

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

**Demonstrações contábeis
intermediárias em 30 de setembro
de 2023 e relatório dos auditores
independentes**

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 (Informações trimestrais)	13
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	17
9. Adiantamentos	19
10. Despesa Antecipada	19
11. Partes relacionadas	20
12. Obrigação com empregados e administradores	20
13. Imobilizado	21
14. Intangível e Infraestrutura em construção	23
15. Fornecedores	24
16. Debêntures	25
17. Concessão de serviço público	26
18. Receita diferida	27
19. Adiantamentos de clientes	27
20. Provisões para riscos processuais	28
21. Patrimônio líquido	31
22. Receita operacional líquida	31
23. Custos e despesas por natureza	32
24. Outras receitas (despesas) operacionais	32
24. Outras receitas (despesas) operacionais	33
25. Resultado financeiro	33
26. Resultado por ação	34
27. Seguros	35
28. Compromissos e responsabilidades	35
29. Instrumentos financeiros	36

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 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de nove meses findos nessa data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração 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 contábeis intermediárias relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a 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 não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRC nº 2SP023701/O-8

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

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

Balço patrimonial (Ativos)

Em 30 de setembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	30/09/2023	31/12/2022 (Reapresentado) Nota 2a
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	368.234	204.245
Aplicações financeiras	5	318.823	248.474
Contas a receber	6	76.546	127.091
Estoques	7	80.005	72.225
Tributos a recuperar	8(a)	4.837	4.514
Adiantamentos	9	14.656	3.460
Despesa antecipada	10	16.135	27.572
Contas a receber - Partes relacionadas	11	5.692	2.384
Outros		-	35
Total do ativo circulante		884.928	690.000
Não circulante			
Contas a receber	6	15.427	13.086
Tributos a recuperar	8(a)	1.100	1.092
Impostos diferidos	8(b)	259.624	276.639
Depósitos judiciais	20(e)	12.852	20.811
Imobilizado	13	27.648	33.019
Intangível	14	2.042.274	2.052.374
Infraestrutura em construção	14	35.570	28.219
Total do ativo não circulante		2.394.495	2.425.240
Total do ativo		3.279.423	3.115.240

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

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

Balço patrimonial (Passivos e patrimônio líquido) Em 30 de setembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido	Nota	30/09/2023	31/12/2022 (Reapresentado) Nota 2a
Circulante			
Fornecedores	15	85.802	86.016
Debêntures	16	229.009	204.747
Tributos a recolher	8(c)	3.452	4.317
Obrigações com empregados e administradores	12	44.497	36.051
Receita diferida	18	36.295	57.695
Adiantamentos de clientes	19	6.251	9.638
Contas a pagar - Partes relacionadas	11	-	50
Outros		1.340	1.423
Total do passivo circulante		406.646	399.937
Não circulante			
Debêntures	16	1.422.025	1.293.275
Tributos a recolher	8(c)	-	187
Concessão de serviço público	17	18.037	16.110
Provisão para riscos processuais	20	72.454	71.534
Receita diferida	18	1.410	18.146
Outros		3.388	3.234
Total do passivo não circulante		1.517.314	1.402.486
Patrimônio líquido			
Capital social	21(a)	1.458.916	1.458.916
Prejuízos acumulados		(103.453)	(146.099)
Total do patrimônio líquido		1.355.463	1.312.817
Total do passivo e patrimônio líquido		3.279.423	3.115.240

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

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

Demonstração dos resultados

Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro de 2023 e de 2022

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

	Nota	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Receita operacional líquida	22	716.662	559.498	242.521	209.203
Custo dos serviços prestados	23	<u>(462.935)</u>	<u>(389.981)</u>	<u>(157.793)</u>	<u>(134.395)</u>
Lucro bruto		<u>253.727</u>	<u>169.517</u>	<u>84.728</u>	<u>74.808</u>
Receitas (despesas) operacionais					
Gerais e administrativas	23	(100.759)	(109.907)	(33.972)	(38.639)
Outras receitas (despesas) operacionais	24	<u>19.923</u>	<u>291.225</u>	<u>9.627</u>	<u>3.375</u>
Resultado operacional		<u>172.891</u>	<u>350.835</u>	<u>60.383</u>	<u>39.544</u>
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	25	53.132	61.478	20.333	10.002
Despesas financeiras	25	<u>(160.877)</u>	<u>(155.815)</u>	<u>(43.346)</u>	<u>(16.948)</u>
Resultado financeiro		<u>(107.745)</u>	<u>(94.337)</u>	<u>(23.013)</u>	<u>(6.946)</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		<u>65.146</u>	<u>256.498</u>	<u>37.370</u>	<u>32.598</u>
Imposto de renda e contribuição social		<u>(22.500)</u>	<u>24.370</u>	<u>(12.080)</u>	<u>(10.874)</u>
Imposto de renda e contribuição social correntes	8(d)	(5.485)	-	(5.485)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8(d)	<u>(17.015)</u>	<u>24.370</u>	<u>(6.595)</u>	<u>(10.874)</u>
Lucro líquido do período		<u>42.646</u>	<u>280.868</u>	<u>25.290</u>	<u>21.724</u>
Quantidade média de ações ao final do período (em milhares de ações)		1.613.694	1.613.694	1.613.694	1.613.694
Lucro básico e diluído por lote de mil ações (Em reais)	26	<u>0,0264</u>	<u>0,1741</u>	<u>0,0157</u>	<u>0,0135</u>

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

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

Demonstração dos resultados abrangentes

Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais)

	<u>01/01/2023 a 30/09/2023</u>	<u>01/01/2022 a 30/09/2022</u>	<u>01/07/2023 a 30/09/2023</u>	<u>01/07/2022 a 30/09/2022</u>
Lucro líquido do período	42.646	280.868	25.290	21.724
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total do período	<u>42.646</u>	<u>280.868</u>	<u>25.290</u>	<u>21.724</u>

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

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

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais)

	<u>Capital social subscrito</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.458.916	(446.716)	1.012.200
Lucro líquido do período	-	280.868	280.868
Saldos em 30 de setembro de 2022	1.458.916	(165.848)	1.293.068
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.458.916	(146.099)	1.312.817
Lucro líquido do período	-	42.646	42.646
Saldos em 30 de setembro de 2023	1.458.916	(103.453)	1.355.463

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

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

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	30/09/2023	30/09/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes dos impostos e contribuição		65.146	256.498
Ajustes:			
Depreciação e amortização	13 e 14	93.741	76.474
Baixa de imobilizado e intangível	13 e 14	27.004	19.670
Provisão (reversão) para perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	6	1.718	1.949
Variações monetárias e encargos, líquidos	16 e 20	148.986	147.273
Amortização custo de captação de debêntures	16	6.850	6.443
Provisão (reversão) para riscos processuais	20	(339)	(601)
(Aumento) redução nos ativos operacionais:			
Contas a receber de clientes	6	46.487	(93.693)
Estoques	7	(7.780)	(122)
Tributos a recuperar	8(a)	(331)	2.390
Depósitos judiciais	20(e)	9.250	16.448
Adiantamentos	9	(11.196)	(8.784)
Parte relacionada	11	(3.308)	(1.557)
Despesa antecipada	10	11.437	(12.407)
Outros		34	2
Aumento (redução) nos passivos operacionais:			
Fornecedores	15	(214)	53.835
Obrigações com empregados e administradores	12	8.446	(1.773)
Tributos a recolher	8(c)	(6.538)	(239)
Receita diferida	18	(38.136)	(202)
Adiantamentos de clientes	19	(3.387)	(876)
Parte relacionada	11	(50)	-
Concessão de serviço público	17	166	(5.546)
Pagamento para riscos processuais	20	(1.094)	(4.588)
Outras obrigações e contas a pagar		71	(859)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		346.963	449.735
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado	13	(1.734)	(866)
Aquisição de intangível	14	(110.891)	(83.561)
Aplicações financeiras	5	(70.349)	(157.729)
Caixa líquido gerado (aplicados nas) atividades de investimento		(182.974)	(242.156)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Custo de captação	16	-	(9.390)
Caixa líquido (aplicados nas) gerado pelas atividades de financiamento		-	(9.390)
Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa			
Equivalentes de caixa		163.989	198.189
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	4	204.245	47.004
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	4	368.234	245.193
Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		163.989	198.189

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

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

Demonstração do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	30/09/2023	30/09/2022
Receitas		758.173	862.052
Prestação de serviços	22	738.324	577.327
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa	6	(1.718)	(2.806)
Outras receitas	24	21.567	287.531
Insumos adquiridos de terceiros		(260.518)	(243.678)
Custos das mercadorias e serviços vendidos		(268)	209
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(258.655)	(242.936)
Outros custos		(1.595)	(951)
Valor adicionado bruto		497.655	618.374
Retenções		(92.278)	(76.474)
Depreciação e amortização	23	(92.278)	(76.474)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade		405.377	541.900
Valor adicionado recebido em transferência		53.132	61.478
Receitas financeiras	25	53.132	61.478
Total do valor adicionado das operações continuadas a distribuir		458.509	603.378
Total do valor adicionado a distribuir		458.509	603.378
Distribuição do valor adicionado		458.509	603.378
Pessoal e encargos		180.151	150.788
Remuneração direta		119.215	99.723
Benefícios		50.393	42.187
FGTS		8.833	7.873
Outros		1.710	1.005
Impostos, taxas e contribuições		69.517	13.962
Federais		35.471	24.986
Estaduais		3.409	2.604
Municipais		13.622	10.742
Imposto de renda e contribuição social diferida		17.015	(24.370)
Remuneração capital de terceiros		166.195	157.760
Juros e variação sobre debêntures	25	146.163	143.996
Aluguéis		2.695	1.851
Outras		17.337	11.913
Remuneração de capital próprio		42.646	280.868
Lucro atribuível aos acionistas controladores		42.646	280.868

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

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 (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 resolutive, até 27 de janeiro de 2038.

O Poder Concedente reajusta 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 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.

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 (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 ao longo do ano de 2023, 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 30 de setembro de 2023, a Companhia apresenta capital circulante líquido positivo de R\$ 478.282 (R\$ 290.063 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 13 de novembro 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

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias (continuação)

(doravante denominadas de “Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2022”), publicadas em 23 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.

2(a) Reapresentação de cifras comparativas – aplicação financeira

Após a publicação das Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2022, divulgadas em 23 de março de 2023, constatou-se que a classificação da aplicação financeira vinculada à 9ª emissão de Debêntures deveria estar classificada no ativo circulante, tendo em vista que a sua compensação ocorrerá até dezembro de 2023 e considerando também que este ativo não atende aos critérios de compensação. Isso refletiu-se no seguinte impacto:

	<u>Ativo Circulante</u>	<u>Passivo não circulante</u>
	<u>Aplicações financeiras</u>	<u>Debêntures</u>
Em 31 de dezembro de 2022		
Saldo originalmente apresentado	167.924	1.212.725
Aplicação financeira vinculada à 9ª emissão Debêntures	80.550	80.550
Saldo em 31 de dezembro de 2022, ajustado	<u>248.474</u>	<u>1.293.275</u>

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 há impacto relevante sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e bancos	8.166	11.080
Certificados de Depósito Bancário – CDB	360.068	193.165
Total de caixa e equivalentes de caixa	<u>368.234</u>	<u>204.245</u>

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 102,71% do CDI (102,09% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

5. Aplicações financeiras

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado) Nota 2a
Certificados de Depósito Bancário – CDB (a)	133.574	167.924
Aplicação financeira vinculada – CDB (b)	185.249	80.550
Total aplicações financeiras	<u>318.823</u>	<u>248.474</u>

(a) A rentabilidade destas aplicações é em média 102,64% do CDI (104,31% 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, 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 96,01% (96,01% em 31 de dezembro de 2022) com a finalidade de atender as obrigações contratuais relacionadas as garantias da 9ª emissão de debêntures (nota explicativa 16).

6. Contas a receber, líquidas

6(a) Contas a receber, líquidas

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Recebíveis do GERJ (a)	50.000	109.504
Recebíveis do GERJ (b)	35.116	33.617
Recebíveis do GERJ (c)	24.937	22.568
Vendas de passagens (d)	21.446	14.057
Locação de espaço físico e veiculação de anúncios (e)	9.294	7.143
Outros	82	473
Total do contas a receber	<u>140.875</u>	<u>187.362</u>
Total da PECLD	<u>(48.902)</u>	<u>(47.185)</u>
Total do contas a receber	<u>91.973</u>	<u>140.177</u>
Circulante	76.546	127.091
Não circulante	15.427	13.086

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.

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

6. Contas a receber, líquidas (continuação)

(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

	30/09/2023		31/12/2022	
	Contas a receber	PECLD	Contas a receber	PECLD
A Vencer	20.185	-	127.372	-
Vencidos				
Até 3 meses	8.633	(1.042)	2.849	(30)
De 3 a 6 meses	52.184	(1.103)	3.002	(41)
Acima de 6 meses	59.873	(46.757)	54.139	(47.114)
Total	140.875	(48.902)	187.362	(47.185)

6(c) Movimentação das perdas de créditos esperadas

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

	30/09/2023	31/12/2022
Saldo no início do período/exercício	(47.185)	(44.101)
Adições	(2.918)	(4.719)
Reversões	1.201	1.635
Saldo no fim do período/exercício	(48.902)	(47.185)

7. Estoques

	30/09/2023	31/12/2022
Materiais auxiliares, de manutenção e conservação	80.005	72.225
Total estoques	80.005	72.225

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Impostos, taxas e contribuições

8(a) Tributos a recuperar

	30/09/2023	31/12/2022
IRRF sobre aplicações financeiras do ano corrente	752	-
Saldo negativo de imposto de renda e contribuição social	5.048	4.971
PIS e COFINS (a)	16	-
Outros	121	635
Total	5.937	5.606
Circulante	4.837	4.514
Não circulante	1.100	1.092

(a) Créditos de PIS e COFINS sobre na prestação de serviços

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:

Natureza	30/09/2023	31/12/2022
Prejuízo fiscal	183.200	186.281
Base negativa da contribuição social	66.448	67.467
Provisão para riscos processuais	24.634	22.624
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	16.627	16.043
Provisões não dedutível	4.361	5.306
Participação nos lucros e resultado (PLR)	3.417	3.731
Outros	5.798	6.097
Total do ativo fiscal diferido	304.485	307.549
Amortização curva de demanda	(38.274)	(24.572)
Amortização do direito de concessão	(4.138)	(4.354)
Serviço compartilhado	(594)	-
Reembolso de gratuidade	(1.660)	(1.660)
Outros diferidos passivos	(195)	(324)
Total do passivo fiscal diferido	(44.861)	(30.910)
Total	259.624	276.639

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Imposto, taxas e contribuições (continuação)

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

A Administração efetua análise na base trimestral pelo desempenho operacional e financeiro de seus ativos. 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 (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 4,84% em 2023 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:

Anos	30/09/2023
2023	585
2024	21.711
2025	35.190
2026	40.541
2027 até 2031	206.458
Total das projeções de realização do ativo fiscais diferidos	304.485
Total do ativo fiscal diferido	304.485

8(c) Tributos a recolher

	30/09/2023	31/12/2022
Contribuição social	227	-
ISS	1.319	2.142
PIS e COFINS	597	686
INSS sobre terceiros	464	615
Taxa AGETRANSP	371	491
IRRF e CSRF	474	383
Outros	-	187
Total	3.452	4.504
Circulante	3.452	4.317
Não circulante	-	187

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Imposto, taxas e contribuições (continuação)

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:

	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	65.146	256.498	37.370	32.598
Alíquota combinada do imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes	(22.150)	(87.209)	(12.706)	(11.083)
Exclusões/Adições permanentes	(368)	111.579	608	209
Outros	18	-	18	-
Total dos impostos no resultado	(22.500)	24.370	(12.080)	(10.874)
Imposto de renda e contribuição social corrente no resultado	(5.485)	-	(5.485)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos no resultado	(17.015)	24.370	(6.595)	(10.874)
Total dos impostos no resultado	(22.500)	24.370	(12.080)	(10.874)

9. Adiantamentos

	30/09/2023	31/12/2022
Fornecedores	4.077	-
Pessoal	10.579	3.460
Total adiantamentos	14.656	3.460

10. Despesa Antecipada

	30/09/2023	31/12/2022
Seguros	9.543	23.339
Garantias TI	6.592	4.233
Total despesa antecipada	16.135	27.572

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

11. 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

Parte relacionada	Transação	Relação	30/09/2023	
			Ativo	Resultado
			Circulante	
HMOBI	Reembolso	Controladora	3.945	-
Metrobarra	Gastos compartilhados	Coligada	1.747	14.521
Total			5.692	14.521

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

12. Obrigação com empregados e administradores

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

Composição	30/09/2023	31/12/2022
Remuneração	16.167	12.002
Provisão de férias	16.195	13.569
Provisão de 13º salário	6.830	-
Encargos	5.296	8.749
Outros benefícios	9	1.731
Total	44.497	36.051

Remuneração dos administradores

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

Composição	30/09/2023	30/09/2022
Remuneração	4.791	4.512
Encargos	910	396
Outros benefícios	626	518
Total	6.327	5.426

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.

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

13. 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		
CUSTO						
Saldos em 31/12/2022	71.611	31.723	15.032	817	829	120.012
Adições	989	745	341	-	252	2.327
Baixas	(14)	(28)	(52)	-	-	(94)
Transferência	(666)	53	-	-	20	(593)
Saldos em 30/09/2023	71.920	32.493	15.321	817	1.101	121.652
DEPRECIACÃO						
Saldos em 31/12/2022	(52.406)	(23.448)	(10.551)	(588)	-	(86.993)
Adições	(4.000)	(2.095)	(941)	(66)	-	(7.102)
Baixas	13	28	50	-	-	91
Saldos em 30/09/2023	(56.393)	(25.515)	(11.442)	(654)	-	(94.004)
MOVIMENTO TRIMESTRAL						
Saldos em 01/07/2023	(55.075)	(24.810)	(11.135)	(632)	-	(91.652)
Adições	(1.323)	(705)	(308)	(22)	-	(2.358)
Baixas	5	-	1	-	-	6
Saldos em 30/09/2023	(56.393)	(25.515)	(11.422)	(654)	-	(94.004)
RESIDUAL						
Em 30/09/2023	15.528	6.978	3.879	163	1.101	27.648
Em 31/12/2022	19.205	8.275	4.481	229	829	33.019

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

13. Imobilizado (continuação)

	Máquinas e equipamentos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Veículos	Imobilizado em andamento	Total
<i>Taxa de depreciação %</i>	<i>de 10 a 20</i>	<i>20</i>	<i>10</i>	<i>20</i>		
CUSTO						
Saldos em 31/12/2021	70.591	30.566	14.767	817	829	117.570
Adições	1.040	1.194	310	-	-	2.544
Baixas	(36)	(65)	(45)	-	-	(146)
Transferência	16	28	-	-	-	44
Saldos em 31/12/2022	71.611	31.723	15.032	817	829	120.012
DEPRECIAÇÃO						
Saldos em 31/12/2021	(46.651)	(20.442)	(9.340)	(500)	-	(76.933)
Adições	(5.787)	(3.068)	(1.254)	(88)	-	(10.197)
Baixas	30	66	43	-	-	139
Transferência	2	(4)	-	-	-	(2)
Saldos em 31/12/2022	(52.406)	(23.448)	(10.551)	(588)	-	(86.993)
MOVIMENTO TRIMESTRAL						
Saldos em 01/07/2022	(49.628)	(22.019)	(9.940)	(544)	-	(82.131)
Adições	(1.462)	(758)	(313)	(22)	-	(2.555)
Baixas	1	14	17	-	-	32
Saldos em 30/09/2022	(51.089)	(22.763)	(10.236)	(566)	-	(84.654)
RESIDUAL						
Em 31/12/2022	19.205	8.275	4.481	229	829	33.019
Em 31/12/2021	23.940	10.124	5.427	317	829	40.637

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

14. 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))
CUSTO						
Saldos em 31/12/2022	2.004.103	1.666.794	39.280	14	3.710.191	28.219
Adições	107.631	-	32	-	107.663	9.465
Baixas/consumo (*)	(27.065)	-	-	-	(27.065)	-
Transferência	(8.332)	-	4.209	-	(4.123)	(2.114)
Saldos em 30/09/2023	2.076.337	1.666.794	43.521	14	3.786.666	35.570
AMORTIZAÇÃO						
Saldos em 31/12/2022	(804.365)	(828.456)	(24.996)	-	(1.657.817)	-
Adições	(44.997)	(36.908)	(4.734)	-	(86.639)	-
Baixas	64	-	-	-	64	-
Saldos em 30/09/2023	(849.298)	(865.364)	(29.730)	-	(1.744.392)	-
MOVIMENTO TRIMESTRAL						
Saldos em 01/07/2023	(833.986)	(852.267)	(28.049)	-	(1.714.302)	-
Adições	(15.312)	(13.097)	(1.681)	-	(30.090)	-
Baixas	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30/09/2023	(849.298)	(865.364)	(29.730)	-	(1.744.392)	-
RESIDUAL						
Em 30/09/2023	1.227.039	801.430	13.791	14	2.042.274	35.570
Em 31/12/2022	1.199.738	838.338	14.284	14	2.052.374	28.219
Infraestrutura em construção em 30/09/2023						
	Investimento na concessão (NE14(a))	Direito de concessão (NE14(b))	Software	Outros	Total do intangível	Infraestrutura em construção (NE14(c))
CUSTO						
Saldos em 31/12/2021	1.899.029	1.666.684	38.353	14	3.604.080	49.245
Adições	85.587	139	141	-	85.867	26.226
Baixas/consumo (*)	(26.964)	-	-	-	(26.964)	-
Transferência	46.451	(29)	786	-	47.208	(47.252)
Saldos em 31/12/2022	2.004.103	1.666.794	39.280	14	3.710.191	28.219
AMORTIZAÇÃO						
Saldos em 31/12/2021	(756.380)	(786.496)	(24.350)	-	(1.567.226)	-
Adições	(48.128)	(41.962)	(646)	-	(90.736)	-
Baixas	143	-	-	-	143	-
Transferência	-	2	-	-	2	-
Saldos em 31/12/2022	(804.365)	(828.456)	(24.996)	-	(1.657.817)	-
MOVIMENTO TRIMESTRAL						
Saldos em 01/07/2021	(780.135)	(805.098)	(24.665)	-	(1.609.898)	-
Adições	(14.003)	(11.679)	(167)	-	(25.849)	-
Baixas	-	-	-	-	-	-
Transferência	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30/09/2022	(794.138)	(816.777)	(24.832)	-	(1.635.747)	-
RESIDUAL						
Em 31/12/2022	1.199.738	838.338	14.284	14	2.052.374	28.219
Em 31/12/2021	1.142.649	880.188	14.003	14	2.036.854	49.245

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

14. Intangível e Infraestrutura em construção (continuação)

(*) Consumo de materiais para recomposição de infraestrutura e/ou equipamentos (Capex)

Prazo de amortização

A amortização dos ativos intangíveis foi reconhecida no resultado através de projeção de curva de demanda de passageiros 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.

14(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.

14(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.

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 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).

14(c) Infraestrutura em construção

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

14(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 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 30 de setembro de 2023.

15. Fornecedores

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores nacionais	82.966	84.332
Fornecedores internacionais	<u>2.836</u>	<u>1.684</u>
Total fornecedores	<u>85.802</u>	<u>86.016</u>

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

16. Debêntures

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o saldo de debêntures estava composto da seguinte forma:

Objeto	Indexador	Juros anuais	Vencimento	30/09/2023			31/12/2022
				Circulante	Não circulante	Total	Total (Reapresentado) Nota 2a
9ª emissão MTRJ19 Custo de captação	IPCA	7,09%	15/12/2031	238.193 (9.184)	1.488.066 (66.041)	1.726.259 (75.225)	1.580.096 (82.074)
Total				229.009	1.422.025	1.651.034	1.498.022

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:

	30/09/2023	31/12/2022 (Reapresentado) Nota 2a
Saldo no início do período/exercício	1.498.022	1.313.123
Juros	92.133	109.313
Varição monetária	54.030	76.224
Custo de captação	6.849	(638)
Saldo no fim do período/exercício	1.651.034	1.498.022
Circulante	229.009	204.747
Não circulante	1.422.025	1.293.275

Composição dos pagamentos das debêntures por ano de vencimento:

	30/09/2023	31/12/2022 (Reapresentado) Nota 2a
2023	163.416	208.676
2024	132.642	118.177
2025	139.974	124.179
2026	175.159	154.177
2027 em diante	1.115.068	974.887
	1.726.259	1.580.096
Custo de captação	(75.225)	(82.074)
	1.651.034	1.498.022

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

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

16. Debêntures (continuação)

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”.

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 1,30. 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.

Avaliação de Rating

Em 16 de março de 2023, 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.

17. Concessão de serviço público

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Não circulante		
Direito de concessão (até janeiro de 2038)	18.037	16.110
	18.037	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\$ 18.037 (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 Metropolitan 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>31/12/2022</u>	<u>Atualização monetária</u>	<u>Movimento</u>	<u>30/09/2023</u>
Outorga (a)	16.110	1.761	166	18.037
Não circulante	16.110	1.761	166	18.037

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

17. Concessão de serviço público (continuação)

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

(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.

18. Receita diferida

	30/09/2023	31/12/2022
Receita diferida – 9º Termo aditivo	36.295	74.077
Outras	1.410	1.764
Total	37.705	75.841
Circulante	36.295	57.695
Não circulante	1.410	18.146

Receita diferida decorrente do 9º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão referente à parcela ainda não incorrida no período de outubro de 2023 a abril de 2024, vide maiores detalhes na Nota Explicativa 1.

19. Adiantamentos de clientes

Composição:

	30/09/2023	31/12/2022
Serviço a prestar – Giro (a)	4.244	3.349
Receitas antecipadas (b)	1.431	475
Serviço a prestar (c)	565	2.395
Adiantamento de clientes	11	3.419
Total	6.251	9.638

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

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Provisões para riscos processuais

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

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

Natureza do risco:	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhistas	45.269	41.637
Tributários	20.455	23.496
Regulatório	3.322	3.505
Cíveis	3.178	2.862
Outros	230	34
Total	72.454	71.534

Movimentação das provisões:

Natureza do risco	31/12/2022	Constituição	Pagamentos	Reversões	Atualização monetária	Transferência	30/09/2023
Trabalhistas	41.637	3.660	(705)	(1.774)	2.417	34	45.269
Tributários	23.496	262	-	(3.303)	-	-	20.455
Regulatório	3.505	397	-	(65)	(515)	-	3.322
Cíveis	2.862	652	(389)	(168)	432	(211)	3.178
Outros	34	-	-	-	19	177	230
Total	71.534	4.971	(1.094)	(5.310)	2.353	-	72.454

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

Composição dos riscos possíveis:

Natureza do risco:	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhista (a)	93.420	93.257
Tributários (b)	10.481	11.714
Regulatórios (c)	39.095	33.089
Cíveis (d)	38.417	60.827
Ambiental	7.057	6.503
Total	186.470	205.390

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

**Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

20. Provisões para riscos processuais (continuação)

20(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\$ 33.922. 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 15/08/2011, observando-se a prescrição quinquenal (15/08/2006), bem como a bienal (15/08/2009) em relação aos empregados desligados da empresa mais de dois anos antes do ajuizamento da ação.

Em 30 de setembro de 2023, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 91.420 sendo R\$ 60.336 relacionado à processos sucessórios do Contrato de Concessão, a serem ressarcidos pelo Estado através de reequilíbrio contratual ou pagamento (R\$ 93.257 em 31 de dezembro de 2022, sendo R\$ 46.139 processos sucessórios).

20(b) Riscos tributários

Em 30 de setembro de 2023, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 10.481 (R\$ 11.714 em 31 de dezembro de 2022).

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.

20(c) Riscos regulatórios

Em 30 de setembro de 2023, as multas regulatórias possíveis em esfera judicial foram estimadas em R\$ 39.095 (R\$ 33.089 em 31 de dezembro de 2022).

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 (Processo Administrativo nº E-12/004.069/2015).

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Provisões para riscos processuais (continuação)

20(d) Riscos cíveis

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

Em 30 de setembro de 2023, as perdas cíveis possíveis estavam estimadas em R\$ 38.417 (R\$ 60.827 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, não é possível estimar o valor do risco por agente envolvido na demanda. Este processo possui prognóstico possível.

20(e) Depósitos judiciais e recursais

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Depósitos judiciais - embargos de terceiros*	12.043	11.889
Depósitos recursais	809	8.922
Total	<u>12.852</u>	<u>20.811</u>

Depósitos judiciais	31/12/2022	Bloqueio judicial	Constituição	Baixa	Atualização	Transferência	30/09/2023
Embargos de terceiros	11.889	-	25	(2.673)	740	2.062	12.043
Recursais	8.922	(1.899)	388	(5.091)	551	(2.062)	809
Total	<u>20.811</u>	<u>(1.899)</u>	<u>413</u>	<u>(7.764)</u>	<u>1.291</u>	<u>-</u>	<u>12.852</u>

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	<u>36.483</u>	<u>3.789</u>	<u>(23.135)</u>	<u>3.674</u>	<u>20.811</u>

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

Em 30 de setembro de 2023, o montante penhorado da renda da Companhia e já depositado judicialmente é de R\$ 12.043 (R\$ 11.889 em 31 de dezembro de 2022).

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

21. Patrimônio líquido

21(a) Capital social

Em 30 de setembro 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.

21(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.

22. Receita operacional líquida

	<u>01/01/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/07/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>
Receita com passagens	687.989	528.434	232.112	199.287
Receitas acessórias	50.335	48.893	17.880	16.425
Impostos, deduções e cancelamentos	<u>(21.662)</u>	<u>(17.829)</u>	<u>(7.471)</u>	<u>(6.509)</u>
Receita líquida	<u>716.662</u>	<u>559.498</u>	<u>242.521</u>	<u>209.203</u>

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Custos e despesas por natureza

	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Pessoal	(203.410)	(171.099)	(67.971)	(60.540)
Energia elétrica	(112.606)	(101.441)	(40.175)	(31.216)
Depreciação e amortização	(92.278)	(76.474)	(31.913)	(28.404)
Conservação e manutenção	(84.730)	(69.754)	(28.814)	(23.706)
Seguros e garantias	(13.005)	(7.896)	(4.655)	(1.837)
Suporte e manutenção informática	(12.426)	(13.369)	(4.026)	(4.034)
Despesas gerais	(11.930)	(8.639)	(3.546)	(3.780)
Riscos processuais	(6.926)	(13.920)	(1.206)	(5.595)
Serviços Fetranspor	(6.831)	(5.217)	(2.460)	(2.004)
Outros serviços – terceiros PJ	(6.182)	(5.762)	(1.739)	(3.021)
Terceirização de frotas	(5.807)	(5.256)	(2.055)	(1.937)
Água e esgoto	(4.592)	(3.812)	(1.611)	(1.480)
Consultorias	(3.580)	(2.818)	(1.492)	(1.080)
Segurança viária / patrimonial	(3.505)	(2.930)	(1.250)	(971)
Assessoria jurídica	(2.584)	(2.444)	(678)	(882)
Comunicação, marketing e publicidade	(2.481)	(2.374)	(895)	(1.120)
Provisão/reversão de PECLD	(1.718)	(1.949)	(1.165)	(795)
Perda no recebimento de crédito	(1.434)	(942)	(410)	(502)
Associações de classes	(816)	(679)	(141)	(149)
Aluguéis	(766)	(1.006)	(253)	133
Despesas legais e judiciais	(310)	(751)	(258)	103
Serviço ambulatorial	(298)	(1.356)	(154)	(217)
Serviço compartilhado	14.521	-	5.102	-
Total	(563.694)	(499.888)	(191.765)	(173.034)
Custo de serviços prestados	(462.935)	(389.981)	(157.793)	(134.395)
Despesas gerais e administrativas	(100.759)	(109.907)	(33.972)	(38.639)
Total	(563.694)	(499.888)	(191.765)	(173.034)

24. Outras receitas (despesas) operacionais

	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Receitas regulatórias (a)	-	286.068	-	-
Receita venda de energia (b)	17.320	-	8.224	-
Outras receitas operacionais	4.511	5.157	2.184	3.375
Outras despesas operacionais	(1.908)	-	(781)	-
Total de outras receitas e despesas operacionais	19.923	291.225	9.627	3.375

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

24. Outras receitas (despesas) operacionais

(a) Oriunda do Oitavo Termo Aditivo ao Contrato de Concessão para a Exploração dos Serviços Públicos de Transporte Metroviário de Passageiros que versa sobre 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, reconhecidos como “outras receitas (despesas) operacionais, e R\$ 41.679 referentes a atualização monetária pelo IPCA, reconhecidos no resultado financeiro, conforme nota explicativa 1 (i).

(b) Venda de energia convencional já contratada pelo MetrôRio (contrato firmado em 2020) e recompra de mesmo volume de energia, porém incentivada, cujo benefício se traduz em desconto nas tarifas de distribuição da LIGHT.

25. Resultado financeiro

	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Receitas financeiras				
Variação monetária ativa (*)	2.213	45.978	645	394
Juros sobre aplicações financeiras	50.321	15.124	19.649	9.559
Variações cambiais ativas	527	291	75	24
Juros ativos	58	85	20	25
Outros	13	-	(56)	-
Total receitas financeiras	53.132	61.478	20.333	10.002
Despesas financeiras				
Juros e variação monetária debentures	(146.163)	(143.543)	(38.513)	(13.405)
Custo de captação	(6.849)	(343)	(2.308)	(2)
Variação monetária passiva	(4.250)	(3.944)	(857)	(1.858)
Comissões e despesas bancárias	(3.122)	(1.281)	(1.743)	(580)
Variações cambiais passivas	(461)	(124)	79	1.205
Outros	(32)	(6.580)	(4)	(2.308)
Total despesas financeiras	(160.877)	(155.815)	(43.346)	(16.948)
Total resultado financeiro	(107.745)	(94.337)	(23.013)	(6.946)

(*) Conforme nota explicativa 1(i) e nota explicativa 24.

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

26. Resultado por ação

A Companhia apresenta a seguir as demonstrações sobre o resultado por ação para os períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022.

O cálculo básico do resultado por ação é feito através da divisão do resultado líquido 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	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	42.646	280.868	25.290	21.724
Denominador (em milhares de ações) média ponderada de número de ações ordinárias	1.613.694	1.613.694	1.613.694	1.613.694
Lucro básico e diluído por ação (R\$)	0,0264	0,1741	0,0157	0,0135

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

A Companhia não possui instrumentos diluidores em 30 de setembro de 2023, e conseqüentemente, não há diferença entre o cálculo do lucro por ação básico e diluído.

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

27. Seguros

A Companhia mantém coberturas de seguros sobre seus ativos próprios, bens reversíveis e de responsabilidade civil. Em 30 de setembro de 2023, os principais seguros contratados são:

Modalidade	Limite Máximo de Indenização	Vigência		Seguradora
		Início	Vencimento	
DIRECTORS & OFFICERS	40.000	08/11/2022	08/11/2023	BERKLEY
RESPONSABILIDADE CIVIL GERAL	60.000	01/08/2022	01/02/2024	SWISS RE
RISCOS OPERACIONAIS	280.000	01/08/2022	01/02/2024	TOKIO
GARANTIA FIANÇA LOCATÍCIA	5	01/07/2021	01/02/2024	FAIRFAX
TRANSPORTE INTERNACIONAL	U\$ 4,000	28/02/2023	28/02/2024	TOKIO
TRANSPORTE NACIONAL	5.000	28/02/2023	28/02/2024	TOKIO
GARANTIA JUDICIAL	118	04/03/2021	24/03/2024	JNS
RISCO CIBERNÉTICO	25.000	03/04/2023	03/04/2024	AIG
AUTOMÓVEIS	TABELA FIPE 100%	24/08/2023	24/08/2024	PORTO
GARANTIA JUDICIAL	1.600	03/08/2020	17/08/2025	EZZE
GARANTIA JUDICIAL	87.794	03/04/2020	13/06/2027	FATOR
GARANTIA JUDICIAL	7.966	23/07/2021	03/04/2028	BMG
GARANTIA FINANCEIRA	1.220	02/08/2022	02/05/2028	POTTENCIAL
GARANTIA JUDICIAL	34.575	23/05/2019	16/08/2028	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.

28. Compromissos e responsabilidades

O MetrôRio possui um contrato vigente de fornecimento de energia elétrica firmado com a Rio Paranapanema 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 01/01/2023 a 31/12/2024. Além desse contrato, foram celebrados na mesma data de 06/08/2020:

(i) 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;

(ii) 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.

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

28. Compromissos e responsabilidades (continuação)

A Companhia também possui um contrato de operação e manutenção da Linha 4 do metrô do Rio de Janeiro, extensão de Ipanema a Barra da Tijuca, assinado entre MetrôRio, CRB e o Metrobarra (interveniente), onde, o MetrôRio, fica incumbido de executar a operação e manutenção da Linha 4 após o término das obras civis, o término das instalações dos sistemas de sinalização e da aquisição dos trens. O prazo do contrato está vigente até 2036.

29. Instrumentos financeiros

29(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 30 de setembro 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.

Instrumentos financeiros	30/09/2023	31/12/2022
	Custo amortizado	Custo amortizado (Reapresentado) Nota 2a
Ativos		
Caixa e equivalentes de caixa	368.234	204.245
Aplicações financeiras	318.823	248.474
Contas a receber	91.973	140.177
Partes relacionadas	5.692	2.384
Total do ativo	784.722	595.280
Passivos		
Fornecedores	85.802	86.016
Debêntures	1.651.034	1.498.022
Concessão de serviço público	18.037	16.110
Obrigações com empregados e administradores	44.497	36.051
Total do passivo	1.799.370	1.636.199

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos financeiros (continuação)

29(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.

29(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).

29(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.

29(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.

29(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)	10,94%	8,21%	5,47%
IPCA Passivo (% ao ano)	4,08%	5,10%	6,12%

Fonte: IBGE e B3 em 30 de setembro de 2023.

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

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

Notas explicativas da administração às informações contábeis
Intermediárias referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos financeiros (continuação)

Operação	Risco/ Indexador	Base	Resultado		
			Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Ativos financeiros					
Equivalente de caixa					
Certificados de dep. banc. - CDB	DI	360.068	39.391	29.562	19.696
Aplicações financeiras					
Certificados de dep. banc. - CDB	DI	318.823	34.879	26.175	17.440
Total		678.891	74.270	55.737	37.136

Operação	Risco/ Indexador	Base	Resultado		
			Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Passivos financeiros					
9ª Emissão					
	IPCA	1.726.259	70.431	88.039	105.647
Total		1.726.259	70.431	88.039	105.647

29(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.

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado) Nota 2a
Debêntures	1.651.034	1.498.022
Caixa e equivalentes de caixa	(368.234)	(204.245)
Aplicações financeiras	(318.823)	(248.474)
Dívida líquida	963.977	1.045.303
Patrimônio líquido	1.355.463	1.312.817
Patrimônio líquido e dívida líquida	2.319.440	2.358.120
Índice de alavancagem financeira - %	42	44

29(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.

30 de setembro de 2023	<u>Até 1 ano</u>	<u>1 a 5 anos</u>	<u>> 5 anos</u>	<u>Total</u>
Debêntures	163.416	447.775	1.039.843	1.651.034
Fornecedores	85.802	-	-	85.802

* * *