|--------------------------|
| 15                        | Debêntures e empréstimo Juros                         | (26.657)                 |
| 15                        | Debêntures e empréstimo Variação monetária            | (26.067)                 |
| 16                        | Concessão de serviço público Variação monetária       | 612                      |
| 19                        | Provisões para riscos processuais Variação monetária  | (987)                    |
| 19 (c)                    | Depósitos judiciais e recursais Atualização monetário | <u>232</u>               |
|                           | <b>Total</b>  | <b><u>(52.867)</u></b>   |

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****25. Resultado por ação**

A Companhia apresenta a seguir as demonstrações sobre o resultado por ação para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023.

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

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

| <b>Resultado básico e diluído por ação</b>                | <b>31/03/2024</b> | <b>31/03/2023</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Lucro / (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia | (257)             | 1.705             |
| Denominador (em milhares de ações)                        |                   |                   |
| média ponderada de número de ações ordinárias             | 1.613.694         | 1.613.694         |
| <b>Lucro / (prejuízo) básico e diluído por ação (R\$)</b> | <b>(0,0002)</b>   | <b>0,0011</b>     |

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 31 de março de 2024, e conseqüentemente, não há diferença entre o cálculo do lucro por ação básico e diluído.

**26. Seguros**

A Companhia mantém coberturas de seguros sobre seus ativos próprios, bens reversíveis e de responsabilidade civil. Em 31 de março de 2024, os principais seguros contratados são:

| <b>Modalidade</b>               | <b>Limite Máximo de Indenização</b> | <b>Vigência</b> |                   | <b>Seguradora</b> |
|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|                                 |                                     | <b>Início</b>   | <b>Vencimento</b> |                   |
| Transporte Internacional        | U\$ 4,000                           | 28/02/2024      | 28/02/2025        | Tokio             |
| Automóveis                      | TABELA FIPE 100%                    | 24/08/2023      | 24/08/2024        | Porto             |
| Garantia Judicial               | 87.477                              | 06/04/2023      | 13/06/2027        | Fator             |
| Garantia Judicial               | 36.808                              | 09/06/2021      | 22/01/2029        | Pottencial        |
| Garantia Judicial               | 7.954                               | 13/02/2023      | 03/04/2028        | BMG               |
| Garantia Judicial               | 1.518                               | 29/08/2023      | 17/08/2025        | EZZE              |
| Riscos Operacionais             | 280.000                             | 01/02/2024      | 01/08/2025        | Tokio             |
| Responsabilidade Civil Geral    | 60.000                              | 01/02/2024      | 01/08/2025        | Swiss Re          |
| <i>Directors &amp; Officers</i> | 40.000                              | 08/11/2023      | 08/11/2024        | Berkley           |
| Risco Cibernético               | 25.000                              | 03/04/2024      | 03/04/2025        | Aig               |
| Transporte Nacional             | 5.000                               | 28/02/2024      | 28/02/2025        | Tokio             |
| Garantia Financeira             | 1.220                               | 02/08/2022      | 02/05/2028        | 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.

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****27. Compromissos e responsabilidades**

A Companhia 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. O prazo do contrato está vigente até 2036.

**28. Instrumentos financeiros****28(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 econômico-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 31 de dezembro de 2023 e 2022. Esses valores estão representados substancialmente por disponibilidades e valores equivalentes, contas a receber, debêntures e obrigações com o Poder Concedente.

| <b>Instrumentos financeiros</b>                                  | <b>31/03/2024</b>       | <b>31/12/2023</b>       |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | <b>Custo amortizado</b> | <b>Custo amortizado</b> |
| <b>Ativos</b>  |                         |                         |
| Caixa e equivalentes de caixa                                    | 265.125                 | 251.923                 |
| Aplicações financeiras   | 294.663                 | 300.666                 |
| Contas a receber   | 89.615                  | 89.879                  |
| Partes relacionadas  | 9.598                   | 6.897                   |
| <b>Total do ativo</b>  | <b>659.001</b>          | <b>649.365</b>          |
| <b>Passivos</b>  |                         |                         |
| Fornecedores   | 109.605                 | 104.855                 |
| Empréstimo e Debêntures  | 1.547.042               | 1.502.983               |
| Concessão de serviço público                                     | 16.478                  | 18.631                  |
| Obrigações com empregados e profissionais-chave da administração | 49.657                  | 45.238                  |
| <b>Total do passivo</b>  | <b>1.722.782</b>        | <b>1.671.707</b>        |

**28(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:

**Notas Explicativas**

**Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio**  
**Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias**  
**referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024**  
**(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

**28. Instrumentos financeiros (continuação)****28(c) 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.

**28(d) 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 das debêntures estão vinculadas ao Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) mais uma taxa fixa pré-estabelecida.

**28(e) 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.

**28(f) 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, os quais não são relevantes.

**28(g) 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:**

| <b>Referência para ativos e passivos financeiros</b> | <b>Cenário provável</b> | <b>Cenário A</b> | <b>Cenário B</b> |
|--|-------------------------|------------------|------------------|
| DI Ativo (% ao ano)                                  | 9,74%                   | 7,31%            | 4,87%            |
| IPCA Passivo (% ao ano)                              | 3,87%                   | 4,83%            | 5,80%            |

Fonte: IBGE e B3 em 31 de março de 2024.

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

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024**

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

**28. Instrumentos financeiros (continuação)**

| Operação                              | Risco/<br>Indexador | Base           | Resultado           |               |               |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|---------------|
|                                       |                     |                | Cenário<br>provável | Cenário A     | Cenário B     |
| Ativos financeiros                    |                     |                |                     |               |               |
| Equivalente de caixa                  |                     |                |                     |               |               |
| Certificados de dep. banc. - CDB      | DI                  | 258.378        | 25.177              | 18.883        | 12.589        |
| Aplicações financeiras circulante     |                     |                |                     |               |               |
| Certificados de dep. banc. - CDB      | DI                  | 236.484        | 23.044              | 17.283        | 11.522        |
| Aplicações financeiras não circulante |                     |                |                     |               |               |
| Certificados de dep. banc. - CDB      | DI                  | 58.179         | 5.669               | 4.252         | 2.835         |
| <b>Total</b>                          |                     | <b>553.041</b> | <b>53.890</b>       | <b>40.418</b> | <b>26.946</b> |

| Operação             | Risco/<br>Indexador | Base             | Resultado           |               |               |
|----------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------|---------------|
|                      |                     |                  | Cenário<br>provável | Cenário<br>A  | Cenário B     |
| Passivos financeiros |                     |                  |                     |               |               |
| 9ª Emissão           |                     |                  |                     |               |               |
|                      | IPCA                | 1.617.675        | 62.525              | 78.134        | 93.825        |
| <b>Total</b>         |                     | <b>1.617.675</b> | <b>62.525</b>       | <b>78.134</b> | <b>93.825</b> |

**28(h) 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.

|   | 31/03/2024       | 31/12/2023       |
|---|------------------|------------------|
| Debêntures e empréstimo (i)                 | 1.617.675        | 1.575.899        |
| Caixa e equivalentes de caixa (ii)          | (265.125)        | (251.923)        |
| Aplicações financeiras (ii)                 | (294.663)        | (300.666)        |
| Dívida líquida                              | 1.057.887        | 1.023.310        |
| Patrimônio líquido                          | 1.373.383        | 1.373.640        |
| <b>Patrimônio líquido e dívida líquida</b>  | <b>2.431.270</b> | <b>2.396.950</b> |
| <b>Índice de alavancagem financeira - %</b> | <b>44</b>        | <b>43</b>        |

(i) Desconsiderado o custo de captação.

(ii) A Companhia está sujeita à risco quanto a aplicação de recursos em instituições financeiras de mercado. A avaliação das instituições financeiras é realizada com base na análise do rating, conforme agências classificadoras de risco. O quadro a seguir demonstra os ratings de longo prazo em escala nacional publicados pelas agências Fitch, Moody's e Standard & Poor's, para as instituições financeiras com as quais a Companhia mantinha operações em aberto em 31 de março de 2024.

**Notas Explicativas****Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio****Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****28. Instrumentos financeiros (continuação)**

| Banco                  | Moody's | Standard& Poor's | Fitch    |
|------------------------|---------|------------------|----------|
| Banco ABC Brasil S.A.  | AA+.br  | brAAA            | AAA(bra) |
| Banco Bradesco S.A.    | AAA.br  | brAAA            | AAA(bra) |
| Banco BTG Pactual S.A. | AAA.br  | brAAA            | AAA(bra) |
| Banco Daycoval S.A.    | AA.br   | brAA+            | AA(bra)  |
| Banco do Brasil S.A.   | AAA.br  | -                | AA(bra)  |
| Banco Itaú S.A.        | AAA.br  | -                | AAA(bra) |
| Banco PAN S.A.         | AAA.br  | brAAA            | AAA(bra) |
| Banco Safra S.A.       | AAA.br  | brAAA            | -        |
| Banco Santander S.A.   | AAA.br  | brAAA            | -        |
| Banco Votorantim S.A.  | AA.br   | brAAA            | -        |

**28(i) 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.

| <b>31 de março de 2024</b> | <b>Até 1 ano</b> | <b>1 a 5 anos</b> | <b>&gt; 5 anos</b> | <b>Total</b>     |
|----------------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Empréstimos e Debêntures   | 152.295          | 740.709           | 724.671            | <b>1.617.675</b> |
| Fornecedores               | 109.605          | -                 | -                  | <b>109.605</b>   |

\* \* \*

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão das informações trimestrais – ITR

Aos Administradores e Acionistas da  
Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio

### 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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e 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 CPC 21(R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

### Outros Assuntos

#### Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais – ITR da Companhia, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas 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 os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto..

Rio de Janeiro, 13 de maio de 2024

Mazars Auditores Independentes  
CRC nº 2SP023701/O-8

Rodrigo de Almeida Albuquerque  
CRC CE019775/O-9 T-RJ

## **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 intermediárias Companhia do período findo em 31 de março de 2024.

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 intermediárias da Mazars Auditores Independentes, emitido em 13 de maio de 2024, referente às informações contábeis intermediárias da Companhia do período findo em 31 de março de 2024.

A DIRETORIA