

# 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 30/09/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
--------------------------------	---

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

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

Notas Explicativas	34
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	72
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	73
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	74
--	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidades)</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	1.613.694.012
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>1.613.694.012</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
1	Ativo Total	3.279.423	3.115.240
1.01	Ativo Circulante	884.928	690.000
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	368.234	204.245
1.01.02	Aplicações Financeiras	318.823	248.474
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	318.823	248.474
1.01.02.01.03	Aplicação Financeira a Valor justo	318.823	248.474
1.01.03	Contas a Receber	76.546	127.091
1.01.03.01	Clientes	76.546	127.091
1.01.04	Estoques	80.005	72.225
1.01.06	Tributos a Recuperar	4.837	4.514
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	4.837	4.514
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	36.483	33.451
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	36.483	33.451
1.01.08.01.01	Adiantamentos	14.656	3.460
1.01.08.01.02	Partes relacionadas	5.692	2.384
1.01.08.01.03	Outros Ativos	0	35
1.01.08.01.04	Despesa antecipada	16.135	27.572
1.02	Ativo Não Circulante	2.394.495	2.425.240
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	289.003	311.628
1.02.01.04	Contas a Receber	15.427	13.086
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	15.427	13.086
1.02.01.07	Tributos Diferidos	260.724	277.731
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	259.624	276.639
1.02.01.07.02	Tributos a recuperar	1.100	1.092
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	12.852	20.811
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	12.852	20.811
1.02.03	Imobilizado	27.648	33.019
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	27.648	33.019
1.02.04	Intangível	2.077.844	2.080.593
1.02.04.01	Intangíveis	2.077.844	2.080.593
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	2.042.274	2.052.374
1.02.04.01.02	Infraestrutura em construção	35.570	28.219

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2	Passivo Total	3.279.423	3.115.240
2.01	Passivo Circulante	406.646	399.937
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	44.497	36.051
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	44.497	36.051
2.01.02	Fornecedores	85.802	86.016
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	82.966	84.332
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	2.836	1.684
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	229.009	204.747
2.01.04.02	Debêntures	229.009	204.747
2.01.05	Outras Obrigações	47.338	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	47.338	73.073
2.01.05.02.04	Impostos taxas e contribuições a pagar	3.452	4.317
2.01.05.02.08	Serviços a prestar	6.251	9.638
2.01.05.02.09	Outras obrigações	1.340	1.423
2.01.05.02.12	Receita Diferida	36.295	57.695
2.02	Passivo Não Circulante	1.517.314	1.402.486
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.422.025	1.293.275
2.02.01.02	Debêntures	1.422.025	1.293.275
2.02.02	Outras Obrigações	18.037	16.297
2.02.02.02	Outros	18.037	16.297
2.02.02.02.03	Concessões de serviços públicos	18.037	16.110
2.02.02.02.04	Impostos, taxas e contribuições	0	187
2.02.04	Provisões	77.252	92.914
2.02.04.02	Outras Provisões	77.252	92.914
2.02.04.02.04	Provisão para obrigações legais vinculadas a processos judiciais	72.454	71.534
2.02.04.02.06	Outros Passivos	3.388	3.234
2.02.04.02.07	Receita diferida	1.410	18.146
2.03	Patrimônio Líquido	1.355.463	1.312.817
2.03.01	Capital Social Realizado	1.458.916	1.458.916
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-103.453	-146.099

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	242.521	716.662	209.203	559.498
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-157.793	-462.935	-134.395	-389.981
3.03	Resultado Bruto	84.728	253.727	74.808	169.517
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-24.345	-80.836	-35.264	181.318
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-33.972	-100.759	-38.639	-109.907
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	9.627	19.923	3.375	291.225
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	60.383	172.891	39.544	350.835
3.06	Resultado Financeiro	-23.013	-107.745	-6.946	-94.337
3.06.01	Receitas Financeiras	20.333	53.132	10.002	61.478
3.06.02	Despesas Financeiras	-43.346	-160.877	-16.948	-155.815
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	37.370	65.146	32.598	256.498
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-12.080	-22.500	-10.874	24.370
3.08.01	Corrente	-5.485	-5.485	0	0
3.08.02	Diferido	-6.595	-17.015	-10.874	24.370
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	25.290	42.646	21.724	280.868
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	25.290	42.646	21.724	280.868
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,0157	0,1741	0,013	0,174
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,0157	0,1741	0,013	0,174

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	25.290	42.646	21.724	280.868
4.03	Resultado Abrangente do Período	25.290	42.646	21.724	280.868

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	346.963	449.735
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	343.106	507.706
6.01.01.01	Resultado antes dos impostos	65.146	256.498
6.01.01.02	Baixa de imobilizado e intangível	27.004	19.670
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	93.741	76.474
6.01.01.04	(Reversão) Perda estimadas para crédito de liquidação duvidosa	1.718	1.949
6.01.01.05	Variações monetárias e encargos líquidos	148.986	147.273
6.01.01.06	Provisão para riscos processuais	-339	-601
6.01.01.08	Amortização custo de captação de debêntures	6.850	6.443
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	3.857	-57.971
6.01.02.01	Contas a receber	46.487	-93.693
6.01.02.02	Estoques	-7.780	-122
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-331	2.390
6.01.02.04	Depósitos judiciais	9.250	16.448
6.01.02.05	Adiantamentos	-11.196	-8.784
6.01.02.06	Outros	34	2
6.01.02.07	Partes Relacionadas	-3.308	-1.557
6.01.02.08	Fornecedores	-214	53.835
6.01.02.09	Obrigações com empregados e administradores	8.446	-1.773
6.01.02.10	Tributos a Recolher	-6.538	-239
6.01.02.11	Receita diferida	-38.136	-202
6.01.02.12	Adiantamentos	-3.387	-876
6.01.02.13	Parte Relacionada	-50	0
6.01.02.14	Obrigações com poder concedente	166	-5.546
6.01.02.15	Outras obrigações e contas a pagar	71	-859
6.01.02.17	Provisão para riscos processuais	-1.094	-4.588
6.01.02.18	Despesa antecipada	11.437	-12.407
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-182.974	-242.156
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-1.734	-866
6.02.02	Aquisição de intangível	-110.891	-83.561
6.02.03	Aplicação financeira	-70.349	-157.729
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	0	-9.390
6.03.06	Custo de captação	0	-9.390
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	163.989	198.189
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	204.245	47.004
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	368.234	245.193

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	1.458.916	0	0	-146.099	0	1.312.817
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.458.916	0	0	-146.099	0	1.312.817
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	42.646	0	42.646
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	42.646	0	42.646
5.07	Saldos Finais	1.458.916	0	0	-103.453	0	1.355.463



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

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

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
7.01	Receitas	758.173	862.052
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	738.324	577.327
7.01.02	Outras Receitas	21.567	287.531
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-1.718	-2.806
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-260.518	-243.678
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-268	209
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-258.655	-242.936
7.02.04	Outros	-1.595	-951
7.03	Valor Adicionado Bruto	497.655	618.374
7.04	Retenções	-92.278	-76.474
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-92.278	-76.474
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	405.377	541.900
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	53.132	61.478
7.06.02	Receitas Financeiras	53.132	61.478
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	458.509	603.378
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	458.509	603.378
7.08.01	Pessoal	180.151	150.788
7.08.01.01	Remuneração Direta	119.215	99.723
7.08.01.02	Benefícios	50.393	42.187
7.08.01.03	F.G.T.S.	8.833	7.873
7.08.01.04	Outros	1.710	1.005
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	69.517	13.962
7.08.02.01	Federais	52.486	616
7.08.02.02	Estaduais	3.409	2.604
7.08.02.03	Municipais	13.622	10.742
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	166.195	157.760
7.08.03.01	Juros	146.163	143.996
7.08.03.02	Aluguéis	2.695	1.851
7.08.03.03	Outras	17.337	11.913
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	42.646	280.868
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	42.646	280.868



---

RELEASE DE  
RESULTADOS

## DESTAQUES DO TRIMESTRE

### Receita Bruta

A Receita Bruta atingiu **R\$250,0 milhões**, aumento de **15,9%** em comparação com o 3T22, impulsionada pelo crescimento da demanda e o reajuste tarifário.

### Passageiros Transportados

O total de passageiros transportados no 3T23 chegou a **47,9 milhões**, número **4,7% maior** que o mesmo período de 2022 (45,8 milhões).

### INDICADORES

Principais Indicadores (R\$ Milhões)	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Receita Líquida	242,5	209,2	15,9%	716,7	559,5	28,1%
EBITDA	54,9	67,9	35,8%	265,2	427,3	(37,9%)
Lucro do Exercício	25,3	21,7	16,4%	42,6	280,9	(84,8%)

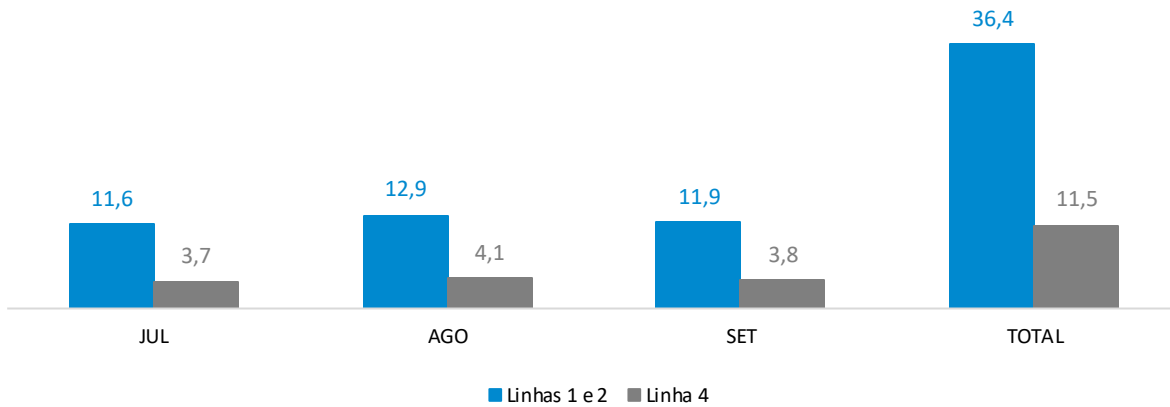
## RESULTADOS OPERACIONAIS

Desempenho Operacional (Milhões)	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
MetrôRio – PAX Pagantes – L1 e L2	31,9	30,8	3,5%	95,3	84,7	12,5%
MetrôRio – PAX Transportados – L1, L2 e L4	47,9	45,8	4,7%	142,6	125,5	13,6%

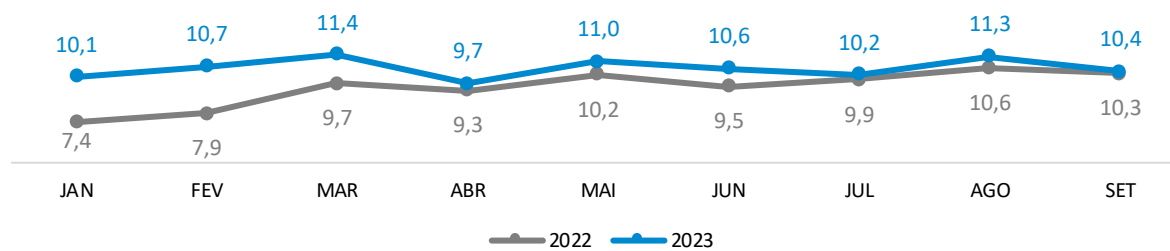
### Demanda

Entre julho e setembro, houve crescimento na média de passageiros em dias úteis principalmente pelo aumento de viagens nos horários de pico, indicando maior quantidade de viagens de trabalho. Os fins de semana ensolarados e quentes, atípicos para esses meses do ano, impulsionaram a movimentação de viagens não essenciais e de praia/lazer. Além disso, diversos eventos impactaram positivamente a demanda do sistema, como os jogos de futebol no estádio do Maracanã e eventos musicais.

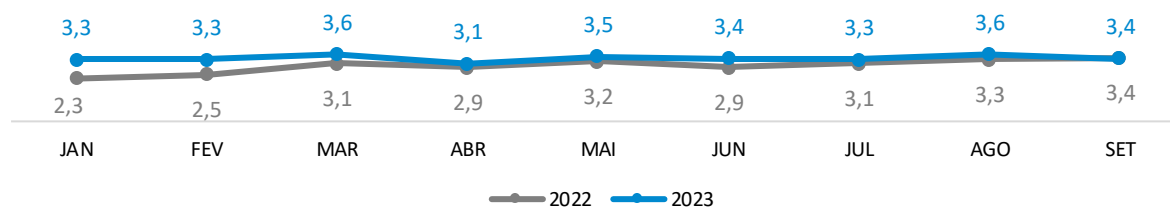
## Passageiros Transportados por Linhas 3T23 (em milhões)



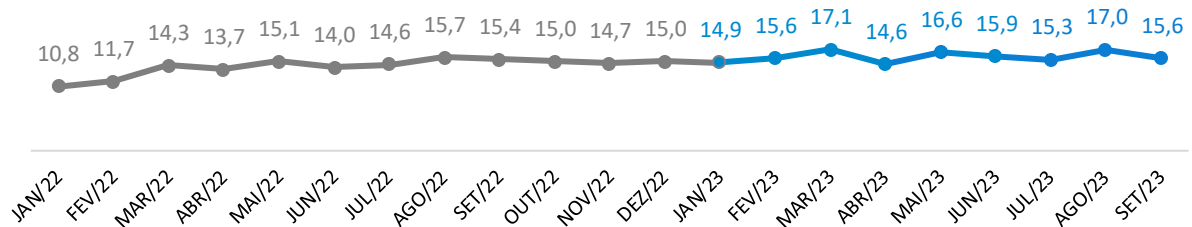
## Passageiros Pagantes Linhas 1 e 2 (em milhões)



## Passageiros Pagantes Linha 4 (em milhões)



Passageiros Transportados (em milhões)

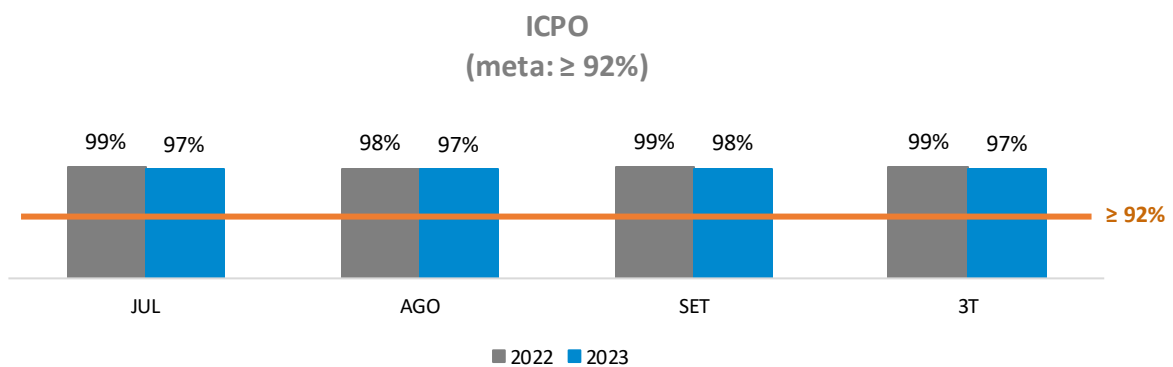


Indicadores de Desempenho Operacional

De acordo com o Contrato de Concessão, que prevê indicadores mínimos de qualidade, a Hmobi, através da sua controlada MetrôRio, vem superando a cada ano os indicadores operacionais e suas respectivas metas. Segue os dados do trimestre:

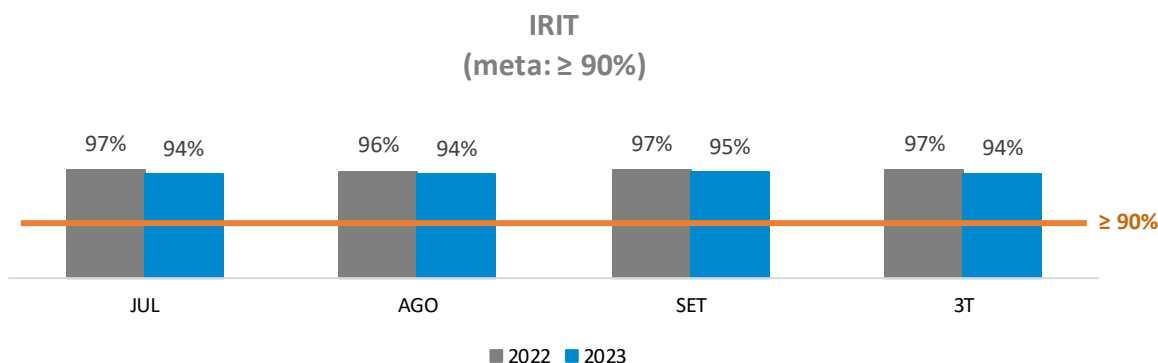
Indicador de Cumprimento de Oferta (ICPO)

Razão entre partidas de trens programadas e realizadas.



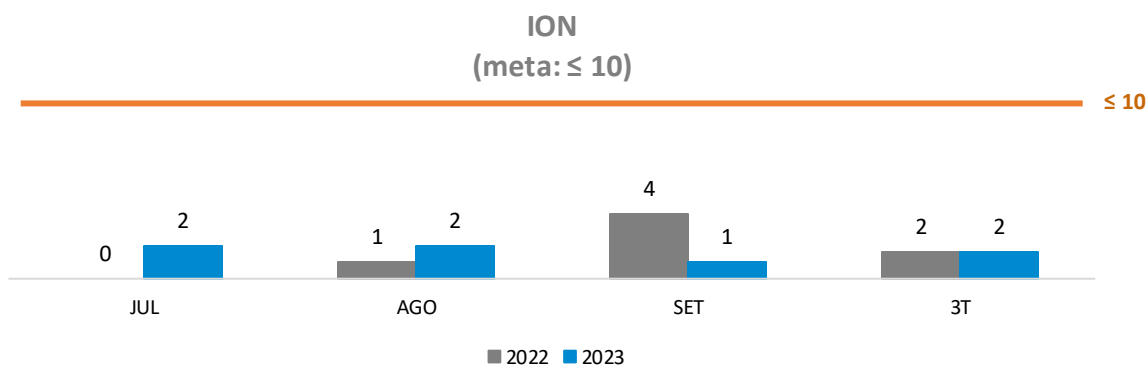
## Indicador de Regularidade do Intervalo (IRIT)

Razão entre intervalos de trens dentro da faixa prevista nos horários de pico e os intervalos programados.



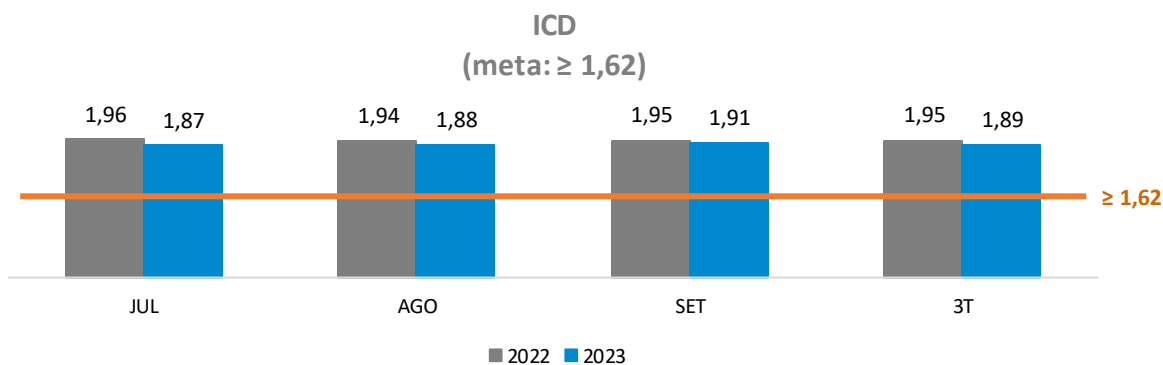
## Indicador de Ocorrências Notáveis (ION)

Número de incidentes que causam atraso de pelo menos 3,5 vezes o intervalo previsto.



## Índice Composto de Desempenho (ICD)

Avaliação do desempenho a partir da composição dos indicadores ICPO, IRIT e ION.



## RESULTADOS FINANCEIROS

### Receitas

Receita (R\$ Milhões)	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Receitas Tarifárias	232,1	199,3	16,5%	688,0	528,4	30,2%
Receitas Não Tarifárias	17,9	16,4	8,9%	50,3	48,9	2,9%
<b>Receita Bruta</b>	<b>250,0</b>	<b>215,7</b>	<b>15,9%</b>	<b>738,3</b>	<b>577,3</b>	<b>27,9%</b>
Deduções da Receita Bruta	(7,5)	(6,5)	14,8%	(21,7)	(17,8)	21,5%
<b>Receita Líquida</b>	<b>242,5</b>	<b>209,2</b>	<b>15,9%</b>	<b>716,7</b>	<b>559,5</b>	<b>28,1%</b>
Outras Receitas	9,6	3,4	185,2%	19,9	291,2	(93,2%)
<b>Receita Total</b>	<b>252,1</b>	<b>212,6</b>	<b>18,6%</b>	<b>736,6</b>	<b>850,7</b>	<b>(13,4%)</b>

A **Receita Bruta** da Companhia atingiu R\$250,0 milhões no 3T23 (+15,9% vs 3T22) e R\$738,3 milhões no 9M23 (+27,9% vs 9M22). A principal fonte de receita da companhia é a **Receita Tarifárias**, que no 3T23 atingiu R\$232,1 (+16,5% vs 3T22). Esse aumento ocorreu, principalmente pela continuidade da recuperação da demanda de passageiros somado ao reajuste de 5,77% da tarifa praticada que entrou em vigor em abril de 2023.

As **Receitas não Tarifárias** aumentaram 8,9% no 3T23 em comparação com o 3T22, devido ao aumento da receita com locações de espaços físicos das Estações, ocasionado também pelo aumento da demanda que se reflete em maior busca por lojas ao longo das 41 estações do sistema. Além de locações de espaços físicos, fazem parte das Receitas Acessórias os contratos de mídia nas estações e trens e contratos de telecom.

### Custos e Despesas

Custos e Despesas (R\$ Milhões)	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Pessoal	(68,0)	(60,5)	12,3%	(203,4)	(171,1)	18,9%
Conservação & Manutenção	(32,8)	(27,7)	18,4%	(97,2)	(83,1)	16,9%
Operacionais	(48,5)	(36,5)	33,0%	(136,0)	(118,4)	14,9%
Despesas Administrativas	(7,8)	(13,0)	(40,2%)	(24,8)	(34,0)	(27,1%)
PDD / Contingências	(2,8)	(6,9)	(59,6%)	(10,1)	(16,8)	(40,1%)
Depreciação & Amortização	(31,9)	(28,4)	12,4%	(92,3)	(76,5)	20,7%
<b>Custos &amp; Despesas Operacionais</b>	<b>(191,8)</b>	<b>(173,0)</b>	<b>10,8%</b>	<b>(563,7)</b>	<b>(499,9)</b>	<b>12,8%</b>





- **Pessoal:** reajuste anual da apólice do plano de saúde (+25% vs 3T22) e de maiores encargos oriundos da desoneração da folha de pagamento (INSS) como consequência da maior Receita Bruta. Além disso, houve provisão do reajuste de 4% sobre o salário-base de 2022 decorrente do Acordo Coletivo de Trabalho (“ACT”) de 2023.
- **Conservação e Manutenção:** aumento no 3T23 impactado pela maior necessidade de manutenção dos ativos operacionais decorrente do aumento da demanda e a criação de uma nova área de segurança operacional para aumento da confiabilidade e eficiência dos serviços aos clientes, além dos custos associados a volta à normalidade operacional e ao retorno dos grandes eventos.
- **Operacionais:** o Custo de Energia Elétrica representa mais de 80% do total de custos operacionais. Se observado isoladamente, no 3T23 o custo total de energia foi de R\$40,2 milhões vs R\$31,2 milhões no 3T22 (+28,7%). No entanto, o MetrôRio tem realizado operações de *Swap* de Energia que consiste na Venda do contrato atual de Energia Convencional (mais barata) e a compra de Energia Incentivada (mais cara). Apesar de pagar mais caro, a compra de Energia Incentivada nessa operação permite que o MetrôRio obtenha descontos relevantes na conta de transmissão (TUST) e Distribuição de energia (TUSD), que somados a receita da venda da energia Convencional (“Receita venda de energia” - quadro de Outros Custos e Receitas operacionais), resultam em um custo final total de Energia Elétrica de R\$32,0 milhões no 3T23, +2,4% em comparação com o 3T22. Adicionalmente, os custos operacionais do 3T23 foram influenciados pela Renovação da Apólice de Riscos Operacionais e pela contratação da apólice de Riscos Cibernéticos (R\$4,6 milhões no 3T23 x R\$1,8 milhões no 3T22).
- **Despesas Administrativas:** estão atreladas a despesas com vendas, serviços de terceiros e consultoria/auditoria. A companhia vem continuamente aumentando suas vendas através de canais digitais o que se reflete em menores custos com bilheterias físicas. Além disso, houve redução pela primarização de serviços de terceiros, com foco na maior flexibilidade no atendimento às demandas emergenciais e menor custo de desmobilização.
- **Depreciação & Amortização:** o aumento do 3T23 é consequência do crescimento de passageiros transportados, tendo em vista que a apuração da depreciação ocorre de acordo com a curva de demanda (OCPC nº 05).



## Outras Receitas e Despesas Operacionais

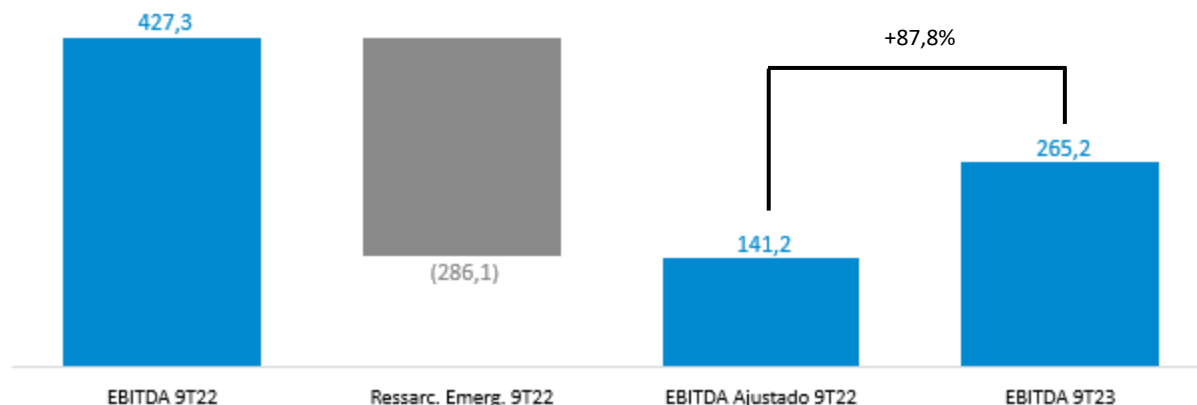
Outras Receitas e Despesas (R\$ Milhões)	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Receitas Regulatórias	-	-	-	-	286,1	-
Receita venda de energia	8,2	-	-	17,3	-	-
Outras receitas operacionais	2,2	3,4	(35,3%)	4,5	5,2	(12,5%)
Outras despesas operacionais	(0,8)	-	-	(1,9)	-	-
<b>Total de outras receitas e despesas operacionais</b>	<b>9,6</b>	<b>3,4</b>	<b>185,2%</b>	<b>19,9</b>	<b>291,2</b>	<b>(93,2%)</b>

- **Receita venda de energia:** a partir do ano de 2023, a controlada MetrôRio passou a realizar operações de troca (*Swap* de Energia) de Energia Convencional por Energia de Fonte Incentivada como forma de obter descontos na tarifa do sistema de transmissão (TUST) e do sistema de distribuição (TUSD).
- **Receitas regulatórias:** 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 milhões da parcela principal e R\$41 milhões referente a atualização monetária pelo IPCA.

## EBITDA

EBITDA e Margem EBITDA (R\$ Milhões)	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
<b>Lucro do período</b>	<b>25,3</b>	<b>21,7</b>	<b>16,4%</b>	<b>42,6</b>	<b>280,9</b>	<b>(84,8%)</b>
(+) Resultado Financeiro Líquido	23,0	6,9	231,3%	107,7	94,3	14,2%
(+) IRPJ & CSLL	12,1	10,9	11,1%	22,5	(24,4)	(192,3%)
(+) Depreciação & Amortização	31,9	28,4	12,4%	92,3	76,5	20,7%
<b>EBITDA Instrução CVM Nº 527/12</b>	<b>92,3</b>	<b>67,9</b>	<b>35,8%</b>	<b>265,2</b>	<b>427,3</b>	<b>(37,9%)</b>
Receita Líquida	242,5	209,2	15,9%	716,7	559,5	28,1%
<b>Margem EBITDA (%)</b>	<b>38,1%</b>	<b>32,5%</b>	<b>5,6 p.p.</b>	<b>37,0%</b>	<b>76,4%</b>	<b>39,4 p.p.</b>

EBITDA 9M23 x 9M22 (em milhões)



Excluindo o efeito não recorrente do ressarcimento emergencial da pandemia referente ao ano de 2020, a Companhia registrou no 9M22 o EBITDA de R\$141,2 milhões. No mesmo período em 2023, o **EBITDA** foi de **R\$265,2 milhões**, representando um crescimento de **87,8%**.

## Resultado Financeiro Líquido

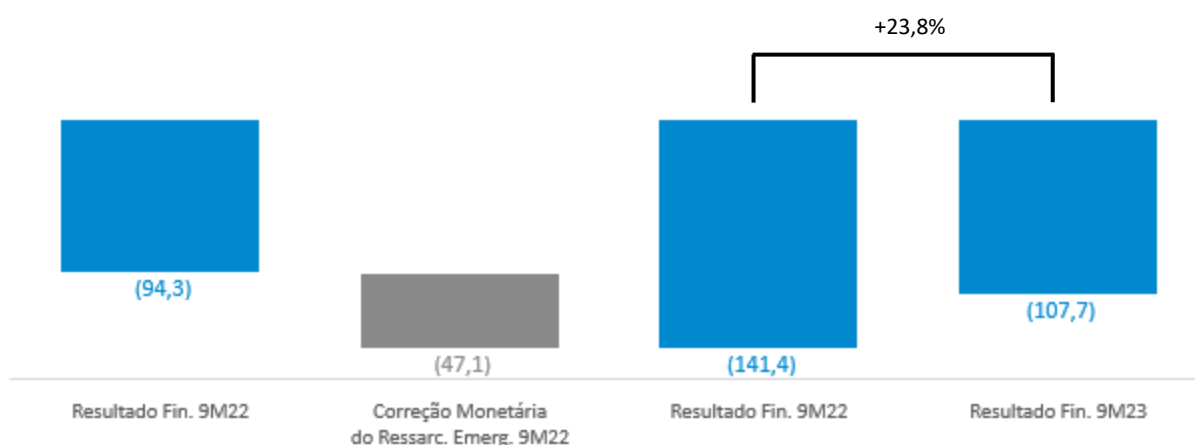
Resultado Financeiro (R\$ Milhões)	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Receitas Financeiras	20,3	10,0	103,3%	53,1	61,5	(13,6%)
Despesas Financeiras	(43,3)	(16,9)	155,8%	(160,9)	(155,8)	3,2%
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(23,0)</b>	<b>(6,9)</b>	<b>231,3%</b>	<b>(107,7)</b>	<b>(94,3)</b>	<b>14,2%</b>

As **Receitas Financeiras** totalizaram R\$20,3 milhões 3T23, resultado direto do maior volume de aplicações financeiras da Companhia, bem como dos efeitos das taxas de juros a que tais aplicações estão expostas (CDI). Na comparação entre 9M23 e 9M22 houve variação negativa de 13,6%, que se deve principalmente ao efeito não-recorrente da variação monetária sobre o Ressarcimento Emergencial 2020 recebido em 2022.

Pelo lado das **Despesas Financeiras** a principal variação ocorreu em função do IPCA ter sido negativo no 3T22 (-1,32%) na comparação com o 3T23 (0,61%) com impacto direto sobre as Debêntures do MetrôRio.

Por outro lado, a maior receita financeira (excluindo efeito não-recorrente em 2022) associada ao menor IPCA no acumulado dos 9 primeiros meses de 2023, resultam em **Resultado Financeiro Líquido 23,8% melhor** que o mesmo período de 2022.

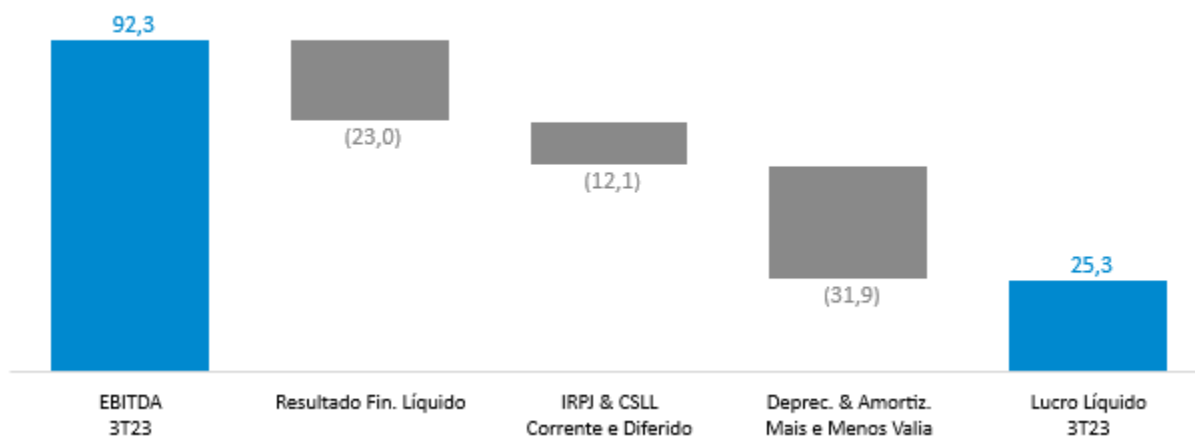
Resultado Financeiro 9M22 x 9M23 (em milhões)



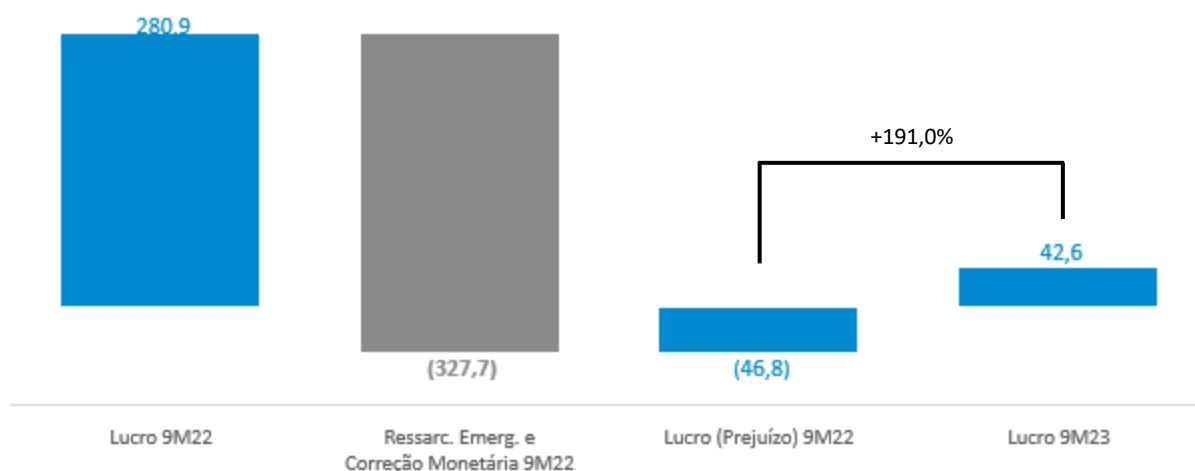
## Resultado do Exercício

Resultado do Exercício (R\$ Milhões)	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Lucro do Exercício	25,3	21,7	16,4%	42,6	280,9	(84,8%)

EBITDA x Lucro Líquido 3T23



Lucro/Prejuízo do Exercício 9M22 x 9M23 (em milhões)



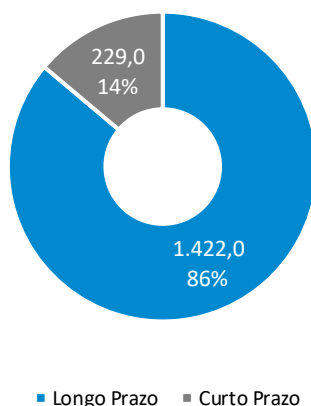
No 3T23, a Companhia registrou o resultado positivo de **R\$25,3 milhões**, uma melhora de **16,4%** influenciada pelo reajuste tarifário que entrou em vigor em abril de 2023, a recuperação da demanda e o eficiente controle de custos e despesas.

## ENDIVIDAMENTO

Disponibilidades e Endividamento (R\$ Milhões)	set/23	dez/22	▲
<b>Dívida Bruta</b>	<b>1.651,0</b>	<b>1.498,0</b>	<b>10,2%</b>
Curto Prazo	229,0	204,7	11,8%
Longo Prazo	1.422,0	1.293,3	10,0%
<b>Disponibilidades</b>	<b>687,1</b>	<b>452,7</b>	<b>51,8%</b>
Caixa e equivalentes de caixa	368,2	204,2	80,3%
Aplicações Financeiras	318,8	248,5	28,3%
<b>Dívida Líquida</b>	<b>964,0</b>	<b>1.045,3</b>	<b>(7,8%)</b>

A Companhia está em pleno cumprimento com todas as obrigações previstas na 9ª emissão de debêntures no MetrôRio.

Dívida por Prazo (R\$ em milhões e % - set/23)



## INVESTIMENTOS

R\$ Milhões	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Adição ao Imobilizado	0,7	0,5	46,0%	2,3	2,2	6,3%
Adição ao Intangível (Software & Outros)	0,0	0,1	(77,3%)	0,0	0,1	(75,8%)
Investimentos na Concessão	52,5	34,0	54,5%	117,1	83,8	39,7%
<b>Total do Investido</b>	<b>53,2</b>	<b>34,6</b>	<b>53,9%</b>	<b>119,5</b>	<b>86,1</b>	<b>38,7%</b>

## AGENDA ESG



Durante o terceiro trimestre a empresa seguiu desenvolvendo iniciativas voltadas à temática ESG (*Environmental, Social and Governance*). Ações voltadas à promoção da cultura de diversidade, fortalecimento do relacionamento com a comunidade e conscientização sobre segurança do trabalho tiveram destaque no período, além de prosseguimento de projetos e campanhas focadas em eficiência energética, saúde dos colaboradores e governança corporativa.



**Ambiental**

No terceiro trimestre de 2023, foi concluído o processo de **licenciamento ambiental** da estação São Cristóvão, em um esforço da área de Saúde, Segurança e Meio Ambiente para licenciamento das estações, salas técnicas e subestações. Atualmente, estão vigentes as licenças ambientais de todo o sistema. As licenças da estação Largo do Machado, do Centro de Manutenção e das subestações de Colégio e Botafogo estão em processo de renovação, e a da subestação de São Conrado está em tramitação.

Em setembro, foi finalizado o **Levantamento dos Aspectos e Impactos Ambientais** da gerência de Material Rodante. Este levantamento tem como objetivo conhecer os aspectos e impactos ambientais de cada atividade. Com este levantamento é possível apurar o ICAS (Índice de Conformidade Ambiental) de cada coordenação e da gerência como um todo.

No **Dia Mundial sem Carro** (22 de setembro), o MetrôRio distribuiu aos motoristas que passavam pela Rua Mario Ribeiro, no Leblon, vouchers feito de papel germinável, que davam direito a uma passagem gratuita de metrô, estimulando a diminuição do uso do automóvel, mais poluente.



(Ação do Dia Mundial sem Carro)



- 2.000 mil bilhetes distribuídos
- Vouchers em **papel germinável**, com sementes de pimenta e manjeriço que podem ser plantadas

**Eficiência Energética** – Segue em andamento o projeto de substituição de lâmpadas fluorescentes, incandescentes e metálicas das estações, áreas administrativas e demais espaços do metrô por modelos LED, com maior vida útil e eficiência.

**No terceiro trimestre de 2023:**

- **11.919** lâmpadas trocadas
- **1.560 MWh** de geração de economia de energia

**Desde o início do projeto (set/22):**

- **43.405** lâmpadas trocadas
- **3.549 MWh** de geração de economia de energia



**Social**

As linhas do MetrôRio passam por bairros com diferentes estruturas e perfis socioeconômicos, e a companhia busca manter relacionamento estreito com as comunidades próximas às estações, contribuindo para o desenvolvimento destas localidades, estimulando o empreendedorismo e a cidadania da população, e desenvolvendo iniciativas focadas em cultura, educação, esporte e meio ambiente – principalmente através de projetos incentivados pela Lei do ISS. Indo além, a empresa realiza ações de responsabilidade social que impactam positivamente a sociedade do Rio de Janeiro, como campanhas de arrecadação e de conscientização.





Durante os meses de julho e agosto, foi realizada a **Campanha do Agasalho**, em parceria com a Secretaria Municipal de Assistência Social. Foram arrecadadas 800 peças.



Foi realizada nova temporada da **Campanha Contra a Exploração Infantil**, em parceria com a ONG Visão Mundial, para conscientização do combate à utilização de crianças e adolescentes para obter vantagens financeiras.



No mês de julho, o **Estação Alegria** teve duas edições de férias, com visitas à sede do MetrôRio de crianças de projetos sociais do Chapadão e Pedreira, e do projeto Favela Mundo, do Complexo da Rocinha.



Em agosto, foi realizada na Estação Carioca uma ação de conscientização sobre a **prevenção ao desaparecimento de pessoas**, em parceria com a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos.



Em parceria com a Secretaria Municipal de Assistência Social, foi realizada em setembro a **Campanha do Brinquedo**, com objetivo de arrecadar brinquedos para as crianças que estão nos abrigos da prefeitura.

Durante o trimestre, foram realizados três encontros do projeto **Rede Comunitária**, focado em troca de experiências entre lideranças comunitárias e ONGs, fortalecendo laços e contribuindo para o desenvolvimento local.



Em **julho**, o tema foi “cuidados com a saúde e combate à diabetes”.



O encontro de **agosto** fez parte da semana de prevenção ao desaparecimento de pessoas.



Na reunião de **setembro**, foi realizada pesquisa de materialidade ESG.

**Lei do ISS** – Em agosto, o MetrôRio foi inscrito no edital de Contribuinte Incentivador, que permite a utilização de recursos de ISS em projetos sociais. O **edital para seleção de projetos socioculturais** a serem incentivados pela companhia em 2024 foi lançado em setembro. O apoio financeiro será concedido às pessoas jurídicas, que sejam organizações sem fins lucrativos (associações, fundações ou cooperativas) e organizações que atuam ou desejam atuar no entorno do MetrôRio e que estejam regularmente constituídas e legalizadas. O investimento em projetos socioculturais faz parte do compromisso da concessionária em valorizar a cultura local, incentivar o empreendedorismo e iniciativas comunitárias, além de promover o aumento das condições de empregabilidade.

**Diversidade, equidade e inclusão**



(Prêmio Diversidade em Prática)

O compromisso do MetrôRio com o debate sobre diversidade e inclusão foi reconhecido no mês de setembro, com o **prêmio “Diversidade em Prática”**, organizado anualmente pela Blend Edu para identificar e reconhecer ações inovadoras, que constroem ambientes de trabalho mais inclusivos. O MetrôRio foi o vencedor da categoria “Comunicação Inclusiva”, por suas ações de conscientização e letramento voltadas para colaboradores e clientes.

Alguns destaques, dentre as ações premiadas:



Mês do Orgulho LGBTI+



Campanha “Cancele o Racismo”



Glossário da Diversidade

No mês de setembro, foram realizadas ações focadas na inclusão de pessoas com deficiência, um dos quatro pilares do Programa de Diversidade da companhia.



Foi realizado na sede do MetrôRio um **encontro com a participação de colaboradores com deficiência**, além de representantes do Núcleo de Diversidade e da área de Gente e Gestão. Na ocasião, as pessoas participantes compartilharam depoimentos e vivências, promovendo um rico debate sobre oportunidades de melhoria para a empresa.



Foi lançada campanha interna de conscientização e **combate ao capacitismo**, chamando atenção para falas e comportamentos que discriminam e marginalizam pessoas com deficiência.

Para reforçar junto às equipes a necessidade de que todos reconheçam o valor das diferenças individuais e promovam ambientes seguros e respeitosos, tanto dentro da organização quanto para nossos clientes, foi disponibilizado para todos os colaboradores o curso **“Diversidade e Inclusão”**. O treinamento, em formato online, é obrigatório e acessível pelo portal da educação corporativa, o Estação Conhecimento.

**Saúde e Segurança do Trabalho**



Em setembro foi realizada a campanha de **prevenção ao suicídio** para os colaboradores, com indicações de como agir frente a sintomas e como entrar em contato com o CVV – Centro de Valorização da Vida.



Os colaboradores também receberam informações sobre **prevenção de doenças crônicas**, além de contarem com ação especial nos dias 28 e 29 de setembro, com aferição de pressão, verificação de glicemia, ginástica laboral, consulta com nutricionista, bioimpedância e shiatsu.

**Prevenção de Acidentes de Trabalho** – Durante o terceiro trimestre, aconteceram importantes marcos em relação ao tema. No dia 27 de julho, **Dia Nacional da Prevenção de Acidentes de Trabalho**, os técnicos da área realizaram diálogos de segurança sobre a importância do comprometimento de todos.

Nos meses de julho e agosto, três áreas de manutenção foram reconhecidas pelo tempo sem acidentes com perda de tempo.

- **1 ano sem acidentes:** Coordenação de Energia
- **2 anos sem acidentes:** Coordenação de Tráfego Operacional
- **4 anos sem acidentes:** Coordenação de Oficina de Serviços Programados

Como reforço para os colaboradores, foram realizados treinamentos e campanhas, como:



Campanha de sensibilização para **uso dos Equipamentos de Proteção Individual (EPIs)**.



Campanha sobre a importância do **bloqueio de energia** nas atividades.



Treinamento de **Análise e Investigação de Acidentes**, para as equipes de saúde, segurança e meio ambiente.



## Governança

No final do mês de julho, foi publicado o **Informe do Código de Governança Corporativa da HMOBI**, com avanço significativo no índice de aderência às boas práticas. Ainda no mesmo mês, foi aprovada pelo

Conselho de Administração HMOBI e MetrôRio a **Política de Gestão de Riscos e Controles Internos** das companhias.



Em setembro, foi lançado novo **Treinamento de Compliance** para os colaboradores do MetrôRio, com informações e exercícios sobre:

- Anticorrupção e Antissuborno;
- Doação e Patrocínios;
- Conflito de Interesses;
- Brindes, Presentes e Hospitalidades.

## INOVAÇÃO

### Pagamentos digitais

A tecnologia de pagamento por aproximação (NFC), lançada com pioneirismo para acesso ao sistema do metrô em 2019, vem apresentando forte crescimento.

No 3T22 a participação do NFC nos canais de venda era de 28,6% e no 3T23 foi de 41,7%. Se considerarmos as viagens com cartões RioCard no 3T22, a participação do NFC era de 9,3% e no 3T23 foi de 10,4%.

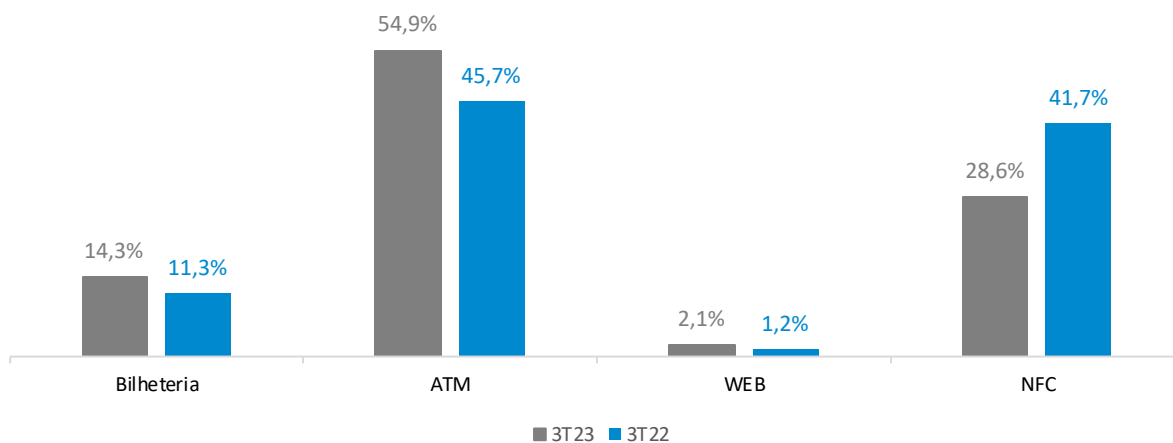
No 3T23 os canais digitais representaram 89% vs 86% do 3T22. Se considerarmos as viagens com cartões RioCard no 3T23 os canais digitais representaram 97% vs 95% do 3T22.



Em agosto foi lançado um novo método de pagamento possibilitando a compra de passagem por meio do aplicativo RecargaPay, que vai gerar um *QR Code* para validação nas catracas do metrô.

Desde setembro as máquinas de autoatendimento (ATM) passaram a contar com uma nova forma de pagamento e as recargas nos cartões GIRO e Pré-pago passaram a aceitar PIX como forma de pagamento.

## Vendas por Canal



Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2023.

*Herbert Adriano Quirino dos Santos*  
**Diretor de Relações com Investidores**

#### Equipe de Relação com Investidores

Daniel Azevedo  
Larissa Berto

✉ [dri@metrorio.com.br](mailto:dri@metrorio.com.br)  
☎ +55 21 3211-6172  
💻 <http://ri.metrorio.com.br/>

*Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2023. Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio, divulga os resultados do 3T23. Foram realizadas comparações com o mesmo período de 2022, conforme indicado. As informações são apresentadas com base em números extraídos das informações contábeis intermediárias revisadas pelos auditores independentes, com exceção das informações operacionais, de mercado e investimentos.*



## ANEXOS

### Demonstração do Resultado

<b>Demonstração do Resultado (R\$ Milhões)</b>	<b>3T23</b>	<b>3T22</b>	<b>9M23</b>	<b>9M22</b>
<b>Receita Bruta</b>	<b>250,0</b>	<b>215,7</b>	<b>738,3</b>	<b>577,3</b>
Receitas Tarifária	232,1	199,3	688,0	528,4
Receitas Acessórias	17,9	16,4	50,3	48,9
Deduções	(7,5)	(6,5)	(21,7)	(17,8)
<b>Receita Líquida</b>	<b>242,5</b>	<b>209,2</b>	<b>716,7</b>	<b>559,5</b>
<b>Custos &amp; Despesas</b>	<b>(191,8)</b>	<b>(173,0)</b>	<b>(563,7)</b>	<b>(449,9)</b>
Pessoal	(68,0)	(60,5)	(203,4)	(171,1)
Conservação & Manutenção	(32,8)	(27,7)	(97,2)	(83,1)
Operacionais	(48,5)	(36,5)	(136,0)	(118,4)
Despesas Administrativas	(7,8)	(13,0)	(24,8)	(34,0)
PDD / Contingências	(2,8)	(6,9)	(10,1)	(16,8)
Depreciação & Amortização	(31,9)	(28,4)	(92,3)	(76,5)
Outras Receitas / Despesas	9,6	3,4	19,9	291,2
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>60,4</b>	<b>39,5</b>	<b>172,9</b>	<b>350,8</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(23,0)</b>	<b>(6,9)</b>	<b>(107,7)</b>	<b>(94,3)</b>
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>20,3</b>	<b>10,0</b>	<b>53,1</b>	<b>61,5</b>
Variação monetária ativa	0,6	0,4	2,2	46,0
Juros sobre aplicações financeiras	19,6	9,6	50,3	15,1
Variações cambiais ativas	0,1	0,0	0,5	0,3
Juros ativos	0,0	0,0	0,1	0,1
Outros	(0,1)	-	0,0	-
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(43,3)</b>	<b>(16,9)</b>	<b>(160,9)</b>	<b>(155,8)</b>
Juros e variação monetária debêntures	(38,5)	(13,4)	(146,2)	(143,5)
Custo de captação	(2,3)	(0,0)	(6,8)	(0,3)
Variação monetária passiva	(0,9)	(1,9)	(4,3)	(3,9)
Comissões e despesas bancárias	(1,7)	(0,6)	(3,1)	(1,3)
Variações cambiais passivas	0,1	1,2	(0,5)	(0,1)
Outros	(0,0)	(2,3)	(0,0)	(6,6)
<b>RESULTADO ANTES DE IR &amp; CSL</b>	<b>37,4</b>	<b>32,6</b>	<b>65,1</b>	<b>256,5</b>
IR e Contribuição Social Correntes	(5,5)	-	(5,5)	-
IR e Contribuição Social Diferido	(6,6)	(10,9)	(17,0)	24,4
<b>IR &amp; CSL</b>	<b>(12,1)</b>	<b>(10,9)</b>	<b>(22,5)</b>	<b>24,4</b>
<b>LUCRO DO EXERCÍCIO</b>	<b>25,3</b>	<b>21,7</b>	<b>42,6</b>	<b>280,9</b>



## Balanço Patrimonial

Ativo (em R\$ Milhões)	set/23	dez/22 (Reapresentado)
<b>Ativo Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	368,2	204,2
Aplicações financeiras	318,8	248,5
Contas a receber	76,5	127,1
Estoques	80,0	72,2
Tributos a recuperar	4,8	4,5
Adiantamentos	14,7	3,5
Despesa antecipada	16,1	27,6
Contas a receber – Partes relacionadas	5,7	2,4
Outros	-	0,0
<b>Total do Circulante</b>	<b>884,9</b>	<b>690,0</b>
<b>Ativo não Circulante</b>		
Contas a receber	15,4	13,1
Tributos a recuperar	1,1	1,1
Impostos diferidos	259,6	276,6
Depósitos judiciais	12,9	20,8
Imobilizado	27,6	33,0
Intangível	2.077,8	2.080,6
<b>Total do Não Circulante</b>	<b>2.394,5</b>	<b>2.425,2</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.279,4</b>	<b>3.115,2</b>

## Balanço Patrimonial

Passivo (em R\$ Milhões)	set/23	dez/22 (Reapresentado)
<b>Passivo Circulante</b>		
Fornecedores	85,8	86,0
Debêntures	229,0	204,7
Tributos a recolher	3,5	4,3
Obrigações com empregados e administradores	44,5	36,1
Receita diferida	36,3	57,7
Adiantamentos de clientes	6,3	9,6
Contas a pagar - Partes relacionadas	-	0,1
Outros	1,3	1,4
<b>Total do Circulante</b>	<b>406,6</b>	<b>399,9</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>		
Debêntures	1.422,0	1.293,3
Impostos a recolher	-	0,2
Concessão de serviço público	18,0	16,1
Provisão para riscos processuais	72,5	71,5
Receita diferida	1,4	18,1
Outros	3,4	3,2
<b>Total do Não Circulante</b>	<b>1.517,3</b>	<b>1.402,5</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>		
Capital social	1.458,9	1.458,9
Lucros (Prejuízos) acumulados	(103,5)	(146,1)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>1.355,5</b>	<b>1.312,8</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>3.279,4</b>	<b>3.115,2</b>

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.

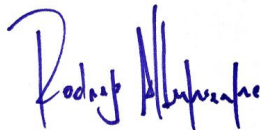
## Outros Assuntos

### 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



Assinado de forma digital  
por RODRIGO DE ALMEIDA  
ALBUQUERQUE:081560817  
90

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)

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b> (Reapresentado) Nota 2a
<b>Circulante</b>			
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
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>884.928</b>	<b>690.000</b>
<b>Não circulante</b>			
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
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.394.495</b>	<b>2.425.240</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>3.279.423</b>	<b>3.115.240</b>

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)

<b>Passivo e patrimônio líquido</b>	<b>Nota</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b> (Reapresentado) Nota 2a
<b>Circulante</b>			
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
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>406.646</b>	<b>399.937</b>
<b>Não circulante</b>			
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
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>1.517.314</b>	<b>1.402.486</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	21(a)	1.458.916	1.458.916
Prejuízos acumulados		(103.453)	(146.099)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.355.463</b>	<b>1.312.817</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>3.279.423</b>	<b>3.115.240</b>

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>
<b>Lucro bruto</b>		<b><u>253.727</u></b>	<b><u>169.517</u></b>	<b><u>84.728</u></b>	<b><u>74.808</u></b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>					
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>
<b>Resultado operacional</b>		<b><u>172.891</u></b>	<b><u>350.835</u></b>	<b><u>60.383</u></b>	<b><u>39.544</u></b>
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>
<b>Resultado financeiro</b>		<b><u>(107.745)</u></b>	<b><u>(94.337)</u></b>	<b><u>(23.013)</u></b>	<b><u>(6.946)</u></b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b><u>65.146</u></b>	<b><u>256.498</u></b>	<b><u>37.370</u></b>	<b><u>32.598</u></b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>		<b><u>(22.500)</u></b>	<b><u>24.370</u></b>	<b><u>(12.080)</u></b>	<b><u>(10.874)</u></b>
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>
<b>Lucro líquido do período</b>		<b><u>42.646</u></b>	<b><u>280.868</u></b>	<b><u>25.290</u></b>	<b><u>21.724</u></b>
<b>Quantidade média de ações ao final do período (em milhares de ações)</b>		<b>1.613.694</b>	<b>1.613.694</b>	<b>1.613.694</b>	<b>1.613.694</b>
<b>Lucro básico e diluído por lote de mil ações (Em reais)</b>	26	<b><u>0,0264</u></b>	<b><u>0,1741</u></b>	<b><u>0,0157</u></b>	<b><u>0,0135</u></b>

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	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente total do período</b>	<b><u>42.646</u></b>	<b><u>280.868</u></b>	<b><u>25.290</u></b>	<b><u>21.724</u></b>

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>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.458.916</b>	<b>(446.716)</b>	<b>1.012.200</b>
Lucro líquido do período	-	280.868	<b>280.868</b>
<b>Saldos em 30 de setembro de 2022</b>	<b>1.458.916</b>	<b>(165.848)</b>	<b>1.293.068</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.458.916</b>	<b>(146.099)</b>	<b>1.312.817</b>
Lucro líquido do período	-	42.646	42.646
<b>Saldos em 30 de setembro de 2023</b>	<b>1.458.916</b>	<b>(103.453)</b>	<b>1.355.463</b>

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
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Lucro antes dos impostos e contribuição</b>		<b>65.146</b>	<b>256.498</b>
<b>Ajustes:</b>			
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)
<b>(Aumento) redução nos ativos operacionais:</b>			
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
<b>Aumento (redução) nos passivos operacionais:</b>			
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)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>		<b>346.963</b>	<b>449.735</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>			
Aquisição de imobilizado	13	(1.734)	(866)
Aquisição de intangível	14	(110.891)	(83.561)
Aplicações financeiras	5	(70.349)	(157.729)
<b>Caixa líquido gerado (aplicados nas) atividades de investimento</b>		<b>(182.974)</b>	<b>(242.156)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>			
Custo de captação	16	-	(9.390)
<b>Caixa líquido (aplicados nas) gerado pelas atividades de financiamento</b>		<b>-</b>	<b>(9.390)</b>
<b>Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>			
Equivalentes de caixa		<b>163.989</b>	<b>198.189</b>
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
<b>Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>163.989</b>	<b>198.189</b>

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
<b>Receitas</b>		<b>758.173</b>	<b>862.052</b>
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
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>		<b>(260.518)</b>	<b>(243.678)</b>
Custos das mercadorias e serviços vendidos		(268)	209
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(258.655)	(242.936)
Outros custos		(1.595)	(951)
<b>Valor adicionado bruto</b>		<b>497.655</b>	<b>618.374</b>
<b>Retenções</b>		<b>(92.278)</b>	<b>(76.474)</b>
Depreciação e amortização	23	(92.278)	(76.474)
<b>Valor adicionado líquido produzido pela entidade</b>		<b>405.377</b>	<b>541.900</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>		<b>53.132</b>	<b>61.478</b>
Receitas financeiras	25	53.132	61.478
<b>Total do valor adicionado das operações continuadas a distribuir</b>		<b>458.509</b>	<b>603.378</b>
<b>Total do valor adicionado a distribuir</b>		<b>458.509</b>	<b>603.378</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>		<b>458.509</b>	<b>603.378</b>
<b>Pessoal e encargos</b>		<b>180.151</b>	<b>150.788</b>
Remuneração direta		119.215	99.723
Benefícios		50.393	42.187
FGTS		8.833	7.873
Outros		1.710	1.005
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>		<b>69.517</b>	<b>13.962</b>
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)
<b>Remuneração capital de terceiros</b>		<b>166.195</b>	<b>157.760</b>
Juros e variação sobre debêntures	25	146.163	143.996
Aluguéis		2.695	1.851
Outras		17.337	11.913
<b>Remuneração de capital próprio</b>		<b>42.646</b>	<b>280.868</b>
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 resolutiva, 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>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>		
Saldo originalmente apresentado	167.924	1.212.725
Aplicação financeira vinculada à 9ª emissão Debêntures	80.550	80.550
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022, ajustado</b>	<b><u>248.474</u></b>	<b><u>1.293.275</u></b>

## 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
<b>Total de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>368.234</u></b>	<b><u>204.245</u></b>

A Companhia possui aplicações financeiras de liquidez imediata (CDB - Certificado de Depósito Bancário Pós-fixado), com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para outros fins. Tais aplicações financeiras podem ser convertidas em um montante conhecido de caixa e sem risco de mudança de valor, sendo resgatáveis em prazo inferior a três meses da data das respectivas aplicações. A rentabilidade destas aplicações é em média 102,71% 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)	<u>185.249</u>	<u>80.550</u>
<b>Total aplicações financeiras</b>	<b><u>318.823</u></b>	<b><u>248.474</u></b>

(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	<u>82</u>	<u>473</u>
<b>Total do contas a receber</b>	<b><u>140.875</u></b>	<b><u>187.362</u></b>
<b>Total da PECLD</b>	<b><u>(48.902)</u></b>	<b><u>(47.185)</u></b>
<b>Total do contas a receber</b>	<b><u>91.973</u></b>	<b><u>140.177</u></b>
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	<b>140.875</b>	<b>(48.902)</b>	<b>187.362</b>	<b>(47.185)</b>

#### 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
<b>Saldo no fim do período/exercício</b>	<b>(48.902)</b>	<b>(47.185)</b>

### 7. Estoques

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

## 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
<b>Total</b>	<b>5.937</b>	<b>5.606</b>
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
<b>Total do ativo fiscal diferido</b>	<b>304.485</b>	<b>307.549</b>
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)
<b>Total do passivo fiscal diferido</b>	<b>(44.861)</b>	<b>(30.910)</b>
<b>Total</b>	<b>259.624</b>	<b>276.639</b>

## 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
<b>Total das projeções de realização do ativo fiscais diferidos</b>	<b>304.485</b>
<b>Total do ativo fiscal diferido</b>	<b>304.485</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>3.452</b>	<b>4.504</b>
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	-
<b>Total dos impostos no resultado</b>	<b>(22.500)</b>	<b>24.370</b>	<b>(12.080)</b>	<b>(10.874)</b>
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)
<b>Total dos impostos no resultado</b>	<b>(22.500)</b>	<b>24.370</b>	<b>(12.080)</b>	<b>(10.874)</b>

### 9. Adiantamentos

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

### 10. Despesa Antecipada

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

## 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
<b>Total</b>			<b>5.692</b>	<b>14.521</b>

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

### 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
<b>Total</b>	<b>44.497</b>	<b>36.051</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>6.327</b>	<b>5.426</b>

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

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



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

## 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>
<b>Total fornecedores</b>	<b><u>85.802</u></b>	<b><u>86.016</u></b>

## 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	IPCA	7,09%	15/12/2031	238.193	1.488.066	1.726.259	1.580.096
Custo de captação				(9.184)	(66.041)	(75.225)	(82.074)
<b>Total</b>				<b>229.009</b>	<b>1.422.025</b>	<b>1.651.034</b>	<b>1.498.022</b>

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

Segue abaixo a movimentação das debêntures:

	30/09/2023	31/12/2022 (Reapresentado) Nota 2a
<b>Saldo no início do período/exercício</b>	<b>1.498.022</b>	<b>1.313.123</b>
Juros	92.133	109.313
Varição monetária	54.030	76.224
Custo de captação	6.849	(638)
<b>Saldo no fim do período/exercício</b>	<b>1.651.034</b>	<b>1.498.022</b>
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
	<b>1.726.259</b>	<b>1.580.096</b>
Custo de captação	(75.225)	(82.074)
	<b>1.651.034</b>	<b>1.498.022</b>

#### 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>
<b>Não circulante</b>		
Direito de concessão (até janeiro de 2038)	18.037	16.110
	<b>18.037</b>	<b>16.110</b>

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

O montante de R\$ 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
<b>Não circulante</b>	<b>16.110</b>	<b>1.761</b>	<b>166</b>	<b>18.037</b>

## 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
<b>Não circulante</b>	<b>19.533</b>	<b>1.289</b>	<b>(4.712)</b>	<b>16.110</b>

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

#### Bens reversíveis

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

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

### 18. Receita diferida

	30/09/2023	31/12/2022
Receita diferida – 9º Termo aditivo	36.295	74.077
Outras	1.410	1.764
<b>Total</b>	<b>37.705</b>	<b>75.841</b>
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
<b>Total</b>	<b>6.251</b>	<b>9.638</b>

- 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
<b>Total</b>	<b>72.454</b>	<b>71.534</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>71.534</b>	<b>4.971</b>	<b>(1.094)</b>	<b>(5.310)</b>	<b>2.353</b>	<b>-</b>	<b>72.454</b>

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
<b>Total</b>	<b>69.194</b>	<b>21.275</b>	<b>(5.299)</b>	<b>(16.756)</b>	<b>3.120</b>	<b>71.534</b>

#### 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
<b>Total</b>	<b>186.470</b>	<b>205.390</b>

## **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
<b>Total</b>	<b><u>12.852</u></b>	<b><u>20.811</u></b>

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	<b>12.043</b>
Recursais	8.922	(1.899)	388	(5.091)	551	(2.062)	<b>809</b>
<b>Total</b>	<b><u>20.811</u></b>	<b><u>(1.899)</u></b>	<b><u>413</u></b>	<b><u>(7.764)</u></b>	<b><u>1.291</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>12.852</u></b>

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

\*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>
<b>Receita líquida</b>	<b><u>716.662</u></b>	<b><u>559.498</u></b>	<b><u>242.521</u></b>	<b><u>209.203</u></b>

## 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	-
<b>Total</b>	<b>(563.694)</b>	<b>(499.888)</b>	<b>(191.765)</b>	<b>(173.034)</b>
Custo de serviços prestados	(462.935)	(389.981)	(157.793)	(134.395)
Despesas gerais e administrativas	(100.759)	(109.907)	(33.972)	(38.639)
<b>Total</b>	<b>(563.694)</b>	<b>(499.888)</b>	<b>(191.765)</b>	<b>(173.034)</b>

### 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)	-
<b>Total de outras receitas e despesas operacionais</b>	<b>19.923</b>	<b>291.225</b>	<b>9.627</b>	<b>3.375</b>

## 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
<b>Receitas financeiras</b>				
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)	-
<b>Total receitas financeiras</b>	<b>53.132</b>	<b>61.478</b>	<b>20.333</b>	<b>10.002</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
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)
<b>Total despesas financeiras</b>	<b>(160.877)</b>	<b>(155.815)</b>	<b>(43.346)</b>	<b>(16.948)</b>
<b>Total resultado financeiro</b>	<b>(107.745)</b>	<b>(94.337)</b>	<b>(23.013)</b>	<b>(6.946)</b>

(\*) 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:

<b>Resultado básico e diluído por ação</b>	<b>01/01/2023 a 30/09/2023</b>	<b>01/01/2022 a 30/09/2022</b>	<b>01/07/2023 a 30/09/2023</b>	<b>01/07/2022 a 30/09/2022</b>
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
<b>Lucro básico e diluído por ação (R\$)</b>	<b>0,0264</b>	<b>0,1741</b>	<b>0,0157</b>	<b>0,0135</b>

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

A Companhia não possui instrumentos diluidores em 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
<b>Ativos</b>		
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
<b>Total do ativo</b>	<b>784.722</b>	<b>595.280</b>
<b>Passivos</b>		
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
<b>Total do passivo</b>	<b>1.799.370</b>	<b>1.636.199</b>

## 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
<b>Total</b>		<b>678.891</b>	<b>74.270</b>	<b>55.737</b>	<b>37.136</b>

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
<b>Total</b>		<b>1.726.259</b>	<b>70.431</b>	<b>88.039</b>	<b>105.647</b>

#### 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
<b>Patrimônio líquido e dívida líquida</b>	<b>2.319.440</b>	<b>2.358.120</b>
<b>Índice de alavancagem financeira - %</b>	<b>42</b>	<b>44</b>

#### 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.

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

\* \* \*



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

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, xxx de novembro de 2023

Mazars Auditores Independentes  
CRC nº 2SP023701/O-8

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

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 07 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as Informações trimestrais da Companhia do período findo em 30 de setembro 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 XX de novembro de 2023, referente às Informações trimestrais da Companhia do período findo em 30 de setembro de 2023.

A DIRETORIA