

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
--------------------------------	---

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

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	28
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	29
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	30
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	1.613.694.012
Preferenciais	0
Total	1.613.694.012
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	3.138.919	3.137.342
1.01	Ativo Circulante	630.009	746.928
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	221.941	251.923
1.01.02	Aplicações Financeiras	177.471	300.666
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	177.471	300.666
1.01.02.01.03	Aplicação Financeira a Valor justo	177.471	300.666
1.01.03	Contas a Receber	75.560	73.929
1.01.03.01	Clientes	75.560	73.929
1.01.04	Estoques	93.529	83.537
1.01.06	Tributos a Recuperar	6.738	8.077
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	6.738	8.077
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	54.770	28.796
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	54.770	28.796
1.01.08.01.01	Adiantamentos	23.885	11.527
1.01.08.01.02	Partes relacionadas	10.731	6.897
1.01.08.01.04	Despesas antecipadas	20.154	10.372
1.02	Ativo Não Circulante	2.508.910	2.390.414
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	419.378	285.817
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	119.491	0
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	119.491	0
1.02.01.04	Contas a Receber	17.933	15.950
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	17.933	15.950
1.02.01.07	Tributos Diferidos	259.648	257.241
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	246.884	256.141
1.02.01.07.02	Tributos a recuperar	12.764	1.100
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	22.306	12.626
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	12.494	0
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	9.812	12.626
1.02.03	Imobilizado	22.766	25.624
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	22.766	25.624
1.02.04	Intangível	2.066.766	2.078.973
1.02.04.01	Intangíveis	2.066.766	2.078.973
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	1.983.316	2.031.481
1.02.04.01.02	Infraestrutura em construção	83.450	47.492

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	3.138.919	3.137.342
2.01	Passivo Circulante	311.550	302.768
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	48.654	45.238
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	48.654	45.238
2.01.02	Fornecedores	101.007	104.855
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	101.007	104.855
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	150.630	125.409
2.01.04.02	Debêntures	150.630	125.409
2.01.05	Outras Obrigações	11.259	27.266
2.01.05.02	Outros	11.259	27.266
2.01.05.02.04	Impostos taxas e contribuições a pagar	3.782	3.483
2.01.05.02.08	Serviços a prestar	4.972	6.127
2.01.05.02.09	Outras obrigações	2.505	1.283
2.01.05.02.12	Receita Diferida	0	16.373
2.02	Passivo Não Circulante	1.437.268	1.460.934
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.367.061	1.377.574
2.02.01.02	Debêntures	1.367.061	1.377.574
2.02.02	Outras Obrigações	14.833	18.631
2.02.02.02	Outros	14.833	18.631
2.02.02.02.03	Concessões de serviços públicos	14.833	18.631
2.02.04	Provisões	55.374	64.729
2.02.04.02	Outras Provisões	55.374	64.729
2.02.04.02.04	Provisão para obrigações legais vinculadas a processos judiciais	50.298	59.836
2.02.04.02.06	Outros Passivos	3.868	3.534
2.02.04.02.07	Receita diferida	1.208	1.359
2.03	Patrimônio Líquido	1.390.101	1.373.640
2.03.01	Capital Social Realizado	1.458.916	1.458.916
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-68.815	-85.276

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	240.346	711.137	242.522	716.662
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-162.794	-500.259	-157.793	-462.935
3.03	Resultado Bruto	77.552	210.878	84.729	253.727
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-37.410	-77.335	-24.347	-80.836
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-42.936	-96.145	-33.974	-100.759
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	5.526	18.810	9.627	19.923
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	40.142	133.543	60.382	172.891
3.06	Resultado Financeiro	-30.758	-107.825	-23.013	-107.745
3.06.01	Receitas Financeiras	13.357	42.073	21.866	55.697
3.06.02	Despesas Financeiras	-44.115	-149.898	-44.879	-163.442
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	9.384	25.718	37.369	65.146
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.683	-9.257	-12.080	-22.500
3.08.01	Corrente	0	0	-5.485	-5.485
3.08.02	Diferido	-1.683	-9.257	-6.595	-17.015
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	7.701	16.461	25.289	42.646
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	7.701	16.461	25.289	42.646
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,00477	0,0102	0,0157	0,1741
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,00477	0,0102	0,0157	0,1741

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	7.701	16.461	25.290	42.646
4.03	Resultado Abrangente do Período	7.701	16.461	25.290	42.646

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	188.488	331.582
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	268.577	327.725
6.01.01.01	Resultado antes dos impostos	25.718	65.146
6.01.01.02	Baixa de imobilizado e intangível	2.248	27.004
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	120.207	93.741
6.01.01.04	(Reversão) Perda estimadas para crédito de liquidação duvidosa	1.917	1.718
6.01.01.05	Variações monetárias e encargos líquidos	137.099	148.986
6.01.01.06	Provisão para riscos processuais	-13.243	-339
6.01.01.07	Rendimento sobre aplicações financeiras	-12.244	-15.381
6.01.01.08	Amortização custo de captação de debêntures	6.875	6.850
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-80.089	3.857
6.01.02.01	Contas a receber	-5.531	46.487
6.01.02.02	Estoques	-9.992	-7.780
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-10.325	-331
6.01.02.04	Depósitos judiciais	3.205	9.250
6.01.02.05	Adiantamentos	-12.358	-11.196
6.01.02.06	Outros	-11.289	34
6.01.02.07	Partes Relacionadas	-3.834	-3.308
6.01.02.08	Fornecedores	-3.848	-214
6.01.02.09	Obrigações com empregados e administradores	3.416	8.446
6.01.02.10	Tributos a Recolher	299	-6.538
6.01.02.11	Receita diferida	-16.524	-38.136
6.01.02.12	Adiantamentos	-1.155	-3.387
6.01.02.13	Parte Relacionada	0	-50
6.01.02.14	Obrigações com poder concedente	0	166
6.01.02.15	Outras obrigações e contas a pagar	1.556	71
6.01.02.17	Provisão para riscos processuais	-2.722	-1.094
6.01.02.18	Despesa antecipada	-10.987	11.437
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-91.442	-167.593
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-2.235	-1.734
6.02.02	Aquisição de intangível	-105.155	-110.891
6.02.03	Aplicação financeira	15.948	-54.968
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-127.028	0
6.03.01	Captação de empréstimos e debêntures	-60.034	0
6.03.02	Pagamento de empréstimos e debêntures	-66.994	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-29.982	163.989
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	251.923	204.245
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	221.941	368.234

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.458.916	0	0	-85.276	0	1.373.640
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.458.916	0	0	-85.276	0	1.373.640
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	16.461	0	16.461
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	16.461	0	16.461
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.458.916	0	0	-68.815	0	1.390.101

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.458.916	0	0	-146.099	0	1.312.817
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.458.916	0	0	-146.099	0	1.312.817
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	42.646	0	42.646
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	42.646	0	42.646
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.458.916	0	0	-103.453	0	1.355.463

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	750.901	758.173
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	733.235	738.324
7.01.02	Outras Receitas	19.582	21.567
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-1.916	-1.718
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-255.169	-260.518
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	0	-268
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-252.946	-258.655
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-2.223	0
7.02.04	Outros	0	-1.595
7.03	Valor Adicionado Bruto	495.732	497.655
7.04	Retenções	-120.206	-92.278
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-120.206	-92.278
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	375.526	405.377
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	37.174	53.132
7.06.02	Receitas Financeiras	42.073	53.132
7.06.03	Outros	-4.899	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	412.700	458.509
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	412.700	458.509
7.08.01	Pessoal	189.812	180.151
7.08.01.01	Remuneração Direta	117.555	119.215
7.08.01.02	Benefícios	61.087	50.393
7.08.01.03	F.G.T.S.	9.094	8.833
7.08.01.04	Outros	2.076	1.710
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	53.009	69.517
7.08.02.01	Federais	35.887	52.486
7.08.02.02	Estaduais	3.378	3.409
7.08.02.03	Municipais	13.744	13.622
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	153.418	166.195
7.08.03.01	Juros	135.909	146.163
7.08.03.02	Aluguéis	3.517	2.695
7.08.03.03	Outras	13.992	17.337
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	16.461	42.646
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	16.461	42.646

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

**Demonstrações contábeis
intermediárias em
30 de setembro de 2024 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	14
3. Principais normas, alterações e interpretações de norma.....	14
4. Caixa e equivalentes de caixa	14
5. Aplicações financeiras	14
6. Contas a receber, líquidas	15
7. Estoques	16
8. Impostos, taxas e contribuições.....	17
9. Adiantamentos e Despesa antecipada	19
10. Outras contas a receber.....	19
11. Partes relacionadas.....	19
12. Obrigações com empregados	20
13. Imobilizado	21
14. Intangível e Infraestrutura em construção	22
15. Fornecedores	24
16. Debêntures e empréstimos	24
17. Concessão de serviço público	26
18. Receita diferida	27
19. Adiantamentos de clientes	27
20. Provisões para riscos processuais.....	27
21. Patrimônio líquido.....	31
22. Receita operacional líquida.....	31
23. Custos e despesas por natureza	32
24. Outras receitas (despesas) operacionais	32
25. Resultado financeiro	33
26. Resultado por ação	33
27. Seguros	34
28. Compromissos e responsabilidades	34
29. Instrumentos financeiros	35
30. Eventos Subsequentes	38



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Telefone +55 (21) 2207-9400
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

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

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 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional 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 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, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Outros assuntos - Valores correspondentes

Os valores correspondentes relativos ao balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 foram anteriormente auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 26 de março de 2024 sem modificação. As demonstrações do resultado e do resultado abrangente do período de três e nove meses e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses do trimestre findo em 30 de setembro de 2023 foram anteriormente revisados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 13 de novembro de 2023, sem modificação.



Os valores correspondentes relativos às Demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, foram submetidos aos mesmos procedimentos de revisão por aqueles auditores independentes e, com base em sua revisão, aqueles auditores emitiram relatório reportando que não tiveram conhecimento de nenhum fato que os levasse a acreditar que a DVA não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.

CRC SP-014428/O-6 F-RJ

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Marcelo Luiz Ferreira'.

Marcelo Luiz Ferreira

Contador CRC RJ-087095/O-7

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio
Balanco patrimonial (Ativos)
Em 30 de setembro de 2024 e de 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	30/09/2024	31/12/2023
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	221.941	251.923
Aplicações financeiras	5	177.471	300.666
Contas a receber	6	75.560	73.929
Estoques	7	93.529	83.537
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	8.1	6.718	-
Tributos a recuperar	8.1	20	8.077
Adiantamentos	9.1	23.885	11.527
Despesas antecipadas	9.2	20.154	10.372
Contas a receber - Partes relacionadas	11(a)	10.731	6.897
Total do ativo circulante		630.009	746.928
Não circulante			
Aplicações financeiras	5	119.491	-
Contas a receber	6	17.933	15.950
Ativo fiscal diferido	8(b)	246.884	256.141
Tributos a recuperar	8(a)	12.764	1.100
Outras contas a receber	10	11.289	-
Despesa antecipada	9.2	1.205	-
Depósitos judiciais	20(b)	9.812	12.626
Imobilizado	13	22.766	25.624
Intangível	14	1.983.316	2.031.481
Infraestrutura em construção	14	83.450	47.492
Total do ativo não circulante		2.508.910	2.390.414
Total do ativo		3.138.919	3.137.342

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 2024 e de 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Passivo e patrimônio líquido			
Circulante			
Fornecedores	15	101.007	104.855
Debêntures e empréstimos	16	150.630	125.409
Receita diferida	18	-	16.373
Tributos a recolher	8(c)	3.782	3.483
Obrigações com empregados	12	48.654	45.238
Adiantamentos de clientes	19	4.972	6.127
Outras contas a pagar		<u>2.505</u>	<u>1.283</u>
Total do passivo circulante		<u>311.550</u>	<u>302.768</u>
Não circulante			
Debêntures	16	1.367.061	1.377.574
Concessão de serviço público	17	14.833	18.631
Provisão para riscos processuais	20	50.298	59.836
Receita diferida	18	1.208	1.359
Outras contas a pagar		<u>3.868</u>	<u>3.534</u>
Total do passivo não circulante		<u>1.437.268</u>	<u>1.460.934</u>
Patrimônio Líquido			
Capital social	21(a)	1.458.916	1.458.916
Prejuízos acumulados		<u>(68.815)</u>	<u>(85.276)</u>
Patrimônio líquido		<u>1.390.101</u>	<u>1.373.640</u>
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>3.138.919</u>	<u>3.137.342</u>

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

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio
Demonstração dos resultados
Períodos findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023
(Em milhares de reais, exceto o lucro por lote de mil ações)

	Notas	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Receita operacional líquida	22	711.137	716.662	240.346	242.522
Custo dos serviços prestados	23	(500.259)	(462.935)	(162.794)	(157.793)
Lucro bruto		210.878	253.727	77.552	84.729
Gerais e administrativas	23	(96.145)	(100.759)	(42.936)	(33.974)
Outras receitas (despesas) operacionais	24	18.810	19.923	5.526	9.627
Resultado operacional		133.543	172.891	40.142	60.382
Receitas financeiras	25	42.073	55.697	13.357	21.866
Despesas financeiras	25	(149.898)	(163.442)	(44.115)	(44.879)
Resultado financeiro líquido		(107.825)	(107.745)	(30.758)	(23.013)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		25.718	65.146	9.384	37.369
Imposto de renda e contribuição social	8(d)	(9.257)	(22.500)	(1.683)	(12.080)
Imposto de renda e contribuição social correntes		-	(5.485)	-	(5.485)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		(9.257)	(17.015)	(1.683)	(6.595)
Lucro líquido do período		16.461	42.646	7.701	25.289
Quantidade média de ações ao final do período		1.613.694	1.613.694	1.613.694	1.613.694
Lucro básico e diluído por lote de mil ações (Em reais)	26	0,0102	0,0264	0,0048	0,0157

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 findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023
(Em milhares de reais)

	<u>01/01/2024 a</u> <u>30/09/2024</u>	<u>01/01/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/07/2024 a</u> <u>30/09/2024</u>	<u>01/07/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>
Lucro líquido do período	16.461	42.646	7.701	25.289
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total do período	16.461	42.646	7.701	25.289

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 2024 e de 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social subscrito	Prejuízos acumulados	Total do Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.458.916	(146.099)	1.312.817
Lucro líquido do período	-	42.646	42.646
Saldos em 30 de setembro de 2023	1.458.916	(103.453)	1.355.463
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.458.916	(85.276)	1.373.640
Lucro líquido do período	-	16.461	16.461
Saldos em 30 de setembro de 2024	1.458.916	(68.815)	1.390.101

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 2024 e de 2023
(Em milhares de reais)

	Notas	30/09/2024	30/09/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes dos impostos e contribuição		25.718	65.146
Ajustes:			
Depreciação	13 e 14	120.207	93.741
Baixa de imobilizado e intangível	13 e 14	2.248	27.004
Provisão (reversão) para perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	6	1.917	1.718
Variações monetárias e encargos, líquidos	25	137.099	148.986
Rendimento aplicação financeira	5	(12.244)	(15.381)
Provisão (Reversão) para riscos processuais	17 e 20	(13.243)	(339)
Amortização custo de captação	16	6.875	6.850
Resultado do período ajustado		268.577	327.725
Aumento (redução) nos ativos operacionais:			
Contas a receber de clientes	6	(5.531)	46.487
Estoques	7	(9.992)	(7.780)
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	8(a)	(6.718)	-
Tributos a recuperar	8(a)	(3.607)	(331)
Depósitos judiciais	20(b)	3.205	9.250
Adiantamentos	9.1	(12.358)	(11.196)
Despesa antecipada	9.2	(10.987)	11.437
Contas a receber - Partes relacionadas	11(a)	(3.834)	(3.308)
Outras contas a receber	10	(11.289)	34
Redução nos passivos operacionais:			
Fornecedores	15	(3.848)	(214)
Obrigações com empregados e administradores	12	3.416	8.446
Tributos a recolher	8(c)	299	(6.538)
Receita diferida	18	(16.524)	(38.136)
Adiantamentos de cliente	19	(1.155)	(3.387)
Obrigações com poder concedente		-	166
Contas a pagar - Parte relacionada	11	-	(50)
Pagamento de processos judiciais	17 e 20	(2.722)	(1.094)
Outras obrigações e contas a pagar		1.556	71
Caixa gerado nas operações		188.488	331.582
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado	13	(2.235)	(1.734)
Aquisição de intangível	14	(105.155)	(110.891)
Aplicações financeiras	5	15.948	(54.968)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(91.442)	(167.593)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Pagamento de principal – Debêntures/Empréstimos	16(b)	(60.034)	-
Pagamento de juros – Debêntures/Empréstimos	16(b)	(55.021)	-
Pagamento de variação monetária - Debêntures	16(b)	(11.973)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(127.028)	-
(Redução) Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		(29.982)	163.989
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	4	251.923	204.245
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	4	221.941	368.234
(Redução) Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		(29.982)	163.989

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 2024 e de 2023
(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Receitas		750.901	758.173
Prestação de serviços	14	733.235	738.324
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa		(1.916)	(1.718)
Outras receitas		19.582	21.567
Insumos adquiridos de terceiros		(255.169)	(260.518)
Custos das mercadorias e serviços vendidos		-	(268)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(252.946)	(258.655)
Perda/recuperação de valores ativos		(2.223)	-
Outros custos		-	(1.595)
Valor adicionado bruto		495.732	497.655
Retenções		(120.206)	(92.278)
Depreciação e amortização	14	(120.206)	(92.278)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia		375.526	405.377
Valor adicionado/recebido em transferência		37.174	53.132
Reversão para riscos processuais		(4.899)	-
Receitas financeiras	15	42.073	53.132
Total valor adicionado a distribuir		412.700	458.509
Distribuição do valor adicionado		412.700	458.509
Pessoal, e encargos		189.812	180.151
Remuneração direta		117.555	119.215
Benefícios		61.087	50.393
FGTS		9.094	8.833
Outros		2.076	1.710
Impostos, taxas e contribuições		53.009	69.517
Federais		26.630	52.486
Imposto de renda e contribuição social diferido		9.257	-
Estaduais		3.378	3.409
Municipais		13.744	13.622
Remuneração capital de terceiros		153.418	166.195
Juros		135.909	146.163
Aluguéis		3.517	2.695
Outras		13.992	17.337
Remuneração de capital próprio		16.461	42.646
Lucro atribuível aos acionistas controladores		16.461	42.646

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Notas explicativas

1. Informações gerais

A Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. (“MetrôRio” ou “Companhia”) foi constituída sob a forma de “sociedade por ações” em 20 de agosto de 2008, com prazo indeterminado, tendo por objeto a prestação de serviços de transporte metroviário no Rio de Janeiro, podendo manter filiais, agências ou representações, em qualquer localidade do país ou do exterior. A Companhia tem sede na Avenida Presidente Vargas 2.000, Rio de Janeiro - RJ. A Companhia não possui ações negociadas em Bolsa de Valores e tem como seu único acionista a HMOBI Participações S.A. (“HMOBI”), que por sua vez tem como acionistas: IAV FIP, Fundação dos Economistas Federais – FUNCEF (“Funcef”), Fundação Petrobras de Seguridade Social – PETROS (“Petros”), Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco do Brasil – PREVI (“PREVI”).

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

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

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

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

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

- (i) regular as ações visando o ressarcimento emergencial da parcela referente aos custos operacionais durante o período de março a dezembro de 2020 no valor total de R\$ 327.747, sendo R\$ 286.068 da parcela principal e R\$ 41.679 referente a atualização monetária pelo IPCA. O ressarcimento, conforme previsto no termo aditivo, foi pago em 4 (quatro) parcelas ao longo do ano de 2022. Segundo o mesmo termo aditivo após a homologação do valor do ressarcimento emergencial referente ao período de janeiro a dezembro de 2021 pela AGETRANSP, tal valor deverá ser pago em até seis meses após a deliberação final;
- (ii) disciplinar o novo reajuste tarifário ordinário em 12% (doze por cento) sobre a tarifa vigente, tendo como nova tarifa praticada no valor de R\$ 6,50 (seis reais e cinquenta centavos), e homologada de R\$ 6,82 (seis reais e oitenta e dois centavos). Adicionalmente, ficou acordado que a partir de 02 de abril de 2022, o MetrôRio aplicará o desconto no valor de R\$ 0,30 (trinta centavos) sobre o Valor Máximo Unitário da Tarifa Padrão durante o período de 24 meses, desconto esse que retornará ao Sistema Metroviário mediante contrapartida de realização de investimentos pelo Poder Concedente; e
- (iii) alteração do §15º da Cláusula Sétima do Sexto Termo Aditivo ao Contrato de Concessão, para estabelecer novas formas de recomposição do reequilíbrio econômico-financeiro do Contrato de Concessão.

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Informações gerais (continuação)

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

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

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

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

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

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

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

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

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia apresenta capital circulante líquido positivo de R\$ 318.459 (R\$ 444.160 positivo, em 31 de dezembro de 2023).

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

2.1. Aprovação das informações contábeis intermediárias

A Administração da Companhia autorizou a conclusão da preparação destas informações contábeis intermediárias (informações trimestrais) em 12 de novembro de 2024.

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

As demais informações referentes às bases de elaboração, apresentação das informações contábeis intermediárias e resumo das principais práticas contábeis não tiveram alterações em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa nº 02 às Demonstrações Contábeis Anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (doravante denominadas de “Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2023”), publicadas na imprensa de grande circulação em 29 de março de 2024.

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

3. Principais normas, alterações e interpretações de norma

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa e bancos	8.552	8.130
Certificados de Depósito Bancário – CDB	213.389	243.793
Total de caixa e equivalentes de caixa	<u>221.941</u>	<u>251.923</u>

A Companhia possui aplicações financeiras de liquidez imediata (CDB - Certificado de Depósito Bancário Pós-fixado), com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para outros fins. Tais aplicações financeiras podem ser convertidas em um montante conhecido de caixa e sem risco de mudança de valor, sendo resgatáveis em prazo inferior a três meses da data das respectivas aplicações. A rentabilidade destas aplicações é em média 101,67% do CDI (102,49% do CDI em 31 de dezembro de 2023).

5. Aplicações financeiras

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante		
Certificados de Depósito Bancário – CDB (a)	104.682	282.425
Aplicação financeira vinculada – CDB (b)	72.789	18.241
	<u>177.471</u>	<u>300.666</u>
Não circulante		
Aplicação financeira vinculada – CDB (b)	119.491	-
	<u>296.962</u>	<u>300.666</u>

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio
Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias
referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

5. Aplicações financeiras (continuação)

(a) rentabilidade destas aplicações é em média 100,96 % do CDI (102,66% do CDI em 31 de dezembro de 2023) e são mantidos com a finalidade de gerenciamento dos compromissos da Companhia. Estas aplicações financeiras não estão classificadas como equivalentes de caixa, pois possuem carência igual ou superior a 90 dias e após este período passam a ter liquidez diária.

(b) As aplicações financeiras nesta conta pagamento, são efetuadas em CDB pós-fixado, com rentabilidade média do CDI em 100% (96,01% em 31 de dezembro de 2023) com a finalidade de atender as obrigações contratuais relacionadas as garantias da 9ª emissão de debêntures (nota explicativa 16).

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

Saldo em 31/12/2022	<u>248.474</u>
Aplicações e resgates	54.968
Rendimento s/ aplicações financeiras	15.381
Saldo em 30/09/2023	<u>318.823</u>
Saldo em 31/12/2023	<u>300.666</u>
Aplicações e resgates	(15.948)
Rendimento s/ aplicações financeiras	12.244
Saldo em 30/09/2024	<u>296.962</u>

6. Contas a receber, líquidas

6.1 Contas a receber, líquidas

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Recebíveis do GERJ (a)	50.000	50.000
Recebíveis do GERJ (b)	37.371	35.538
Recebíveis do GERJ (c)	27.443	25.460
Vendas de passagens (d)	21.108	18.511
Locação de espaço físico e veiculação de anúncios (e)	8.732	9.624
Outros	86	76
Total do contas a receber	<u>144.740</u>	<u>139.209</u>
Total da PECLD	<u>(51.247)</u>	<u>(49.330)</u>
Total do contas a receber	<u>93.493</u>	<u>89.879</u>
Circulante	75.560	73.929
Não circulante	17.933	15.950

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

6. Contas a receber, líquidas (continuação)

Os valores relativos a créditos a receber são:

- (a) Valor a receber referente a duas parcelas do 9º termo aditivo.
- (b) Valores a receber do Governo do Estado do Rio de Janeiro, que foram despendidos nos processos judiciais que versam sobre sucessão, ou seja, processos judiciais advindos da concessionária anterior e contemplados nas condições estabelecidas no Contrato de Concessão, denominados processos- ET Pós;
- (c) Valores a receber do Governo do Estado do Rio de Janeiro, referentes a gratuidade estudantil, Jornada Mundial da Juventude (JMJ), Copa das Confederações e Copa do Mundo e Olimpíadas de 2016. No entanto, todos os valores em aberto encontram-se em negociação com o Estado, via Revisão Quinquenal (prevista no contrato de concessão), ou por vias administrativas.
- (d) Receita de passagens a receber;
- (e) Receita acessória (contratos com terceiros de cessão de espaço e veiculação de anúncios).

6.2 Aging do contas a receber.

	30/09/2024		31/12/2023	
	Contas a receber	PECLD	Contas a receber	PECLD
A Vencer	16.460		11.906	-
Vencidos				
Até 3 meses	11.479	(1.269)	14.432	(443)
De 3 a 6 meses	2.509	(1.676)	2.306	(1.073)
Acima de 6 meses	114.292	(48.302)	110.565	(47.814)
Total	144.740	(51.247)	139.209	(49.330)

6.3 Movimentação das perdas de créditos esperadas

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

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo no início do exercício	(49.330)	(47.185)
Adições	2.162	(3.394)
Reversões	(4.079)	1.249
Saldo no fim do período/exercício	(51.247)	(49.330)

7. Estoques

	30/09/2024	31/12/2023
Materiais auxiliares, de manutenção e conservação	93.529	83.537
Total estoques	93.529	83.537

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Impostos, taxas e contribuições

8.1 Tributos a recuperar

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo negativo de imposto de renda e contribuição social*	8.828	8.809
Tributos retidos na fonte (IRRF, CSLL) *	10.654	-
Tributos retidos na fonte (PIS e COFINS)	20	-
Outros	-	368
Total	<u>19.502</u>	<u>9.177</u>
Circulante	6.738	8.077
Não circulante	12.764	1.100

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

8.2 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:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Natureza		
Prejuízo fiscal	182.338	181.592
Base negativa da contribuição social	66.429	65.868
Provisão para riscos processuais	17.100	21.378
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	17.424	16.772
Provisões não dedutíveis - Temporárias	5.814	7.546
Participação nos lucros e resultado (PLR)	3.533	6.165
Outros	4.535	4.947
Total do ativo fiscal diferido	<u>297.173</u>	<u>304.268</u>
Amortização curva de demanda	(46.440)	(42.402)
Amortização do direito de concessão	(3.849)	(4.065)
Reembolso de gratuidade	-	(1.660)
Total do passivo fiscal diferido	<u>(50.289)</u>	<u>(48.127)</u>
Total do ativo fiscal diferido, líquido	<u>246.884</u>	<u>256.141</u>

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

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Impostos, taxas e contribuições (continuação)

Anos	30/09/2024
2024	2.728
2025	24.193
2026	32.862
2027	35.733
2028 até 2031	201.657
Total das projeções de realização do ativo fiscal diferido	297.173

8.3 Tributos a recolher

	30/09/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL	-	418
PIS e COFINS	463	-
ISS	1.724	1.635
INSS sobre terceiros	658	616
IRRF e CSRF	503	426
Taxa AGETRANSP	369	388
Outros	65	-
Total - Tributos a recolher circulante	3.782	3.483

8.4 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:

Resultado por natureza	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	25.718	65.146	9.383	37.369
Alíquota combinada do imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes	(8.744)	(22.150)	(3.190)	(12.705)
Adições / exclusões permanentes	(513)	(350)	1.507	625
Total dos impostos no resultado	(9.257)	(22.500)	(1.683)	(12.080)
Imposto de renda e contribuição social correntes no resultado	-	(5.485)	-	(5.485)
Imposto de renda e contribuição social diferidos no resultado	(9.257)	(17.015)	(1.683)	(6.595)
Total dos impostos no resultado	(9.257)	(22.500)	(1.683)	(12.080)

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

9. Adiantamentos e despesa antecipada

9.1 Adiantamentos

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Fornecedores	10.264	4.181
Pessoal	13.621	7.346
Total adiantamentos	<u>23.885</u>	<u>11.527</u>

9.2 Despesa antecipada

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Seguros (i)	16.562	3.903
Garantias TI (ii)	4.797	6.469
Total despesa antecipada	<u>21.359</u>	<u>10.372</u>
Circulante	20.154	10.372
Não circulante	1.205	-

- (i) Refere-se basicamente às despesas antecipadas com seguros de responsabilidade civil e riscos operacionais que foram renovados em 2024.
- (ii) Refere-se a despesa antecipada com garantia licenças de sistemas.

10. Outras contas a receber

O montante de R\$ 11.289 refere-se a gastos incorridos para a realização de reparos em trens avariados devido a sinistros, cujos custos para restabelecer as condições operacionais dos trens danificados estão cobertos pelos seguros contratados pela Companhia. Os reembolsos serão realizados conforme condições estabelecidas nas apólices do seguro e após a finalização dos reparos.

11. Partes relacionadas

11.1 Contas a receber – Parte relacionada

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			30/09/2024	
Parte relacionada	Transação	Relação	Ativo	
			Circulante	Resultado
HMOBI	Reembolso	Controladora	6.767	-
Metrobarra	Gastos compartilhados	Grupo econômico	3.964	15.947
Total			<u>10.731</u>	<u>15.947</u>
			31/12/2023	
Parte relacionada	Transação	Relação	Ativo	
			Circulante	Resultado
HMOBI	Reembolso	Controladora	5.177	-
Metrobarra	Gastos compartilhados	Grupo econômico	1.720	19.451
Total			<u>6.897</u>	<u>19.451</u>

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio
Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias
referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

11. Parte relacionada (continuação)

11.2 Remuneração dos profissionais-chave da administração

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

Composição	30/09/2024	30/09/2023
Remuneração	2.556	4.791
Encargos	914	910
Outros benefícios	4.467	626
Total	7.937	6.327

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

12. Obrigações com empregados

Composição	30/09/2024	31/12/2023
Remuneração	14.965	19.293
Provisão de férias	18.334	18.078
Provisão de 13º salário	8.367	-
Encargos	5.633	6.683
Outros benefícios	1.355	1.184
Total	48.654	45.238

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 2024
(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
<i>Taxa de depreciação %</i>	<i>de 10 a 20</i>	<i>20</i>	<i>10</i>	<i>20</i>		
CUSTO						
Saldos em 31/12/2023	71.905	32.638	15.309	817	1.101	121.770
Adições	562	1.230	155	-	288	2.235
Baixas	(29)	(4)	(24)	(41)	-	(98)
Transferência*	18	1.358	-	-	(270)	1.106
Saldos em 30/09/2024	72.456	35.222	15.440	776	1.119	125.013
DEPRECIÇÃO						
Saldos em 31/12/2023	(57.530)	(26.215)	(11.725)	(676)	-	(96.146)
Adições	(3.175)	(2.162)	(796)	(66)	-	(6.199)
Baixas	29	4	24	41	-	98
Saldos em 30/09/2024	(60.676)	(28.373)	(12.497)	(701)	-	(102.247)
RESIDUAL						
Em 30/09/2024	11.780	6.849	2.943	75	1.119	22.766
Em 31/12/2023	14.375	6.423	3.584	141	1.101	25.624

*Transferência entre imobilizado e intangível.

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

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

14. Intangível e Infraestrutura em construção

Taxa de depreciação %	Investimento na concessão (NE14(a))	Direito de concessão (NE14(b))	Peças sobressalentes (NE14(c))	Software	Outros	Total do intangível	Infraestrutura em construção (NE14(c))	Total
	De 10 a 20	7 a 9		10	10		10	
CUSTO								
Saldos em 31/12/2023	2.045.799	1.668.210	48.206	43.548	14	3.805.777	47.492	3.853.269
Adições	26.855	-	43.109	6	-	69.970	35.185	105.155
Baixas	(855)	-	-	-	-	(855)	(1.393)	(2.248)
Transferência	24.526	66	(27.993)	129	-	(3.272)	2.166	(1.106)
Saldos em 30/09/2024	2.096.325	1.668.276	63.322	43.683	14	3.871.620	83.450	3.955.070
AMORTIZAÇÃO								
Saldos em 31/12/2023	(865.774)	(877.148)	-	(31.374)	-	(1.774.296)	-	(1.774.296)
Adições	(73.326)	(39.991)	-	(691)	-	(114.008)	-	(114.008)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30/09/2024	(939.100)	(917.139)	-	(32.065)	-	(1.888.304)	-	(1.888.304)
RESIDUAL								
Em 30/09/2024	1.157.225	751.137	63.322	11.618	14	1.983.316	83.450	2.066.766
Em 31/12/2023	1.180.025	791.062	48.206	12.174	14	2.031.481	47.492	2.078.973

	Investimento na concessão (NE14(a))	Direito de concessão (NE14(b))	Peças sobressalentes (NE14(c))	Software	Outros	Total do intangível	Infraestrutura em construção (NE14(c))	Total
CUSTO								
Saldos em 31/12/2022	1.973.544	1.668.116	29.200	39.280	14	3.710.154	28.219	3.738.373
Adições	81.274	94	54.924	59	-	136.351	21.386	157.737
Baixas	(686)	-	-	-	-	(686)	-	(686)
Transferência	(8.333)	-	(35.918)	4.209	-	(40.042)	(2.113)	(42.155)
Saldos em 31/12/2023	2.045.799	1.668.210	48.206	43.548	14	3.805.777	47.492	3.853.269
AMORTIZAÇÃO								
Saldos em 31/12/2022	(805.640)	(827.182)	-	(24.958)	-	(1.657.780)	-	(1.657.780)
Adições	(60.198)	(49.966)	-	(6.416)	-	(116.580)	-	(116.580)
Baixas	64	-	-	-	-	64	-	64
Saldos em 31/12/2023	(865.774)	(877.148)	-	(31.374)	-	(1.774.296)	-	(1.774.296)
RESIDUAL								
Em 31/12/2023	1.180.025	791.062	48.206	12.174	14	2.031.481	47.492	2.078.973
Em 31/12/2022	1.170.538	838.338	29.200	14.284	14	2.052.374	28.219	2.080.593

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

14. Intangível e Infraestrutura (continuação)

*Do total de R\$ 1.106, o valor de R\$ 27.993 destacado como transferência de peças sobressalentes corresponde a consumo desses ativos durante o período entre os itens de ativo intangível, para os demais itens refere-se a transferência entre imobilizado e intangível.

Método de amortização e prazos

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

14.1 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 expansão, adequação tecnológica, aumento na vida útil dos ativos 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.

14.2 Direito de concessão

Direito de concessão referente à Outorga principal e Outorga suplementar (primeiro período de concessão até 27 de janeiro de 2018) conforme os termos da alínea “b”, Parágrafo 1º da Cláusula 9ª do Sexto Termo Aditivo, através do qual a companhia e o Poder Concedente acordaram, dentre outras medidas, prorrogar, sob condição resolutiva, o prazo do contrato, passando a Concessão a vigorar até 27 de janeiro de 2038. A prorrogação da Concessão se deu em contrapartida a investimentos realizados pela Concessionária, conforme os termos do Parágrafo 3º da Cláusula 9ª do referido Aditivo. Conforme esses investimentos são realizados pela Companhia, são reconhecidos no Ativo intangível (Renovação / extensão do Direito de concessão).

14.3 Infraestrutura em construção

Os ativos em fase de construção são classificados como infraestrutura em construção. Tendo como principais projetos no período: Substituição de lastro do trecho L2, substituição sistema de detecção de alarme de incêndio estações 1 e 2, revitalização sistema mecânico dos trens, inspeção e reconstrução de muros, retrofit de painéis, adequação sistema tetra L 1 e 2, sonorização de frota.

14.4 Redução do valor recuperável de ativos

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

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

As principais premissas utilizadas, em 2023, para descontar as projeções de fluxo de caixa e determinar o valor em uso da UGC foram: WACC médio nominal antes do IR e CSLL de 10,5% a.a.; taxa média de inflação (IPCA) de 4,0%.

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

14. Intangível e Infraestrutura (continuação)

A Administração efetuou análise anual do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos e não identificou possível desvalorização de seus ativos no exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Para 30 de setembro de 2024 não houve indicativo para que a análise de desempenho operacional e financeiro de seus ativos fosse realizada.

15. Fornecedores

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Fornecedores nacionais	93.962	100.068
Fornecedores internacionais	7.045	4.787
Total fornecedores	<u>101.007</u>	<u>104.855</u>

16. Debêntures e empréstimos

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o saldo de debêntures estava composto da seguinte forma:

Objeto	Indexador	Juros anuais	Vencimento	30/09/2024			31/12/2023
				Circulante	Não circulante	Total	Total
Empréstimo Daycoval	-	1,50% a.m	29/01/2024	-	-	-	10.949
9ª Debênture	IPCA	7,09% a.a	15/12/2031	159.788	1.423.943	1.583.731	1.564.950
				<u>159.788</u>	<u>1.423.943</u>	<u>1.583.731</u>	<u>1.575.899</u>
Custo de captação				(9.158)	(56.882)	(66.040)	(72.916)
Total				<u>150.630</u>	<u>1.367.061</u>	<u>1.517.691</u>	<u>1.502.983</u>

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).

abaixo a movimentação das debêntures e empréstimos:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo no início do período/exercício	1.502.983	1.498.022
Captação empréstimo	-	10.773
Juros	82.541	120.997
Variação monetária	52.320	68.354
Pagamento principal *	(60.034)	(119.634)
Pagamento juros *	(55.021)	(59.718)
Pagamento variação monetária*	(11.973)	(24.969)
Custo de captação	6.875	9.158
Saldo no fim do período/exercício	<u>1.517.691</u>	<u>1.502.983</u>
Circulante	150.630	125.409
Não circulante	1.367.061	1.377.574

* Os pagamentos de principal, juros e variação monetária estão sendo classificados na DFC nas atividades de financiamento.

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

16. Debêntures e empréstimos (continuação)

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

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
2024	86.655	134.593
2025	136.411	141.561
2026	186.732	176.746
2027	207.845	197.859
2028 em diante	966.088	925.140
	<u>1.583.731</u>	<u>1.575.899</u>
Custo de captação	<u>(66.040)</u>	<u>(72.916)</u>
	<u>1.517.691</u>	<u>1.502.983</u>

Debêntures

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

E em 01 de junho de 2022 foi deliberado em Assembleia Geral de Debenturistas (AGD) a anuência para substituição dos recursos da conta centralizadora para a conta reserva por fiança bancária junto a instituição financeira de primeira linha rating “AAA”.

A partir de 16 de dezembro de 2023 a conta reserva da 9ª emissão foi composta por recursos financeiros da Companhia. A conta pagamento é preenchida na medida de 1/6 (um sexto) ao mês da próxima PMT, vide nota explicativa 5.

Hipóteses de vencimento antecipado

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

Os principais critérios são: (i) redução do capital social ou recompra de ações; (ii) realização de qualquer pagamento ou remuneração aos seus acionistas até 31 de dezembro de 2024, exceto se houver o preenchimento da conta reserva com recursos próprios. Após essa data é permitido o pagamento ou remuneração aos seus Acionistas se o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (“ICSD”) for maior ou igual a 1,30. 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 para a hipótese de vencimento antecipado; e (iii) a Emissora deixar de ter suas demonstrações financeiras auditadas por auditor independente registrado na CVM.

Em 31 de dezembro de 2023, o índice “ICSD” previsto na escritura das debêntures da 9ª emissão (MTRJ19) foi calculado em 1,28. Em 30 de setembro de 2024, a Companhia está em dia com suas obrigações.

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

16. Debêntures e empréstimos (continuação)

Avaliação de *Rating*

Em 13 de março de 2024, última avaliação realizada, a S&P Global Ratings reafirmou o rating 'brAA+' para a 9ª emissão (MTRJ19) devido a perspectiva estável, o que reflete a posição de liquidez saudável da Companhia. Em 30 de setembro de 2024, data dessas informações trimestrais, a Companhia cumpriu com todas as cláusulas financeiras.

Empréstimo

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

17. Concessão de serviço público

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Não circulante		
Direito de concessão (até janeiro de 2038)	14.833	18.631
	<u>14.833</u>	<u>18.631</u>

O montante de R\$ 14.833. (R\$ 18.631 em 31 de dezembro de 2023) refere-se à assunção pela Companhia da obrigação de pagamento das condenações judiciais devidas pela Companhia do Metropolitano do Rio de Janeiro e Companhia de Transportes sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - RIOTRILHOS, em processos com data anterior à tomada de posse da prestação do serviço público de passageiros das Linhas 1 e 2, ocorrida em 05 de abril de 1998, em contrapartida ao preço da outorga suplementar devida pela entrada em operação das estações Siqueira Campos, Cantagalo e General Osorio, previsto no §2º da Clausula Nona e §§ 13º e 14º da Clausula Vigésima Segunda do Sexto Termo Aditivo ao Contrato de Concessão.

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

Movimentação da concessão:

	<u>31/12/2023</u>	<u>Atualização monetária</u>	<u>Provisão</u>	<u>Reversão</u>	<u>30/09/2024</u>
Outorga (a)	18.631	(1.108)	430	(3.120)	14.833
Não circulante	<u>18.631</u>	<u>(1.108)</u>	<u>430</u>	<u>(3.120)</u>	<u>14.833</u>

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

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

Durante o trimestre findo em 30 de setembro de 2024, a companhia realizou o pagamento de processos classificados como prováveis em R\$ 1.483 (R\$ 0 no exercício findo em 31 de dezembro de 2023).

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

18. Receita diferida

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Receita diferida – 9º Termo aditivo ^(a)	-	16.373
Receita diferida – Receita não tarifária ^(b)	<u>1.208</u>	<u>1.359</u>
Total	<u>1.208</u>	<u>17.732</u>
Circulante	-	16.373
Não circulante	1.208	1.359

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

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

19. Adiantamentos de clientes

Composição:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Serviço a prestar – Giro (a)	3.802	5.135
Receitas antecipadas (b)	1.137	698
Serviço a prestar (c)	-	293
Adiantamento de clientes	<u>33</u>	<u>1</u>
Total	<u>4.972</u>	<u>6.127</u>

a) Vendas de bilhetes unitários.

b) Receitas acessórias antecipadas.

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

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.

20.1 Provisão para contingências reconhecida

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

Natureza do risco:	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Trabalhistas (b)	40.490	39.319
Tributários (a)	-	13.153
Regulatório	5.342	3.426
Cíveis	4.326	3.702
Outros	<u>140</u>	<u>236</u>
Total	<u>50.298</u>	<u>59.836</u>

Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio
Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias
referentes ao período findo em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Provisões para riscos processuais (continuação)

- (a) A companhia pleiteava, através de processo judicial, a retirada da cobrança da TUST e da TUSD da base de cálculo do ICMS incidente na distribuição e transmissão de energia elétrica. Em março de 2024, após a definição do tema repetitivo, o colegiado do STJ decidiu modular os efeitos da decisão, estabelecendo como marco o julgamento, pela 1ª Turma do STJ, do REsp 1.163.020, isto é, 27/03/2017, tendo em vista que, até aquele momento, a orientação das turmas de direito público do STJ era favorável aos contribuintes. Assim, estão mantidos os efeitos de decisões liminares que tenham beneficiado os consumidores de energia, como era o caso do MetrôRio, para que, independentemente de depósito judicial, eles recolham o ICMS sem a inclusão da TUSD e da TUST na base de cálculo. Mesmo nesses casos, esses contribuintes deverão passar a incluir as tarifas na base de cálculo do ICMS a partir da data da publicação do acórdão do Tema Repetitivo 986.

Após decisão acima, o valor da provisão de contingência, que era referente aquele não recolhido nos últimos 5 anos, foi revertida e, a partir da publicação do acórdão ocorrida no dia 29/05/2024, os valores da cobrança da TUST e da TUSD voltaram a compor a base de cálculo do ICMS a partir do dia 03/06/2024.

- (b) Em sua maioria, trata-se de a ação plurima (processo 0001028-44.2011.5.01.0008) 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\$ 31.030(30.126 em 31 de dezembro de 2023). Além disso, em despacho proferido em setembro de 2023, foi determinada que a abrangência dos substituídos deverá contemplar apenas os empregados admitidos até 15 de agosto de 2011, observando-se a prescrição quinquenal (15 de agosto de 2006), bem como a bienal (15 de agosto de 2009) em relação aos empregados desligados da empresa mais de dois anos antes do ajuizamento da ação.

Movimentação das provisões:

Natureza do risco	31/12/2023	Constituição	Reversões	Atualização monetária	30/09/2024
Trabalhistas(b)	39.319	1.823	(3.105)	2.452	40.489
Tributários (a)	13.153	-	(13.153)	-	-
Regulatório	3.426	1.931	(585)	571	5.343
Cíveis	3.702	258	(424)	790	4.326
Outros	236	-	(20)	(76)	140
Total	59.836	4.012	(17.287)	3.737	50.298

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

Durante o trimestre findo em 30 de setembro de 2024, a companhia realizou o pagamento de processos classificados como prováveis em R\$ 1.239 (R\$ 1.550 no exercício findo em 31 de dezembro de 2023).

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Provisões para riscos processuais (continuação)

20.1 Composição dos riscos possíveis não provisionados

Natureza do risco:	30/09/2024	31/12/2023
Trabalhista (a)	86.047	92.480
Regulatórios (b)	45.382	41.286
Cíveis (c)	10.288	38.696
Tributários (d)	10.647	10.697
Ambiental	7.913	7.259
Total	160.277	190.418

20.1(a) Riscos trabalhistas

Em 30 de setembro de 2024, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 86.047 sendo R\$ 61.025 relacionado à processos sucessórios do Contrato de Concessão, a serem ressarcidos pelo Estado através de reequilíbrio contratual ou pagamento (R\$ 92.480 em 31 de dezembro de 2023, sendo R\$ 61.797 processos sucessórios).

20.1(b) Riscos regulatórios

Em 30 de setembro de 2024, as multas regulatórias possíveis em esfera judicial foram estimadas em R\$ 45.382 (R\$ 41.286 em 31 de dezembro de 2023).

Trata-se de ação anulatória, com pedido de tutela de urgência, visando à desconstituição de multa administrativa aplicada pela AGETRANSP, por suposto descumprimento de obrigações constantes no 6º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão do Serviço Público de Transportes Metroviários da Cidade do Rio de Janeiro (Ação Judicial nº 0041042-26.2020.8.19.0001). O prognóstico de perda deste caso é classificado como possível, no montante de R\$ 36.070.

20.1(c) Riscos cíveis

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

Em 30 de setembro de 2024, as perdas cíveis possíveis estavam estimadas em R\$ 10.288 (R\$ 38.696 em 31 de dezembro de 2023).

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

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Provisões para riscos processuais (continuação)

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.

20.1(d) Riscos tributários

Em 30 de setembro de 2024, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 10.647 (R\$ 10.697 em 31 de dezembro de 2023).

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

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Natureza do risco		
Depósitos judiciais - embargos de terceiros (i)	8.840	11.962
Depósitos recursais	972	664
Total	9.812	12.626

Depósitos judiciais	31/12/2023	Bloqueio judicial	Constituição	Baixa	Atualização	Transferência	30/09/2024
Embargos de terceiros(i)	11.962	-	6	(3.391)	262	-	8.839
Recursais(ii)	664	1.287	255	(1.362)	129	-	973
Total	12.626	1.287	261	(4.753)	391	-	9.812

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

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

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

Em 30 de setembro de 2024, o montante penhorado da renda da Companhia e já depositado judicialmente é de R\$ 9.812 (R\$ 12.626 em 31 de dezembro de 2023).

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

21. Patrimônio Líquido

21.1 Capital social

Em 30 de setembro de 2024, o capital social é de R\$ 1.458.916, dividido em 1.613.694.012 ações ordinárias, todas sob a forma nominativa e sem valor nominal.

21.2 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. Juros pagos a título de remuneração do capital próprio são imputados ao valor destes dividendos.

22. Receita operacional líquida

Receitas por natureza	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Receita tarifária	682.162	687.989	232.101	232.112
Receitas acessórias	51.073	50.335	15.631	17.880
Impostos, deduções e cancelamentos	(22.098)	(21.662)	(7.386)	(7.471)
	711.137	716.662	240.346	242.521

Receita com passagens

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

Receitas acessórias

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

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Custos e despesas por natureza

Resultado por natureza	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Pessoal	(211.434)	(202.769)	(70.772)	(67.755)
Depreciação e Amortização (i)	(118.241)	(92.278)	(41.706)	(31.912)
Energia elétrica	(114.439)	(112.606)	(35.938)	(40.175)
Conservação e Manutenção	(95.454)	(84.599)	(30.723)	(28.627)
Provisão para riscos processuais e obrigações decorrente da concessão	7.895	(6.925)	(4.697)	(1.205)
Provisão/reversão de PECLD	(1.916)	(1.718)	(1.214)	(1.165)
Seguros e garantias	(14.449)	(15.559)	(4.713)	(5.648)
Despesas gerais	(10.041)	(10.443)	(3.496)	(3.113)
Suporte e manutenção de informática	(12.673)	(12.426)	(4.480)	(4.026)
Serviço FETRANSPOR	(7.660)	(6.831)	(2.747)	(2.461)
Terceirização de Frota	(5.365)	(5.807)	(1.032)	(2.055)
Serviços de terceiros PJ	(6.424)	(6.182)	(2.165)	(1.739)
Água e esgoto	(5.646)	(4.592)	(1.925)	(1.611)
Serviços compartilhados	15.947	14.521	5.619	5.102
Segurança viária / patrimonial	(3.557)	(3.505)	(1.068)	(1.250)
Auditoria, assessoria e consultoria	(2.579)	(3.580)	(639)	(739)
Comunicação, marketing e publicidade	(3.150)	(2.480)	(1.229)	(1.648)
Perdas com cartão de crédito	(2.223)	(1.434)	(578)	(411)
Assessoria Jurídica	(2.824)	(2.584)	(1.485)	(678)
Aluguéis	(1.183)	(765)	(466)	(252)
Associações de classes	(841)	(822)	(147)	(143)
Despesas legais e judiciais	(147)	(310)	(129)	(256)
	(596.404)	(563.694)	(205.730)	(191.767)
Custo de serviços prestados	(500.259)	(462.935)	(162.794)	(157.793)
Despesas gerais e administrativas	(96.145)	(100.759)	(42.936)	(33.974)
	(596.404)	(563.694)	(205.730)	(191.767)

(i) A Companhia durante o período findo em 30 de setembro de 2024 apurou créditos tributários de PIS e COFINS sobre depreciação e amortização, no montante de R\$ 1.966 (R\$ 1.463 em 30 de setembro de 2023).

24. Outras receitas (despesas) operacionais

Outras receitas (despesas) operacionais	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Receita de venda de energia (a)	13.884	17.768	4.147	8.327
Outras receitas despesas operacionais	4.926	2.155	1.379	1.300
	18.810	19.923	5.526	9.627

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

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

25. Resultado financeiro

	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Receitas financeiras				
Juros sobre aplicações financeiras	40.417	50.321	12.989	19.649
Variação monetária ativa	1.103	2.213	312	645
Variações cambiais ativas	272	527	(6)	75
Juros ativos	49	58	16	20
Outros	232	13	46	(56)
Total receitas financeiras	42.073	53.132	13.357	20.333
Despesas financeiras				
Juros e variação monetária s/ sobre debêntures (a)	(134.861)	(146.163)	(37.692)	(38.513)
Custo de captação	(6.875)	(6.849)	(2.308)	(2.308)
Variação monetária passiva	(2.901)	(4.250)	(2.036)	(857)
Comissões e despesas bancárias	(2.252)	(3.122)	(771)	(1.743)
Variações cambiais passivas	(1.041)	(461)	(671)	79
Outras	(1.968)	(32)	(637)	(4)
Total despesas financeiras	(149.898)	(160.877)	(44.115)	(43.346)
Total resultado financeiro, líquido	(107.825)	(107.745)	(30.758)	(23.013)

(a) Os juros/variação monetária pagos estão sendo classificados na DFC nas atividades de financiamento.

Conciliação DFC - Variações monetárias e encargos

Notas Explicativa		30/09/2024	30/09/2023	
16	Debêntures e empréstimo	Juros	82.541	92.133
16	Debêntures e empréstimo	Variação monetária	52.320	54.030
17	Concessão de serviço público	Variação monetária	(1.108)	581
20	Provisões para riscos processuais	Variação monetária	3.737	2.353
20(c)	Depósitos judiciais e recursais	Atualização monetária	(391)	(111)
		137.099	148.986	

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 2024 e 2023.

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

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

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

26. Resultado por ação (continuação)

	<u>01/01/2024 a 30/09/2024</u>	<u>01/01/2023 a 30/09/2023</u>	<u>01/07/2024 a 30/09/2024</u>	<u>01/07/2023 a 30/09/2023</u>
	<u>Ordinárias</u>	<u>Ordinárias</u>	<u>Ordinárias</u>	<u>Ordinárias</u>
Numerador básico				
Lucro atribuível aos acionistas ordinários	16.461	42.646	7.701	25.289
Denominador básico				
Média ponderada das ações no período	<u>1.613.694</u>	<u>1.613.694</u>	<u>1.613.694</u>	<u>1.613.694</u>
Lucro básico e diluído por ação no período (R\$)	<u>0,0102</u>	<u>0,0264</u>	<u>0,0048</u>	<u>0,0157</u>

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

27. Seguros

A Companhia mantém coberturas de seguros sobre seus ativos próprios, bens reversíveis e de responsabilidade civil. Em 30 de setembro de 2024, os principais seguros contratados são:

Modalidade	Limite Máximo de Indenização	Vigência		Seguradora
		Início	Vencimento	
DIRECTORS & OFFICERS	40.000.000	08/11/2023	08/11/2024	BERKLEY
RISCOS OPERACIONAIS	280.000.000	01/02/2024	01/08/2025	TOKIO
RESPONSABILIDADE CIVIL GERAL	60.000.000	01/02/2024	01/08/2025	SWISS RE
AUTOMÓVEIS	TABELA FIPE 100%	24/08/2024	24/08/2025	PORTO SEGURO
TRANSPORTE NACIONAL	5.000.000	28/02/2024	28/02/2025	TOKIO
TRANSPORTE INTERNACIONAL	USD 4.000.000	28/02/2024	28/02/2025	TOKIO
RISCO CIBERNÉTICO	25.000.000	03/04/2024	03/04/2025	AIG
GARANTIA FINANCEIRA	630.360	02/08/2022	02/08/2025	POTTENCIAL
GARANTIA FINANCEIRA	590.000	02/05/2023	02/05/2028	POTTENCIAL
GARANTIA JUDICIAL	58.481.324	02/04/2023	03/04/2025	FATOR
GARANTIA JUDICIAL	10.633.347	10/06/2024	10/06/2027	POTTENCIAL
GARANTIA JUDICIAL	5.211.901	18/08/2024	18/08/2027	POTTENCIAL
GARANTIA JUDICIAL	3.593.720	09/05/2024	09/05/2027	POTTENCIAL
GARANTIA JUDICIAL	2.477.447	29/02/2024	01/03/2027	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

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

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos financeiros

29.1 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 2024 e 31 de dezembro 2023. Esses valores estão representados substancialmente por disponibilidades e valores equivalentes, contas a receber, debêntures e obrigações com o Poder Concedente.

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
	<u>Custo</u>	<u>Custo</u>
	<u>amortizado</u>	<u>amortizado</u>
Instrumentos financeiros		
Ativos		
Caixa e equivalentes de caixa	221.941	251.923
Aplicações financeiras	296.962	300.666
Contas a receber	93.493	89.879
Partes relacionadas	10.731	6.897
Total do ativo	<u>623.127</u>	<u>649.365</u>
Passivos		
Fornecedores	101.007	104.855
Empréstimo e Debêntures	1.517.689	1.502.983
Concessão de serviço público	14.833	18.631
Obrigações com empregados e profissionais-chave da administração	48.654	45.238
Total do passivo	<u>1.682.183</u>	<u>1.671.707</u>

29.2 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:

29.3 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.

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos Financeiros (continuação)

29.4 Exposição a riscos de taxas de juros

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

29.5 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.

29.6 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.

29.7 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.

Referência para ativos e passivos financeiros	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
DI Ativo (% ao ano)	10,15%	7,61%	5,08%
TR Passivo (% ao ano)	1,62%	2,03%	2,43%
IPCA Passivo (% ao ano)	4,04%	5,05%	6,06%

As taxas consideradas foram:

Fonte: IBGE e B3 em 30 de setembro de 2024.

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos Financeiros (continuação)

Operação	Risco/ indexador	Resultado			
		Base	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Ativos financeiros					
Equivalente de caixa					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	213.389	21.659	16.244	10.829
Aplicações financeiras circulante					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	177.471	18.013	13.510	9.007
Aplicações financeiras não circulante					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	119.491	12.128	9.096	6.064
Total		510.351	51.800	38.850	25.900
Passivos financeiros					
Debêntures					
9ª Emissão	IPCA	1.583.731	63.983	79.978	95.974
Total		1.583.731	63.983	79.978	95.974

29.8 Gestão do capital

O objetivo principal da administração de capital da Companhia é assegurar que esta 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.

	30/09/2024	31/12/2023
Debêntures e empréstimo (i)	1.583.731	1.575.899
Caixa e equivalentes de caixa (ii)	(221.941)	(251.923)
Aplicações financeiras (ii)	(296.962)	(300.666)
Dívida líquida	1.064.828	1.023.310
Patrimônio líquido	1.390.101	1.373.640
Patrimônio líquido e dívida líquida	2.454.929	2.396.950
Índice de alavancagem financeira - %	0,43	0,43

(i) Desconsiderado o custo de captação.

(ii) A Companhia está sujeita à risco quanto a aplicação de recursos em instituições financeiras de mercado. A avaliação das instituições financeiras é realizada com base na análise do rating, conforme agências classificadoras de risco. O quadro a seguir demonstra os ratings de longo prazo em escala nacional publicados pelas agências Fitch, Moody's e Standard & Poor's, para as instituições financeiras com as quais a Companhia mantinha operações em aberto em 30 de setembro 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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos Financeiros (continuação)

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

29.9 Risco de liquidez

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

30/09/2024	Até 1 ano	1 a 5 anos	> 5 anos	Total
Debêntures e empréstimo	234.336	1.239.109	566.812	2.040.257
Fornecedores	101.007	-	-	101.007

30. Eventos Subsequentes

(i) Celebração do Termo de Ajustamento de Conduta (TAC)

Conforme fato relevante publicado no portal de relações de investidores da companhia Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A (MetrôRio) celebrou no dia 2 de outubro de 2024, o Termo de Ajustamento de Conduta, com Ministério Público, Estado do Rio de Janeiro, Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro, Concessionária Rio Barra S.A, Novonor S.A, Novonor Participações e Investimentos S.A, OEC S.A.- Em Recuperação Judicial, Carioca Christiani-Nielsen Engenharia S.A, ZI Participações S.A, Consórcio Construtor Rio Barra, Consórcio Sul Linha 4, tendo por objeto a retomada e conclusão das obras da Estação Gávea da Linha 4 da concessão metroviária do Estado do Rio de Janeiro, bem como o saneamento de relações contratuais pertinentes ao serviço público metroviário do Estado do Rio de Janeiro ("TAC").

Nos termos do TAC, dentre outros arranjos, ficaram acordados os termos e condições para (a) a transferência da concessão da Linha 4 do Sistema Metroviário do Estado do Rio de Janeiro da CRB para o MetrôRio; (b) a celebração do aditivo ao contrato de concessão das linhas 1 e 2 do Sistema Metroviário do Estado do Rio de Janeiro, para refletir a transferência da linha 4 ao MetrôRio, bem como a prorrogação do prazo (10 anos) para o novo contrato de concessão unificado até o ano de 2048; (c) a celebração do contrato de construção que tem como objeto a contratação das obras da Estação Gávea; (d) pagamento ao MetrôRio da indenização referente à redução de tarifa em R\$0,30 (trinta centavos), conforme previsão na Cláusula 4ª do 9º Termo Aditivo do Contrato das Linhas 1 e 2, no valor de R\$50.000.000,00 (cinquenta milhões de reais), a ser pago em até 30 dias da assinatura do presente TAC, e pagamento ao MetrôRio da parcela até o *break-even*, referente ao período de janeiro de 2021 a dezembro de 2021 no valor de R\$256.580.033,97 (duzentos e cinquenta e seis milhões, quinhentos e oitenta mil reais), a ser atualizado até a data de assinatura do TAC, em dezesseis (16)

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 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

30. Eventos subsequentes (continuação)

parcelas iguais mensais e sucessivas, até 30/03/2026, sendo a primeira realizada 60 dias após a assinatura do TAC.

Nesse contexto, o MetrôRio assumiu o compromisso de prestar o serviço público na Linha 4, bem como contratar OEC e Carioca, ou consórcio de empresas do mesmo grupo empresarial por elas composto, como suas subcontratadas para a execução das obras de finalização da Estação Gávea. Para tanto, o MetrôRio irá aportar os recursos financeiros no valor de R\$ 600.000.000,00 para o custeio das obras da Estação Gávea, o Estado do Rio de Janeiro, por sua vez, se comprometeu a aportar recursos financeiros no montante de R\$ 97.903.850,49 bem como os recursos financeiros referentes ao valor integral da atualização monetária dos Aportes pelo Índice Nacional de Custo da Construção – INCC, da data-base agosto/2023 até a assinatura do TAC.

Adicionalmente, cumpre ressaltar ainda que, nos termos do TAC, ficou acordado que o MetrôRio não assumirá responsabilidade pela qualidade, solidez, segurança e funcionalidade, nem por vícios ou defeitos de qualquer parcela já realizada da obra da Estação Gávea e tampouco por quaisquer atos e omissões relacionados à construção e às obras da Linha 4 anteriores à assunção da concessão da Linha 4, incluindo custos, despesas ou desembolsos exigidos ou feitos em decorrência das obras e multas, penalidades, restituições e indenizações correlatas de qualquer natureza.

Ainda se destaca o fato de que a partir da homologação do Termo de Ajustamento de conduta, o qual em suas cláusulas 5.5 e 5.6 firmou acordo de não persecução civil, ocorreu a confirmação do compromisso do MPERJ de requerer o pedido de exclusão do MetrôRio do polo passivo de Ação Civil Pública por ato de improbidade administrativa, citada anteriormente em nota explicativa 20.1 (c).

A Companhia ressalta, por fim, que manterá o mercado em geral informado acerca de eventuais desdobramentos relevantes relacionados ao assunto aqui tratado.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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

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 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional 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 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, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Outros assuntos - Valores correspondentes

Os valores correspondentes relativos ao balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 foram anteriormente auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 26 de março de 2024 sem modificação. As demonstrações do resultado e do resultado abrangente do período de três e nove meses e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses do trimestre findo em 30 de setembro de 2023 foram anteriormente revisados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 13 de novembro de 2023, sem modificação.

Os valores correspondentes relativos às Demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, foram submetidos aos mesmos procedimentos de revisão por aqueles auditores independentes e, com base em sua revisão, aqueles auditores emitiram relatório reportando que não tiveram conhecimento de nenhum fato que os levasse a acreditar que a DVA não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP-014428/O-6 F-RJ

Marcelo Luiz Ferreira
Contador CRC RJ-087095/O-7

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 2024.

A DIRETORIA

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

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 07 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as opiniões expressas no Relatório dos auditores independentes sobre a revisão das Informações trimestrais da KPMG Auditores Independentes, emitido em 13 de novembro de 2024, referente às Informações trimestrais da Companhia do período findo em 30 de setembro de 2024.

A DIRETORIA