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 - 01/01/2023 à 31/03/2023 7

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022 8

Demonstração de Valor Adicionado 9

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva 10

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras 11

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente 12

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	16.136.940.120
Preferenciais	0
Total	16.136.940.120
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	3.061.943	3.034.690
1.01	Ativo Circulante	645.625	609.450
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	251.093	204.245
1.01.02	Aplicações Financeiras	144.100	167.924
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	144.100	167.924
1.01.02.01.03	Aplicação Financeira a Valor justo	144.100	167.924
1.01.03	Contas a Receber	132.462	127.091
1.01.03.01	Clientes	132.462	127.091
1.01.04	Estoques	75.790	72.225
1.01.06	Tributos a Recuperar	5.962	4.514
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	5.962	4.514
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	36.218	33.451
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	36.218	33.451
1.01.08.01.01	Adiantamentos	28.526	31.032
1.01.08.01.02	Partes relacionadas	7.692	2.384
1.01.08.01.03	Outros Ativos	0	35
1.02	Ativo Não Circulante	2.416.318	2.425.240
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	309.465	311.628
1.02.01.04	Contas a Receber	13.118	13.086
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	13.118	13.086
1.02.01.07	Tributos Diferidos	276.533	277.731
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	275.435	276.639
1.02.01.07.02	Tributos a recuperar	1.098	1.092
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	19.814	20.811
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	19.814	20.811
1.02.03	Imobilizado	31.013	33.019
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	31.013	33.019
1.02.04	Intangível	2.075.840	2.080.593
1.02.04.01	Intangíveis	2.075.840	2.080.593
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	2.075.840	2.080.593

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	3.061.943	3.034.690
2.01	Passivo Circulante	302.704	399.937
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	38.747	36.051
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	38.747	36.051
2.01.02	Fornecedores	92.084	86.016
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	92.084	86.016
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	96.784	204.747
2.01.04.02	Debêntures	96.784	204.747
2.01.05	Outras Obrigações	75.089	73.123
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	50
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	50
2.01.05.02	Outros	75.089	73.073
2.01.05.02.04	Impostos taxas e contribuições a pagar	3.582	4.317
2.01.05.02.08	Serviços a prestar	8.613	9.638
2.01.05.02.09	Outras obrigações	1.556	1.423
2.01.05.02.12	Receita Diferida	61.338	57.695
2.02	Passivo Não Circulante	1.444.717	1.321.936
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.349.110	1.212.725
2.02.01.02	Debêntures	1.349.110	1.212.725
2.02.02	Outras Obrigações	17.193	16.297
2.02.02.02	Outros	17.193	16.297
2.02.02.02.03	Concessões de serviços públicos	17.006	16.110
2.02.02.02.04	Impostos, taxas e contribuições	187	187
2.02.04	Provisões	78.414	92.914
2.02.04.02	Outras Provisões	78.414	92.914
2.02.04.02.04	Provisão para obrigações legais vinculadas a processos judiciais	73.586	71.534
2.02.04.02.06	Outros Passivos	3.317	3.234
2.02.04.02.07	Receita diferida	1.511	18.146
2.03	Patrimônio Líquido	1.314.522	1.312.817
2.03.01	Capital Social Realizado	1.458.916	1.458.916
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-144.394	-146.099

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	230.225	155.611
3.01.01	Receita de Serviços	230.225	155.611
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-149.293	-123.749
3.02.01	Custos dos serviços	-149.293	-123.749
3.03	Resultado Bruto	80.932	31.862
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-25.586	-27.717
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-30.076	-27.805
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	4.490	88
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	55.346	4.145
3.06	Resultado Financeiro	-52.436	-62.679
3.06.01	Receitas Financeiras	15.087	2.408
3.06.02	Despesas Financeiras	-67.523	-65.087
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	2.910	-58.534
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.205	19.927
3.08.02	Diferido	-1.205	19.927
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	1.705	-38.607
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	1.705	-38.607
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,001	-0,024

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	1.705	-38.607
4.03	Resultado Abrangente do Período	1.705	-38.607

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	73.980	74.736
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	97.014	30.142
6.01.01.01	Lucro antes dos impostos	2.910	-58.534
6.01.01.02	Depreciação e amortização	29.993	21.679
6.01.01.03	Baixa de imobilizado	70	5.821
6.01.01.04	Variações monetárias, cambiais e encargos - liquidas	63.466	62.286
6.01.01.05	(Reversão de) Perdas estimadas créditos de liquidação duvidosa	-473	-224
6.01.01.07	Provisão para riscos procesuais	1.048	-886
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-22.978	45.402
6.01.02.01	Contas a receber clientes	-4.930	-6.857
6.01.02.02	Depósitos judiciais	1.613	1.411
6.01.02.03	Estoques	-3.565	-1.673
6.01.02.04	Outros créditos	-2.767	-4.300
6.01.02.05	Fornecedores	181	55.741
6.01.02.06	Obrigações com empregados e administradores	2.696	-2.416
6.01.02.12	Adiantamento de Clientes	-1.025	-1.825
6.01.02.13	Imposto a recuperar	-1.454	3.065
6.01.02.14	Receita diferida	-12.992	5.698
6.01.02.16	Obrigações com o poder concedente	0	-3.233
6.01.02.17	Impostos a recolher	-735	-209
6.01.03	Outros	-56	-808
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	6.405	-33.640
6.02.01	Aquisição de intangível	-17.006	-32.377
6.02.02	Aquisição de imobilizado	-413	-2.299
6.02.03	Aplicações financeiras	23.824	1.036
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-33.537	2.016
6.03.08	Custo de captação	2.259	2.016
6.03.09	Aplicação vinculada	-35.796	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	46.848	43.112
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	204.245	47.004
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	251.093	90.116

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.458.916	0	0	-146.099	0	1.312.817
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.458.916	0	0	-146.099	0	1.312.817
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
5.07	Saldos Finais	1.458.916	0	0	-144.394	0	1.314.522

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.458.916	0	0	-446.716	0	1.012.200
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.458.916	0	0	-446.716	0	1.012.200
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-38.607	0	-38.607
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-38.607	0	-38.607
5.07	Saldos Finais	1.458.916	0	0	-485.323	0	973.593

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	242.843	161.128
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	237.274	160.759
7.01.02	Outras Receitas	5.096	146
7.01.02.01	Outras Receitas	5.096	146
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	473	223
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-84.018	-77.374
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-26	-39
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-83.550	-77.151
7.02.04	Outros	-442	-184
7.02.04.02	Outros	-442	-184
7.03	Valor Adicionado Bruto	158.825	83.754
7.04	Retenções	-29.993	-21.679
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-29.993	-21.679
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	128.832	62.075
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	15.086	2.408
7.06.02	Receitas Financeiras	15.086	2.408
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	143.918	64.483
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	143.918	64.483
7.08.01	Pessoal	57.230	46.292
7.08.01.01	Remuneração Direta	37.655	29.752
7.08.01.02	Benefícios	16.173	13.802
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.955	2.400
7.08.01.04	Outros	447	338
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	16.290	-8.776
7.08.02.01	Federais	10.771	-12.447
7.08.02.02	Estaduais	1.084	719
7.08.02.03	Municipais	4.435	2.952
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	68.693	65.574
7.08.03.01	Juros	31.606	26.484
7.08.03.02	Aluguéis	1.170	487
7.08.03.03	Outras	35.917	38.603
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	1.705	-38.607
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	1.705	-38.607

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

mazars

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

CONCESSÃO METROVIÁRIA DO RIO DE JANEIRO S.A. - METRÔRIO

EM 31 DE MARÇO DE 2023
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

mazars

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes ... 3
Balanço patrimonial ... 5
Demonstração dos resultados ... 7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido ... 8
Demonstração dos resultados abrangentes ... 9
Demonstração dos fluxos de caixa ... 10
Demonstração do valor adicionado ... 11
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
1 Informações gerais ... 12
2 Apresentação das informações contábeis intermediárias (Informações trimestrais) ... 14
3 Principais normas, alterações e interpretações de norma ... 14
4 Caixa e equivalentes de caixa ... 14
5 Aplicações financeiras ... 15
6 Contas a receber, líquidas ... 15
7 Estoques ... 16
8 Impostos, taxas e contribuições ... 16
9 Adiantamentos ... 19
10 Partes relacionadas ... 19
11 Obrigação com empregados e administradores ... 19
12 Imobilizado ... 20
13 Intangível e Infraestrutura em construção ... 21
14 Fornecedores ... 23
15 Debêntures ... 23
16 Concessão de serviço público ... 26
17 Receita diferida ... 27
18 Adiantamentos de clientes ... 27
19 Provisões para riscos processuais ... 28
20 Patrimônio líquido ... 30
21 Receitas, custos e despesas por natureza ... 31
22 Resultado financeiro ... 32
23 Resultado por ação ... 32
24 Seguros (não revisado) ... 33
25 Compromissos e responsabilidades ... 33
26 Instrumentos financeiros ... 34
27 Transações não caixa ... 37
28 Evento subsequente ... 37

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

mazars

Relatório sobre a revisão das informações trimestrais

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – METRÔRIO ("Companhia") contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 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, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária e com a *IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB*, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e *ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, 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 acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com de acordo com a NBC TG 21 (R4) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

mazars

Outros assuntos

Demonstração de 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 2023, 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, 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 na NBC TG 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos 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, 12 de maio de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRCnº2SP023701/O-8

DocuSigned by:
Cleber de Araujo
37095C162BEC440...

Cleber de Araujo
Contador 1SP213655/O-8

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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

Balanço patrimonial
Em 31 de março de 2023 e de 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	31/03/2023	31/12/2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	251.093	204.245
Aplicações financeiras	5	144.100	167.924
Contas a receber	6	132.462	127.091
Estoques	7	75.790	72.225
Tributos a recuperar	8(a)	5.962	4.514
Adiantamentos	9	28.526	31.032
Partes relacionadas	10	7.692	2.384
Outros		-	35
Total do ativo circulante		**645.625**	**609.450**
Não circulante			
Contas a receber	6	13.118	13.086
Tributos a recuperar	8(a)	1.098	1.092
Impostos diferidos	8(b)	275.435	276.639
Depósitos judiciais	19(e)	19.814	20.811
Imobilizado	12	31.013	33.019
Intangível	13	2.045.552	2.052.374
Infraestrutura em construção	13	30.288	28.219
Total do ativo não circulante		**2.416.318**	**2.425.240**
Total do ativo		**3.061.943**	**3.034.690**

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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

Balanço patrimonial
Em 31 de março de 2023 e de 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais) **(continuação)**

Passivo e patrimônio líquido	Nota	31/03/2023	31/12/2022
Circulante			
Fornecedores	14	92.084	86.016
Debêntures	15	96.784	204.747
Tributos a recolher	8(c)	3.582	4.317
Obrigações com empregados e administradores	11	38.747	36.051
Receita diferida	17	61.338	57.695
Adiantamentos de clientes	18	8.613	9.638
Partes relacionadas	10	-	50
Outros		1.556	1.423
Total do passivo circulante		**302.704**	**399.937**
Não circulante			
Debêntures	15	1.349.110	1.212.725
Tributos a recolher	8(c)	187	187
Concessão de serviço público	16	17.006	16.110
Provisão para riscos processuais	19	73.586	71.534
Receita diferida	17	1.511	18.146
Outros		3.317	3.234
Total do passivo não circulante		**1.444.717**	**1.321.936**
Patrimônio líquido			
Capital social	20(a)	1.458.916	1.458.916
Prejuízos acumulados		(144.394)	(146.099)
Total do patrimônio líquido		**1.314.522**	**1.312.817**
Total do passivo e patrimônio líquido		**3.061.943**	**3.034.690**

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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

Demonstração dos resultados abrangentes para os Períodos findos em 31 de março de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais, exceto o lucro (prejuízo) por lote de mil ações)

	Nota	31/03/2023	31/03/2022
Receita operacional líquida	21	230.225	155.611
Custo dos serviços prestados	21	(149.293)	(123.749)
Lucro bruto		**80.932**	**31.862**
Receitas (Despesas) operacionais			
Gerais e administrativas	21	(30.076)	(27.805)
Outras receitas e despesas operacionais	21 e 22	4.490	88
Resultado operacional		**55.346**	**4.145**
Resultado financeiro, líquido			
Receitas financeiras	22	15.087	2.408
Despesas financeiras	22	(67.523)	(65.087)
Total resultado financeiro		**(52.436)**	**(62.679)**
Lucro(prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		**2.910**	**(58.534)**
		(1.205)	**19.927**
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8(d)	(1.205)	19.927
Lucro (prejuízo) líquido do período		**1.705**	**(38.607)**
Quantidade média de ações ao final do período (em milhares de ações)		**1.613.694**	**1.613.694**
Lucro (prejuízo) básico e diluído por lote de mil ações (Em reais)	**23**	**0,0011**	**(0,0239)**

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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

Demonstração dos resultados abrangentes para os Períodos findos em 31 de março de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais, exceto o lucro (prejuízo) por lote de mil ações)

	31/03/2023	31/03/2022
Lucro líquido (prejuízo) do período	**1.705**	**(38.607)**
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do período	**1.705**	**(38.607)**

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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

Demonstração dos resultados abrangentes
Períodos findos em 31 de março de 2023 e de 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social subscrito	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**1.458.916**	**(446.716)**	**1.012.200**
Prejuízo do período	-	(38.607)	(38.607)
Saldos em 31 de março de 2022	**1.458.916**	**(485.323)**	**973.593**
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**1.458.916**	**(146.099)**	**1.312.817**
Lucro líquido do período	-	1.705	1.705
Saldos em 31 de março de 2023	**1.458.916**	**(144.394)**	**1.314.522**

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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

Demonstração dos fluxos de caixa para os Períodos findos em 31 de março de 2023 e de 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	31/03/2023	31/03/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro (prejuízo) antes dos impostos e contribuição		**2.910**	**(58.534)**
Ajustes:			
Depreciação e amortização	12 e 13	29.993	21.679
Baixa de imobilizado e intangível	12 e 13	70	5.821
Provisão (Reversão) para perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	6	(473)	(224)
Variações monetárias e encargos, líquidos	22	63.466	62.286
Provisão (Reversão) para riscos processuais	19	1.048	(886)
(Aumento) redução nos ativos operacionais:			
Contas a receber de clientes	6	(4.930)	(6.857)
Estoques	7	(3.565)	(1.673)
Tributos a recuperar	8(a)	(1.454)	3.065
Depósitos judiciais	19(e)	1.613	1.411
Adiantamentos	9	2.506	(4.173)
Parte relacionada	10	(5.308)	(128)
Outros		35	1
(Aumento) redução nos passivos operacionais:			
Fornecedores	14	181	55.741
Obrigações com empregados e administradores	11	2.696	(2.416)
Tributos a recolher	8(c)	(735)	(209)
Receita diferida	17	(12.992)	5.698
Adiantamentos	18	(1.025)	(1.825)
Parte relacionada	10	(50)	-
Pagamento riscos processuais	19(b)	(223)	-
Obrigações com poder concedente	16	-	(3.233)
Outras obrigações e contas a pagar		217	(808)
Caixa líquido gerado pelas atividade operacionais		**73.980**	**74.735**
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado	12	(413)	(2.299)
Aquisição de intangível	13	(17.006)	(32.377)
Aplicações financeiras		23.824	1.036
Caixa líquido gerado aplicados nas atividades de investimento		**6.405**	**(33.640)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Custo de captação	15	2.259	2.016
Aplicação financeira vinculada	15	(35.796)	-
Caixa líquido aplicados nas (Gerado pelas) atividades de financiamento		**(33.537)**	**2.016**
Aumento líquido no saldo de caixa e Equivalentes de caixa		**46.848**	**43.112**
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	4	204.245	47.004
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	4	251.093	90.116
Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		**46.848**	**43.112**

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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

Demonstração do valor adicionado
Períodos findos em 31 de março de 2023 e de 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	31/03/2023	31/03/2022
Receitas		**242.843**	**161.128**
Prestação de serviços	21	237.274	160.759
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa		473	223
Outras receitas		5.096	146
Insumos adquiridos de terceiros		**(84.018)**	**(77.374)**
Custos das mercadorias e serviços vendidos		(26)	(39)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(83.550)	(77.151)
Outros custos		(442)	(184)
Valor adicionado bruto		**158.825**	**83.754**
Retenções		**(29.993)**	**(21.679)**
Depreciação e amortização	12 e 13	(29.993)	(21.679)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade		**128.832**	**62.075**
Valor adicionado recebido em transferência		**15.086**	**2.408**
Receitas financeiras	22	15.086	2.408
Total do valor adicionado das operações continuadas a distribuir		**143.918**	**64.483**
Total do valor adicionado a distribuir		**143.918**	**64.483**
Distribuição do valor adicionado		**143.918**	**64.483**
Pessoal e encargos		**57.230**	**46.292**
Remuneração direta		37.655	29.752
Benefícios		16.173	13.802
FGTS		2.955	2.400
Outros		447	338
Impostos, taxas e contribuições		**16.290**	**(8.776)**
Federais		9.566	7.480
Estaduais		1.084	719
Municipais		4.435	2.952
Diferido		1.205	(19.927)
Remuneração capital de terceiros		**68.693**	**65.574**
Juros		31.606	26.484
Aluguéis		1.170	487
Outras		35.917	38.603
Remuneração de capital próprio		**1.705**	**(38.607)**
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas controladores		1.705	(38.607)

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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 2023

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

1 Informações gerais

A Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. ("MetrôRio" ou "Companhia") foi constituída sob a forma de "sociedade por ações" em 20 de agosto de 2008, com prazo indeterminado, tendo por objeto a prestação de serviços de transporte metroviário no Rio de Janeiro, podendo manter filiais, agências ou representações, em qualquer localidade do país ou do exterior. A Companhia tem sede na Avenida Presidente Vargas 2.000, Rio de Janeiro - RJ. A Companhia não possui ações negociadas em Bolsa de Valores e tem como seu único acionista a HMOBI Participações S.A. ("HMOBI"), que por sua vez tem como acionistas: IAV FIP, Fundação dos Economiários 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.

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

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

Sempre que o equilíbrio econômico-financeiro do Contrato de Concessão venha a ser alterado, quer em razão da ocorrência de processo inflacionário, quer em virtude de imprevistas mudanças de condições de mercado ou de custos, o valor das tarifas previsto na Cláusula Sexta será reajustado ou revisado.

O Poder Concedente reajustará o valor das tarifas anualmente, a partir do primeiro dia 31 de janeiro de cada ano, com base na variação do IPCA publicado pela Fundação Getúlio Vargas, ocorrida nos 12 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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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

Em 1º de abril de 2022 o MetrôRio celebrou, com o Governo do Estado do Rio de Janeiro ("Poder Concedente"), o "Oitavo Termo Aditivo ao Contrato de Concessão para a Exploração dos Serviços Públicos de Transporte Metroviário de Passageiros" ("Contrato de Concessão" e "8º Aditivo", respectivamente), tendo por objeto, dentre outros assuntos:

(i) regular as ações visando o ressarcimento emergencial da parcela referente aos custos operacionais 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.

Em 26 de dezembro de 2022, 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 será pago em 4 parcelas, a serem pagas no ano de 2023.

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.

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

Em 31 de março de 2023, a Companhia apresenta capital circulante líquido positivo de R$ 342.921 (R$ 209.512 positivo, em 31 de dezembro de 2022).

2 Apresentação das informações contábeis intermediárias (Informações trimestrais)

A Administração da Companhia autorizou a conclusão da preparação destas informações contábeis intermediárias (informações trimestrais) em 12 de maio de 2023.

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 2022 (doravante denominadas de “Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2022”), publicadas na imprensa de grande circulação em 31 de março de 2023.

Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias (informações trimestrais) devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.

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 2023, e concluiu que não tem impacto relevante sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	13.770	11.080
Certificados de Depósito Bancário – CDB	237.323	193.165
Total de caixa e equivalentes de caixa	**251.093**	**204.245**

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 99,54% do CDI (100,87% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

5 Aplicações financeiras

	31/03/2023	31/12/2022
Certificados de Depósito Bancário – CDB	144.100	167.924
Total aplicações financeiras	**144.100**	**167.924**

A rentabilidade destas aplicações é em média 103,54% do CDI (104,25% do CDI em 31 de dezembro de 2022) e são mantidos com a finalidade de gerenciamento dos compromissos da Companhia. Estas aplicações financeiras não estão classificadas como equivalentes de caixa, porque seu vencimento no ato da contratação é superior a 90 dias.

6 Contas a receber, líquidas

6.1 - Contas a receber, líquidas

	31/03/2023	31/12/2022
Recebíveis do GERJ (a)	109.504	109.504
Recebíveis do GERJ (b)	33.119	33.617
Recebíveis do GERJ (c)	22.628	22.568
Vendas de passagens (d)	16.687	14.057
Locação de espaço físico e veiculação de anúncios (e)	10.255	7.143
Outros	99	473
Total do contas a receber	**192.292**	**187.362**
Perdas esperadas para créditos de liquidação duvidosa (b)	(33.119)	(33.617)
Perdas de créditos esperadas - Governo do Rio de Janeiro (c)	(9.510)	(9.510)
Perdas de créditos esperadas – Locação de espaço físico (e)	(4.083)	(4.058)
Total da PECLD	**(46.712)**	**(47.185)**
Total do contas a receber	**145.580**	**140.177**
Circulante	132.462	127.091
Não circulante	13.118	13.086

Os valores relativos a créditos a receber são:

(a) Valor a receber referente ao 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);

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

6.2 – Aging do contas a receber

	31/03/2023		31/12/2022	
	Contas a receber	PECLD	Contas a receber	PECLD
A Vencer	98.155	-	127.372	-
Vencidos				
Até 3 meses	35.411	(2)	2.849	(30)
De 3 a 6 meses	1.281	(599)	3.002	(41)
Acima de 6 meses	57.444	(46.111)	54.139	(47.114)
Total	**192.292**	**(46.712)**	**187.362**	**(47.185)**

6.3 – Movimentação das perdas de créditos esperadas

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

	31/03/2023	31/12/2022
Saldo no início do período/exercício	(47.185)	(44.101)
Adições	(654)	(4.719)
Reversões	1.127	1.635
Saldo no fim do período/exercício	**(46.712)**	**(47.185)**

7 Estoques

	31/03/2023	31/12/2022
Materiais auxiliares, de manutenção e conservação	75.790	72.225
Total	**75.790**	**72.225**

8 Impostos, taxas e contribuições

(a) Tributos a recuperar

	31/03/2023	31/12/2022
Saldo negativo de imposto de renda e contribuição social*	5.145	4.971
Antecipação de Imposto de renda e contribuição social	1.817	-
Outros	98	635
Total	**7.060**	**5.606**
Circulante	5.962	4.514
Não circulante	1.098	1.092

(*) Saldo negativo de IRPJ e CSLL de anos anteriores.

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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

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

Natureza	31/03/2023	31/12/2022
Prejuízo fiscal	186.961	186.281
Base negativa da contribuição social	67.712	67.467
Provisão para riscos processuais	23.532	22.624
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	15.882	16.043
Provisões fornecedores – Diferenças temporais	4.963	5.306
Participação nos lucros e resultado (PLR)	4.893	3.731
Amortização do ágio abril a novembro de 2009	3.898	3.963
Outros	2.100	2.134
Total do ativo fiscal diferido	**309.941**	**307.549**
Amortização curva de demanda	(28.264)	(24.572)
Amortização do direito de concessão	(4.282)	(4.354)
Reembolso de gratuidade	(1.660)	(1.660)
Outros diferidos passivos	(300)	(324)
Total do passivo fiscal diferido	**(34.506)**	**(30.910)**
Total	**275.435**	**276.639**

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

A Administração efetua análise anual do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos e para o exercício de 2022 concluiu-se que os custos registrados são consideravelmente inferiores ao valor de recuperação. 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 da Companhia até o fim da concessão; (ii) projeção de demanda considerando a recuperação da economia e fim da pandemia do COVID-19 (iii) projeções de mercado em relação às taxas inflacionárias (IPCA); (iv) taxa de desconto que deriva da metodologia de cálculo do custo médio ponderado de capital (weighted average cost of capital - WACC) para descontar o fluxo operacional da concessionária. As principais premissas utilizadas para descontar as projeções de fluxo de caixa e determinar o valor em uso da UGC foram: WACC médio nominal antes do IR e CSLL de 13,00% a.a.; taxa média de inflação (IPCA) de 5,25% para 2022 e de 3,24% para o longo prazo.

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

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

Anos	31/03/2023
2023	3.025
2024	20.086
2025	28.641
2026	34.968
2027 em diante	387.634
Total das projeções de realização do ativo fiscais diferidos	**474.354**
Total dos impostos diferidos	**309.941**

(c) Tributos a recolher

	31/03/2023	31/12/2022
ISS	1.684	2.142
INSS sobre terceiros	630	615
PIS e COFINS	622	686
IRRF e CSRF	435	383
Taxa AGETRANSP	385	491
Outros	13	187
Total	**3.769**	**4.504**
Circulante	3.582	4.317
Não circulante	187	187

(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:

	31/03/2023	31/03/2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	2.910	(58.534)
Alíquota combinada do imposto de renda e contribuição social	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes	(989)	19.902
Adições permanentes	(216)	25
Total dos impostos no resultado	**(1.205)**	**19.927**
Imposto de renda e contribuição social diferidos no resultado	(1.205)	19.927
Total dos impostos no resultado	**(1.205)**	**19.927**

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

9 Adiantamentos

	31/03/2023	31/12/2022
Seguros	19.192	23.339
Fornecedor	5.154	4.095
Pessoal	4.180	3.598
	28.526	**31.032**

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

			31/03/2023	
			Ativo	**Resultado**
Parte relacionada	Transação	Relação	Circulante	
HMOBI	Gastos compartilhados	Controladora	2.827	-
Metrobarra	Gastos compartilhados	Coligada	4.865	4.823
Total			**7.692**	**4.823**

			31/12/2022	
			Ativo	**Passivo**
Parte relacionada	Transação	Relação	Circulante	Circulante
HMOBI	Gastos compartilhados	Controladora	2.342	-
Metrobarra	Gastos compartilhados	Coligada	42	50
Total			**2.384**	**50**

11 Obrigação com empregados e administradores

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

Composição	31/03/2023	31/12/2022
Remuneração	15.301	12.002
Provisão de férias	13.252	13.569
Provisão de 13º salário	2.240	-
Encargos	7.636	8.749
Outros benefícios	318	1.732
Total	**38.747**	**36.051**

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

Remuneração dos administradores

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

Composição	31/03/2023	31/03/2022
Pró-labore	782	955
Encargos	146	119
Outros benefícios	204	157
Total	**1.132**	**1.231**

Em 28 de abril de 2023 foi aprovado em Ata da Assembleia Geral Extraordinária o montante máximo de remuneração global anual dos administradores de até R$ 12.627.

12 Imobilizado

	Taxas anuais de depreciação %	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	31/03/2023
Custo						
Máquinas e equipamentos	13	71.611	404	(2)	(667)	71.346
Equipamentos de informática	20	31.723	503	(7)	55	32.274
Móveis e utensílios	10	15.032	32	(47)	-	15.017
Veículos	20	817	-	-	-	817
Imobilizado em andamento		829	-	-	18	847
		120.012	939	(56)	(594)	120.301
Depreciação acumulada						
Máquinas e equipamentos		(52.406)	(1.329)	2	-	(53.733)
Equipamentos de informática		(23.448)	(682)	7	-	(24.123)
Móveis e utensílios		(10.551)	(316)	45	-	(10.822)
Veículos		(588)	(22)	-	-	(610)
		(86.993)	(2.349)	54	-	(89.288)
Imobilizado líquido		**33.019**	**(1.410)**	**(2)**	**(594)**	**31.013**

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

	Taxas anuais de depreciação %	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2022
Custo						
Máquinas e equipamentos	13	70.591	1.040	(36)	16	71.611
Equipamentos de informática	20	30.566	1.194	(65)	28	31.723
Móveis e utensílios	10	14.767	310	(45)	-	15.032
Veículos	20	817	-	-	-	817
Imobilizado em andamento		829	-	-	-	829
		117.570	**2.544**	**(146)**	**44**	**120.012**
Depreciação acumulada						
Máquinas e equipamentos		(46.651)	(5.787)	30	2	(52.406)
Equipamentos de informática		(20.442)	(3.068)	66	(4)	(23.448)
Móveis e utensílios		(9.340)	(1.254)	43	-	(10.551)
Veículos		(500)	(88)	-	-	(588)
		(76.933)	**(10.197)**	**139**	**(2)**	**(86.993)**
Imobilizado líquido		**40.637**	**(7.653)**	**(7)**	**42**	**33.019**

13 Intangível e Infraestrutura em construção

	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências para investimento	Transferências	31/03/2023
Custo						
Investimento na concessão (b) (*)	2.004.103	28.566	(132)	(8.113)	(3.189)	2.021.235
Direito de concessão (a)	1.666.794	-	-		-	1.666.794
Software	39.280	(9)	-		3.635	42.906
Outros	14	-	-		-	14
	3.710.191	**28.557**	**(132)**	**(8.113)**	**446**	**3.730.949**
Amortização acumulada						
Investimento na concessão	(804.365)	(14.486)	64		-	(818.787)
Direito de concessão	(828.456)	(11.672)	-		-	(840.128)
Software	(24.996)	(1.486)	-		-	(26.482)
	(1.657.817)	**(27.644)**	**64**	**-**	**-**	**(1.685.397)**
Intangível líquido	**2.052.374**	**913**	**(68)**	**(8.113)**	**446**	**2.045.552**
Infraestrutura em construção (c)	**28.219**	**2.069**	**-**	-	**-**	**30.288**

(*) Consumo de peças sobressalentes para operação.

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2022
Custo					
Investimento na concessão (b) (*)	1.899.029	85.587	(26.964)	46.451	2.004.103
Direito de concessão (a)	1.666.684	139	-	(29)	1.666.794
Software	38.353	141	-	786	39.280
Outros	14	-	-	-	14
	3.604.080	**85.867**	**(26.964)**	**47.208**	**3.710.191**
Amortização acumulada					
Investimento na concessão	(756.380)	(48.128)	143	-	(804.365)
Direito de concessão	(786.496)	(41.962)	-	2	(828.456
Software	(24.350)	(646)	-	-	(24.996)
	(1.567.226)	**(90.736)**	**143**	**2**	**(1.657.817)**
Intangível líquido	**2.036.854**	**(4.869)**	**(26.821)**	**47.210**	**2.052.374**
Infraestrutura em construção (c)	**49.245**	**26.226**	**-**	**(47.252)**	**28.219**

(*) Consumo de peças sobressalentes para operação.

(a) Direito de concessão

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

E através de Aditivo as partes 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 a serem realizados pela Concessionária, conforme os termos do Parágrafo 3º da Cláusula 9ª do Aditivo. Conforme esses investimentos são realizados pela Companhia, são reconhecidos no Ativo intangível (Renovação / extensão do Direito de concessão).

(b) Investimento na concessão

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

Prazo de amortização

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

(c) Infraestrutura em construção

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

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.

Em 2022, devido à recuperação de resultado, mesmo desconsiderando os efeitos do ressarcimento emergencial, além do aumento no fluxo de caixa e expectativa de recuperabilidade futura, a Companhia concluiu que não há indicativos de *impairment* de ativos.

A Administração efetua análise anual do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos e não identificou possível desvalorização de seus ativos no período findo em 31 de março de 2023.

14 Fornecedores

	31/03/2023	31/12/2022
Fornecedores nacionais	87.383	84.332
Fornecedores internacionais	4.701	1.684
Total	**92.084**	**86.016**

15 Debêntures

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

				31/03/2023			31/12/2022
Objeto	**Indexador**	**Juros anuais**	**Vencimento**	**Circulante**	**Não circulante**	**Total**	**Total**
9ª Debênture	IPCA	7,09%	15/12/2031	222.313	1.419.743	1.642.056	1.580.096
Custo de captação				(9.184)	(70.633)	(79.817)	(82.074)
Aplicação vinculada				(116.345)	-	(116.345)	(80.550)
Total				**96.784**	**1.349.110**	**1.445.894**	**1.417.472**

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

Segue abaixo a movimentação das debêntures:

		Adições					
	31/12/2022	Juros	Variação monetária	Custo de captação	Aplicação vinculada	Transferência	31/03/2023
Passivo circulante							
9ª Debênture	208.676	31.606	30.354	-	-	(48.323)	222.313
Custos de captação	(3.929)	-	-	2.257	-	(7.512)	(9.184)
Aplicação vinculada	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	(116.345)	**(116.345)**
Subtotal	**204.747**	**31.606**	**30.354**	**2.257**	**-**	**(172.180)**	**96.784**
Passivo não circulante							
9ª Debênture	1.371.420	-	-	-	-	48.323	1.419.743
Custos de captação	(78.145)	-	-	-	-	7.512	(70.633)
Aplicação vinculada	(80.550)	-	-	-	(35.795)	116.345	-
Subtotal	**1.212.725**	**-**	**-**	**-**	**(35.795)**	**172.180**	**1.349.110**
Total	**1.417.472**	**31.606**	**30.354**	**2.257**	**(35.795)**	**-**	**1.445.894**

		Adições					
	31/12/2021	Juros	Variação monetária	Custo de captação	Aplicação vinculada	Transferência	31/12/2022
Passivo circulante							
9ª Debênture	-	-	-	-	-	208.676	208.676
Custos de captação	-	-	-		-	(3.929)	(3.929)
Subtotal	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**204.747**	**204.747**
Passivo não circulante							
9ª Debênture	1.394.559	109.313	76.224	-	-	(208.676)	1.371.420
Custos de captação	(81.436)	-	-	(638)	-	3.929	(78.145)
Aplicação vinculada	-	-	-	-	(80.550)		(80.550)
Subtotal	**1.313.123**	**109.313**	**76.224**	**(638)**	**(80.550)**	**(204.747)**	**1.212.725**
Total	**1.313.123**	**109.313**	**76.224**	**(638)**	**(80.550)**	**-**	**1.417.472**

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

Composição dos pagamentos das debêntures por ano de vencimento:

	31/03/2023
2023	213.128
2024	125.384
2025	131.385
2026	161.384
2027 em diante	1.010.775
	1.642.056
Custo de captação	(79.817)
Aplicação vinculada	(116.345)
	1.445.894

Debêntures

Em 15 de janeiro de 2021 o MetrôRio emitiu 1.200.000 debêntures não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, para distribuição pública com esforços restritos, com valor nominal unitário de R$ 1 perfazendo o montante de R$ 1.200.000. A captação dos recursos ocorreu em 10 de fevereiro de 2021 em seu montante integral.
O saldo do valor nominal unitário das Debêntures será amortizado em 17 (dezessete) parcelas semestrais, sempre no dia 15 dos meses de junho e dezembro de cada ano, com primeiro pagamento em 15 de dezembro de 2023

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

Em 1º de junho de 2022 foi deliberado em Assembleia Geral de Debenturistas (AGD) a anuência para substituição, exclusivamente durante o período de junho de 2022 a 15 de dezembro de 2023, da transferência de recursos da conta centralizadora para a conta reserva através da aplicação vinculada junto à instituições financeiras de primeira linha com rating AAA.

Hipóteses de vencimento antecipado

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

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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

Avaliação de *Rating*

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

Em 24 de agosto de 2022, a S&P Global Ratings elevou os ratings de 'brAA' para 'brAA+', na escala Nacional, atribuídos ao MetrôRio e à sua 9ª emissão de debêntures. A perspectiva estável, reforça uma trajetória de recuperação da demanda, posição da liquidez fortalecida, dentre outros fatores. Em 16 de março de 2023 a S&P Global Ratings reafirmou o rating 'brAA+' do Metrório devido a perspectiva estável, o que reflete a posição de liquidez saudável do MetrôRio.

16 Concessão de serviço público

	31/03/2023	31/12/2022
Não circulante		
Direito de concessão (até janeiro de 2038)	17.006	16.110
	17.006	**16.110**

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

O montante de R$ 17.006 (R$ 16.110 em 31 de dezembro de 2022) 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:

	31/12/2022	Atualização monetária	Adição	31/03/2023
Outorga (a)	16.110	658	238	17.006
Não circulante	**16.110**	**658**	**238**	**17.006**

	31/12/2021	Atualização monetária	Reversão	31/12/2022
Outorga (a)	19.533	1.289	(4.712)	16.110
Não circulante	**19.533**	**1.289**	**(4.712)**	**16.110**

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

(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.

17 Receita diferida

	31/03/2023	31/12/2022
Receita diferida – 9º Termo aditivo	61.338	74.077
Outras	1.511	1.764
Total	**62.849**	**75.841**
Circulante	61.338	57.695
Não circulante	1.511	18.146

Receita diferida referente ao 9º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão referente à parcela ainda não incorrida nos períodos de abril a dezembro de 2023 e no ano 2024, vide maiores detalhes na Nota Explicativa 1.

18 Adiantamentos de clientes

Composição:

	31/03/2023	31/12/2022
Serviço a prestar (b)	3.382	2.395
Serviço a prestar – Giro (a)	2.875	3.349
Receitas antecipadas (c)	2.355	475
Adiantamento de clientes	1	3.419
Total	**8.613**	**9.638**

a) Vendas de bilhetes unitários.
b) Venda de cartões pré-pagos do metrô do Rio de Janeiro;
c) Receitas antecipadas a diferir

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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.

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

Natureza do risco	31/03/2023	31/12/2022
Trabalhistas (a)	43.444	41.637
Tributários (b)	23.496	23.496
Regulatório (c)	3.646	3.505
Cíveis (d)	2.782	2.862
Outros	218	34
Total	**73.586**	**71.534**

Movimentação das provisões:

Natureza do risco	31/12/2022	Constituição	Pagamentos	Reversões	Atualização monetária	Transferência	31/03/2023
Trabalhistas	41.637	788	(79)	(63)	1.128	33	43.444
Tributários	23.496	-	-	-	-	-	23.496
Regulatório	3.505	-	-	-	141	-	3.646
Cíveis	2.862	105	(144)	(20)	190	(211)	2.782
Outros	34	-	-	-	6	178	218
Total	**71.534**	**893**	**(223)**	**(83)**	**1.465**	**-**	**73.586**

Natureza do risco	31/12/2021	Constituição	Pagamentos	Reversões	Atualização monetária	31/12/2022
Trabalhistas	41.741	11.755	(2.828)	(10.933)	1.902	41.637
Tributários	22.458	3.480	-	(3.349)	907	23.496
Regulatório	3.443				62	3.505
Cíveis	1.422	6.040	(2.471)	(2.376)	247	2.862
Outros	130	-	-	(98)	2	34
Total	**69.194**	**21.275**	**(5.299)**	**(16.756)**	**3.120**	**71.534**

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

(a) Riscos trabalhistas

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

A alteração de prognóstico do processo 0001028-44.2011.5.01.0008 ocorrida em 2021 gerou 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$ 32.139. Atualmente o processo encontra-se em fase recursal junto ao Tribunal Superior do Trabalho – TST, com valor atualizado no montante de R$ 32.139.

Em 31 de março de 2023, as perdas possíveis estavam estimadas em R$ 95.961, sendo R$ 62.445 relacionado à processos sucessórios do Contrato de Concessão, a serem ressarcidos pelo Estado através de reequilíbrio contratual ou pagamento (R$ 97.831 em 31 de dezembro de 2022, sendo R$ 46.139 processos sucessórios).

(b) Riscos tributários

Em 31 de março de 2023, as perdas possíveis estavam estimadas em R$ 12.166 (R$ 11.714 em 31 de dezembro de 2022).

(c) Riscos regulatórios

Em 31 de março de 2023, as multas regulatórias possíveis em esfera judicial foram estimadas em R$ 37.346 (R$ 33.089 em 31 de dezembro de 2022).

(d) 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 2023, as perdas cíveis possíveis estavam estimadas em R$ 69.926 (R$ 67.330 em 31 de dezembro de 2022).

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,

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

não é possível estimar o valor do risco por agente envolvido na demanda. Este processo possui prognostico possível.

(e) Depósitos judiciais, recursais e autos de arrecadação

	31/03/2023	31/12/2022
Depósitos judiciais - embargos de terceiros*	14.075	11.889
Depositos recursais	5.739	8.922
Total	**19.814**	**20.811**

Depósitos judiciais	31/12/2022	Bloqueio judicial	Constituição	Baixa	Atualizaçã o	Transferência	31/03/2023
Embargos de terceiros	11.889	-	-	(228)	351	2.063	14.075
Recursais	8.922	(1.496)	197	(86)	265	(2.063)	5.739
Total	**20.811**	**(1.496)**	**197**	**(314)**	**616**	**-**	**19.814**

Depósitos judiciais	31/12/2021	Constituição	Baixa	Atualização	31/12/2022
Embargos de terceiros	12.575	2.828	(5.131)	1.617	11.889
Recursais	23.908	961	(18.004)	2.057	8.922
Total	**36.483**	**3.789**	**(23.135)**	**3.674**	**20.811**

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

Em 31 de março de 2023, o montante penhorado da renda da Companhia e já depositado judicialmente é de R$ 14.075 (R$ 11.889 em 31 de dezembro de 2022).

20 Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 31 de março de 2023, o capital social é de R$ 1.458.916, dividido em 1.613.694.012 ações ordinárias, todas sob a forma nominativa e sem valor nominal.

b) Dividendos e juros sobre capital próprio (JSCP)

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

21 Receitas, custos e despesas por natureza

	31/03/2023	31/03/2022
Receita com passagens	220.713	144.247
Receitas acessórias	16.561	16.512
Impostos, deduções e cancelamentos	(7.049)	(5.148)
Receita de serviços líquidas	**230.225**	**155.611**
Outras receitas	5.096	88
Total de receitas	**235.321**	**155.699**

Custos e despesas por natureza

	31/03/2023	31/03/2022
Pessoal	(64.722)	(52.225)
Energia elétrica	(36.621)	(37.271)
Depreciação e amortização	(28.846)	(21.679)
Conservação e manutenção	(27.364)	(21.371)
Outras despesas administrativas	(5.170)	(1.189)
Suporte e manutenção informática	(4.228)	(4.920)
Seguros e Garantias	(3.744)	(2.721)
Provisão/Reversão para riscos processuais e obrigações decorrente da concessão	(2.116)	2.654
Serviços Fetranspor	(2.042)	(1.407)
Outros serviços – Terceiros PJ	(1.924)	(1.297)
Terceirização de frotas	(1.835)	(1.245)
Água e esgoto	(1.407)	(1.314)
Assessoria Juridica	(1.281)	(971)
Segurança Viária / Patrimonial	(1.012)	(489)
Auditoria e Consultorias	(949)	(1.252)
Associações de classes	(539)	(531)
Comunicação, Marketing e Publicidade	(420)	(234)
Aluguéis	(225)	(339)
Despesas legais e judiciais	(124)	(1.432)
Serviço Ambulatorial	(81)	-
Serviço compartilhado	4.823	-
Outras despesas operacionais	(148)	(1.463)
Segurança Patrimonial	-	(506)
Outros serviços diretos	-	(414)
Telecomunicação fixa e móvel	-	(161)
Perdas esperadas para crédito de liquidação duvidosa	-	223
Total	**(179.975)**	**(151.554)**
Custo de serviços prestados	(149.293)	(123.749)
Despesas gerais e administrativas	(30.076)	(27.805)
Outras despesas operacionais	(606)	-
Total	**(179.975)**	**(151.554)**

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

22 Resultado financeiro

	31/03/2023	31/03/022
Receitas financeiras		
Juros sobre aplicações financeiras	14.227	1.015
Variação monetária ativa	809	1.174
Juros ativos	25	57
Variações cambiais ativas	14	162
Outros	12	-
Total receitas financeiras	**15.087**	**2.408**
Despesas financeiras		
Juros e variação monetária sobre debêntures	(61.959)	(61.221)
Variação monetária passiva	(2.240)	(1.429)
Comissões e despesas bancárias	(774)	(353)
Variações cambiais passivas	(97)	(24)
Juros passivos	(29)	-
Outros	(2.424)	(2.060)
Total despesas financeiras	**(67.523)**	**(65.087)**
Total resultado financeiro	**(52.436)**	**(62.678)**

23 Resultado por ação

A Companhia apresenta a seguir as demonstrações sobre o resultado por ação para os períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022.

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

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

Resultado básico e diluído por ação	**31/03/2023**	**31/03/2022**
Lucro líquido (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	1.705	(38.607)
Denominador (em milhares de ações)		
média ponderada de número de ações ordinárias	1.613.694	1.613.694
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação (R$)	**0,0011**	**(0,0239)**

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 2023, e consequentemente, não há diferença entre o cálculo do lucro por ação básico e diluído.

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

24 Seguros (não revisado)

A Companhia mantém coberturas de seguros sobre seus ativos próprios, bens reversíveis e de responsabilidade civil. Em 31 de março de 2023, os principais seguros contratados são:

Modalidade	Limite Máximo de Indenização	Vigência		Seguradora
		Início	Vencimento	
RESPONSABILIDADE CIVIL GERAL	60.000	01/08/2022	01/02/2024	SWISS RE
RISCOS OPERACIONAIS	280.000	01/08/2022	01/02/2024	TOKIO
TRANSPORTE INTERNACIONAL	U$ 4,000	28/02/2023	28/02/2024	TOKIO
TRANSPORTE NACIONAL	5.000	28/02/2023	28/02/2024	TOKIO
AUTOMÓVEIS	TABELA FIPE 110%	24/08/2022	24/08/2023	PORTO
DIRECTORS & OFFICERS	40.000	08/11/2022	08/11/2023	BERKLEY
GARANTIA JUDICIAL	7.308	23/07/2021	02/03/2028	BMG
GARANTIA JUDICIAL	1.892	02/08/2020	17/08/2025	EZZE
GARANTIA JUDICIAL	5	01/07/2021	01/02/2024	FAIRFAX
GARANTIA JUDICIAL	195.108	06/02/2020	13/06/2027	FATOR
GARANTIA JUDICIAL	350	05/02/2021	24/03/2024	JNS
GARANTIA JUDICIAL	38.233	28/02/2019	11/02/2028	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.

25 Compromissos e responsabilidades

O MetrôRio possui um contrato vigente de fornecimento de energia elétrica firmado com a Rio Paraná Energia S.A. (empresa do grupo CTG Brasil) no ambiente livre de contratação. Esse contrato visa abastecer o consumo de energia elétrica das Linhas 1, 2 e 4 durante o período de 01/08/2021 a 31/12/2022 e tem o valor de R$ 54.026.

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

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

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

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

A Companhia também possui um contrato de operação e manutenção da Linha 4 do metrô do Rio de Janeiro, extensão de Ipanema a Barra da Tijuca, assinado entre MetrôRio, CRB e o MetrôBarra (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.

Modicidade tarifária

De acordo com os termos da Cláusula 8ª, Parágrafo 3º, do Sexto Termo Aditivo, em 31 de março de 2023, a Companhia mantém o valor de R$ 68.441 para fins de fiscalização do Estado em relação a obrigação relacionada à Modicidade tarifária, para realização de melhorias extraordinárias no sistema metroviário da Cidade do Rio de Janeiro.

26 Instrumentos financeiros

(a) Análise dos instrumentos financeiros

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

A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, segurança e rentabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado bem como na avaliação da situação 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 março de 2023 e 31 de dezembro de 2022. Esses valores estão representados substancialmente por disponibilidades e valores equivalentes, contas a receber, debêntures e obrigações com o Poder Concedente.

	31/03/2023		31/12/2022	
Instrumentos financeiros	**Valor justo**	**Custo amortizado**	**Valor justo**	**Custo amortizado**
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	251.093	-	204.245	-
Aplicações financeiras	144.100	-	167.924	-
Contas a receber	-	145.580	-	140.177
Partes relacionadas	-	7.692	-	2.384
Total do ativo	**395.193**	**153.272**	**372.169**	**142.561**
Passivos				
Fornecedores	-	92.084	-	86.016
Debêntures	-	1.445.894	-	1.417.472
Concessão de serviço público	-	17.006	-	16.110
Obrigações com empregados e administradores	-	38.747	-	36.051
Total do passivo	**-**	**1.593.731**	**-**	**1.555.649**

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

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

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

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

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

(c) Exposição a riscos de taxas de juros

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

(d) Concentração de risco de crédito

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

(e) Risco de taxa de câmbio

Os resultados da Companhia poderão sofrer variações decorrentes da volatilidade da taxa de câmbio em função dos fornecedores com indexador dólar, os quais não são relevantes.

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

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

As taxas consideradas foram:

Referência para ativos e passivos financeiros	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
DI Ativo (% ao ano)	12,75%	9,56%	6,38%
IPCA Passivo (% ao ano)	5,07%	6,34%	7,61%

Fonte: IBGE e B3 em 31 de março de 2023.

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

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

Empresa	Risco/ Indexador	Base	Resultado		
			Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Ativos financeiros					
Equivalente de caixa					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	237.323	30.259	22.688	15.141
Aplicações financeiras					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	144.100	18.373	13.776	9.194
Total		**381.423**	**48.631**	**36.464**	**24.335**

Empresa	Risco/ Indexador	Base	Resultado		
			Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Passivos financeiros					
9ª Debênture	IPCA	1.642.056	83.252	104.106	124.960
Aplicação financeira vinculada (*)	DI	(116.345)	(14.834)	(11.123)	(7.423)
Total		**1.525.711**	**68.418**	**92.983**	**117.537**

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

(g) Gestão do capital

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

	31/03/2023	**31/12/2022**
Debêntures	1.445.894	1.417.472
Caixa e equivalentes de caixa	(251.093)	(204.245)
Aplicações financeiras	(144.100)	(167.924)
Dívida líquida	1.050.701	1.045.303
Patrimônio líquido	1.314.522	1.312.817
Patrimônio líquido e dívida líquida	**2.365.223**	**2.358.120**

(h) Risco de liquidez

A Companhia acompanha o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente. O objetivo da Companhia é manter o saldo entre a continuidade dos recursos e a flexibilidade através de contas garantidas, empréstimos bancários e debêntures.

DocuSign Envelope ID: C702513C-18E3-446E-AA86-40FC2B422FC8

31 de março de 2023	Até 1 ano	1 a 5 anos	> 5 anos	Total
Debêntures	96.784	560.877	788.233	1.445.894
Fornecedores	92.084	-	-	92.084

27 Transações não caixa

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

	31/03/2023	31/03/2022
Aquisição de imobilizado/intangível ainda não liquidada financeiramente	6.033	7.551

28 Evento subsequente

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. A Tarifa Social é destinada a cidadãos com renda até R$ 7.507,49 (sete mil quinhentos e sete reais e quarenta e nove centavos) cadastrados no Bilhete Único Intermunicipal. A diferença da tarifa será subsidiada pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão das informações trimestrais

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – METRÔRIO ("Companhia") contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 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, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.
A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, 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 acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstração de valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, 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, 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 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, 12 de maio de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRCnº2SP023701/O-8

Cleber de Araujo
Contador 1SP213655/O-8

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 07 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as Informações trimestrais da Companhia do período findo em 31 de março de 2023.
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 a revisão das Informações trimestrais da Mazars Auditores Independentes, emitido em 12 de maio de 2023, referente às Informações trimestrais da Companhia do período findo em 31 de março de 2023.
A DIRETORIA