

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	8
--------------------------------	---

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

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

Notas Explicativas	38
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	74
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	75
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	76
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/06/2023
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 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	3.065.234	3.034.690
1.01	Ativo Circulante	667.912	609.450
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	319.749	204.245
1.01.02	Aplicações Financeiras	151.066	167.924
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	151.066	167.924
1.01.02.01.03	Aplicação Financeira a Valor justo	151.066	167.924
1.01.03	Contas a Receber	67.770	127.091
1.01.03.01	Clientes	67.770	127.091
1.01.04	Estoques	86.348	72.225
1.01.06	Tributos a Recuperar	7.895	4.514
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	7.895	4.514
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	35.084	33.451
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	35.084	33.451
1.01.08.01.01	Adiantamentos	30.013	31.032
1.01.08.01.02	Partes relacionadas	5.071	2.384
1.01.08.01.03	Outros Ativos	0	35
1.02	Ativo Não Circulante	2.397.322	2.425.240
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	297.183	311.628
1.02.01.04	Contas a Receber	14.199	13.086
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	14.199	13.086
1.02.01.07	Tributos Diferidos	267.320	277.731
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	266.220	276.639
1.02.01.07.02	Tributos a recuperar	1.100	1.092
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	15.664	20.811
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	15.664	20.811
1.02.03	Imobilizado	29.329	33.019
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	29.329	33.019
1.02.04	Intangível	2.070.810	2.080.593
1.02.04.01	Intangíveis	2.070.810	2.080.593
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	2.042.102	2.052.374
1.02.04.01.02	Infraestrutura em construção	28.708	28.219

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	3.065.234	3.034.690
2.01	Passivo Circulante	228.111	399.937
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	35.287	36.051
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	35.287	36.051
2.01.02	Fornecedores	84.682	86.016
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	84.682	86.016
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	46.748	204.747
2.01.04.02	Debêntures	46.748	204.747
2.01.05	Outras Obrigações	61.394	73.123
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	50
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	50
2.01.05.02	Outros	61.394	73.073
2.01.05.02.04	Impostos taxas e contribuições a pagar	3.548	4.317
2.01.05.02.08	Serviços a prestar	7.309	9.638
2.01.05.02.09	Outras obrigações	1.599	1.423
2.01.05.02.12	Receita Diferida	48.938	57.695
2.02	Passivo Não Circulante	1.506.949	1.321.936
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.412.436	1.212.725
2.02.01.02	Debêntures	1.412.436	1.212.725
2.02.02	Outras Obrigações	17.548	16.297
2.02.02.02	Outros	17.548	16.297
2.02.02.02.03	Concessões de serviços públicos	17.361	16.110
2.02.02.02.04	Impostos, taxas e contribuições	187	187
2.02.04	Provisões	76.965	92.914
2.02.04.02	Outras Provisões	76.965	92.914
2.02.04.02.04	Provisão para obrigações legais vinculadas a processos judiciais	72.213	71.534
2.02.04.02.06	Outros Passivos	3.291	3.234
2.02.04.02.07	Receita diferida	1.461	18.146
2.03	Patrimônio Líquido	1.330.174	1.312.817
2.03.01	Capital Social Realizado	1.458.916	1.458.916
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-128.742	-146.099

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	243.916	474.141	194.684	350.295
3.01.01	Receita de Serviços	243.916	474.141	194.684	350.295
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-155.849	-305.142	-131.817	-255.586
3.02.01	Custos dos serviços	-155.849	-305.142	-131.817	-255.586
3.03	Resultado Bruto	88.067	168.999	62.867	94.709
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-30.904	-56.490	244.301	216.584
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-36.710	-66.786	-43.463	-71.268
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	5.806	10.296	287.764	287.852
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	57.163	112.509	307.168	311.293
3.06	Resultado Financeiro	-32.296	-84.732	-24.714	-87.393
3.06.01	Receitas Financeiras	17.712	32.799	49.067	51.475
3.06.02	Despesas Financeiras	-50.008	-117.531	-73.781	-138.868
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	24.867	27.777	282.454	223.900
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-9.215	-10.420	15.317	35.244
3.08.02	Diferido	-9.215	-10.420	15.317	35.244
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	15.652	17.357	297.771	259.144
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	15.652	17.357	297.771	259.144
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,0097	0,0108	0,185	0,161
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,0097	0,0108	0,185	0,161

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	15.652	17.357	297.771	259.144
4.03	Resultado Abrangente do Período	15.652	17.357	297.771	259.144

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	229.252	238.416
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	214.320	400.310
6.01.01.01	Lucro antes dos impostos	27.777	223.900
6.01.01.02	Depreciação e amortização	61.293	48.069
6.01.01.03	Baixa de imobilizado	16.849	12.771
6.01.01.04	Variações monetárias, cambiais e encargos - líquidas	109.757	109.766
6.01.01.05	(Reversão de) Perdas estimadas créditos de liquidação duvidosa	-552	-1.155
6.01.01.07	Provisão para riscos procesuais	-804	6.959
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	14.932	-161.894
6.01.02.01	Contas a receber clientes	58.760	-174.230
6.01.02.02	Depósitos judiciais	6.296	1.272
6.01.02.03	Estoques	-14.123	-127
6.01.02.04	Outros créditos	1.054	3.653
6.01.02.05	Fornecedores	-1.334	3.453
6.01.02.06	Obrigações com empregados e administradores	-764	-1.887
6.01.02.08	Outras obrigações e contas a pagar	-291	-928
6.01.02.10	Parte relacionadas	-2.737	-1.184
6.01.02.12	Adiantamento de Clientes	-2.329	5.729
6.01.02.13	Imposto a recuperar	-3.389	2.395
6.01.02.14	Receita diferida	-25.442	-202
6.01.02.17	Impostos a recolher	-769	162
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-47.810	-128.855
6.02.01	Aquisição de intangível	-63.612	-54.931
6.02.02	Aquisição de imobilizado	-1.056	-1.754
6.02.03	Aplicações financeiras	16.858	-72.170
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-65.938	-5.255
6.03.08	Custo de captação	4.542	-5.255
6.03.09	Aplicação financeira vinculada	-70.480	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	115.504	104.306
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	204.245	47.004
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	319.749	151.310

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.458.916	0	0	-146.099	0	1.312.817
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.458.916	0	0	-146.099	0	1.312.817
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	17.357	0	17.357
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	17.357	0	17.357
5.07	Saldos Finais	1.458.916	0	0	-128.742	0	1.330.174

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.458.916	0	0	-446.716	0	1.012.200
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.458.916	0	0	-446.716	0	1.012.200
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	259.144	0	259.144
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	259.144	0	259.144
5.07	Saldos Finais	1.458.916	0	0	-187.572	0	1.271.344

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
7.01	Receitas	499.203	648.311
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	488.332	361.614
7.01.02	Outras Receitas	11.423	287.852
7.01.02.01	Outras Receitas	11.423	287.852
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-552	-1.155
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-172.661	-165.677
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-237	-71
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-171.400	-164.402
7.02.04	Outros	-1.024	-1.204
7.02.04.02	Outros	-1.024	-1.204
7.03	Valor Adicionado Bruto	326.542	482.634
7.04	Retenções	-61.293	-48.069
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-61.293	-48.069
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	265.249	434.565
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	32.799	49.833
7.06.02	Receitas Financeiras	32.799	49.833
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	298.048	484.398
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	298.048	484.398
7.08.01	Pessoal	120.029	97.250
7.08.01.01	Remuneração Direta	80.655	65.375
7.08.01.02	Benefícios	32.555	26.307
7.08.01.03	F.G.T.S.	5.867	4.924
7.08.01.04	Outros	952	644
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	41.166	-10.471
7.08.02.01	Federais	29.963	-18.824
7.08.02.02	Estaduais	2.247	1.626
7.08.02.03	Municipais	8.956	6.727
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	119.496	138.475
7.08.03.01	Juros	107.650	129.243
7.08.03.02	Aluguéis	1.965	1.139
7.08.03.03	Outras	9.881	8.093
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	17.357	259.144
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	17.357	259.144



RELEASE DE
RESULTADOS

2T2023

Para informações adicionais:

Herbert Quirino, Daniel Azevedo, Carlos Magno Sanches

+55 (21) 3211-6172

dri@metrorio.com.br

ri.metrorio.com.br

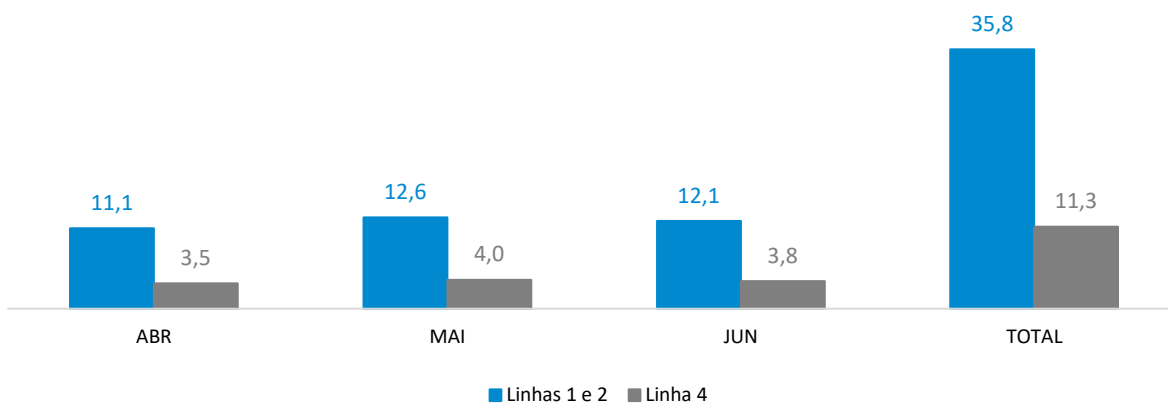
9ª Emissão de Debêntures
do MetrôRio: MTRJ19

DESTAQUES DO TRIMESTRE

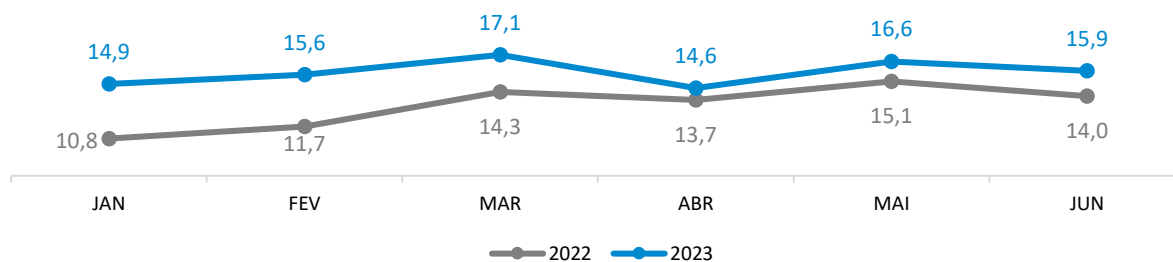
Passageiros Transportados

O total de **passageiros transportados no segundo trimestre de 2023 chegou a 47,1 milhões, número 9,8% maior que o mesmo período de 2022 (42,9 milhões)**. Entre abril e junho, houve crescimento na média de passageiros em dias úteis sendo registrado aumento de viagens nos horários de pico, indicando maior quantidade de viagens de trabalho. Os fins de semana ensolarados e quentes, atípicos para esses meses do ano, impulsionaram a movimentação de viagens não essenciais e de praia/lazer. Além disso, diversos eventos impactaram positivamente a demanda do sistema, como os jogos de futebol no estádio do Maracanã e eventos musicais.

Passageiros Transportados por Linhas 2T23 (em milhões)



Passageiros Transportados no Sistema (em milhões)



Reajuste Tarifário e Tarifa Social

Em referência ao Contrato de Concessão para a Exploração dos Serviços Públicos de Transporte Metroviário de Passageiros celebrado entre o MetrôRio e o Governo do Estado do Rio de Janeiro (“Poder Concedente”), entrou em vigor em 12 de abril de 2023: (i) o reajuste tarifário ordinário de 5,77%, baseado na evolução do IPCA entre fevereiro/2022 e janeiro/2023, tendo como nova tarifa regulatória o valor de R\$ 7,20 (sete reais e vinte centavos); (ii) 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); e (iii) a Tarifa Social no valor de R\$ 5,00, pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro, destinada a cidadãos com renda até R\$ 7.507,49 (sete mil quinhentos e sete reais e quarenta e nove centavos) cadastrados no Bilhete Único Intermunicipal e que atendam a determinados requisitos.

Repasse da gratuidade de idosos (>65 anos)

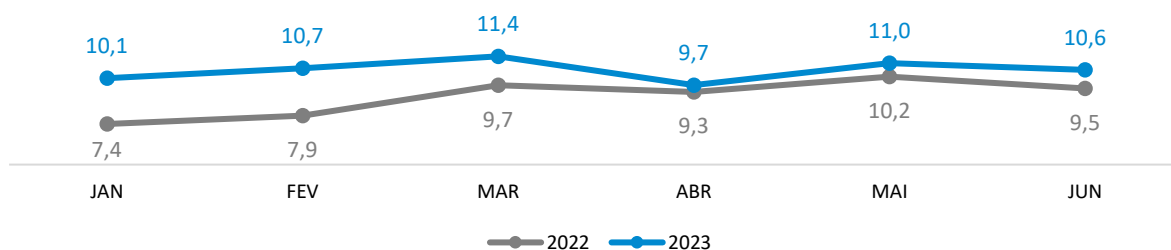
Em 02 de maio de 2023 a Secretaria de Estado de transporte e mobilidade urbana (SETRAM), considerando a Emenda Constitucional nº 123 de 14 de julho de 2022 e todo o impacto da pandemia da Covid-19 sobre o sistema de transporte público, repassou valores oriundos do Governo Federal para o sistema de transporte 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, ocorreu o repasse integral destinado ao MetrôRio no montante de **R\$10,3 milhões**.

Receita Bruta

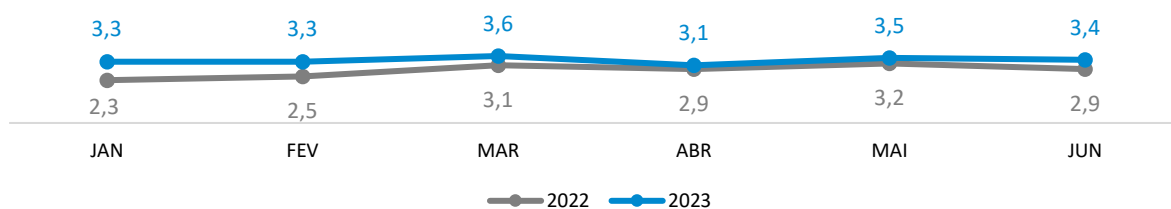
A Receita Bruta atingiu no 2T23 R\$251,1 milhões, 25,0% a mais que no mesmo período de 2022. O aumento da receita foi impulsionado pelo: (i) crescimento da demanda; (ii) reajuste na tarifa praticada que entrou em vigor em abril de 2023; e (iii) repasse da gratuidade de idosos (>65 anos).



Passageiros Pagantes Linhas 1 e 2 (em milhões)



Passageiros Pagantes Linha 4 (em milhões)



INDICADORES

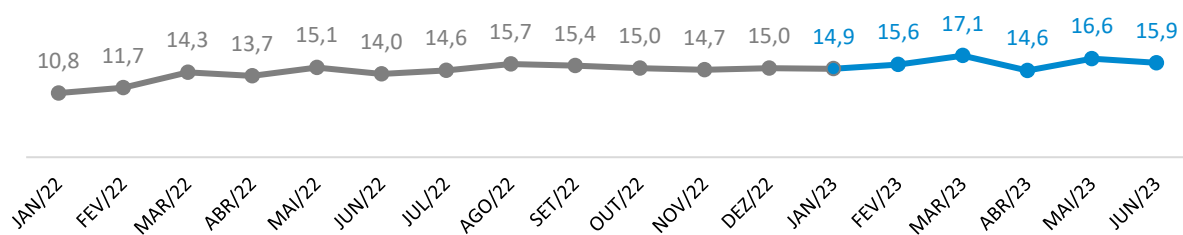
Principais Indicadores (R\$ Milhões)	2T23	2T22	▲	6M23	6M22	▲
Receita Líquida	243,9	194,7	25,3%	474,1	350,3	35,4%
EBITDA	88,7	333,6	(73,4%)	172,9	359,4	(51,9%)
Lucro/Prejuízo do Exercício	15,7	297,8	(94,7%)	17,4	259,1	(93,3%)

RESULTADOS OPERACIONAIS

Desempenho Operacional (Milhões)	2T23	2T22	▲	6M23	6M22	▲
MetrôRio – PAX Pagantes – L1 e L2	31,3	29,0	7,9%	63,5	54,0	17,6%
MetrôRio – PAX Transportados – L1, L2 e L4	47,1	42,9	9,8%	94,7	79,7	18,8%

O aumento da demanda de passageiros no segundo trimestre de 2023 foi puxado por viagens de trabalho e viagens de lazer decorrentes dos fins de semana ensolarados e de eventos na cidade do Rio de Janeiro.

Passageiros Transportados (em milhões)

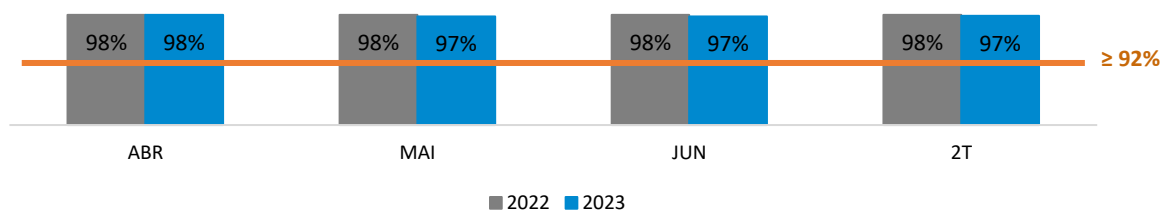


De acordo com o Contrato de Concessão, que prevê indicadores mínimos de qualidade, o MetrôRio vem superando a cada ano os indicadores operacionais e suas respectivas metas. Segue os dados do trimestre:

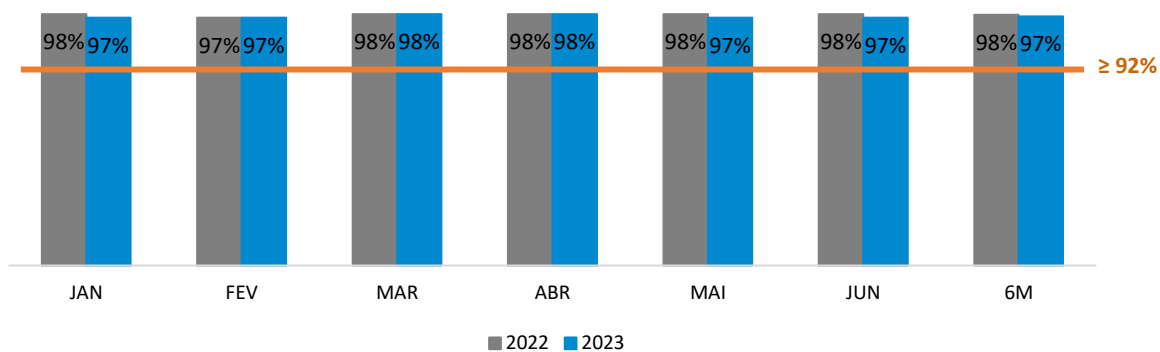
Indicador de Cumprimento de Oferta (ICPO)

Razão entre partidas de trens programadas e realizadas.

ICPO (meta: ≥ 92%)



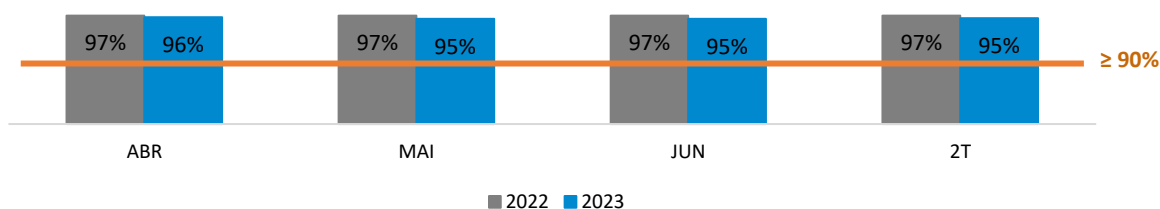
ICPO (meta: ≥ 92%)



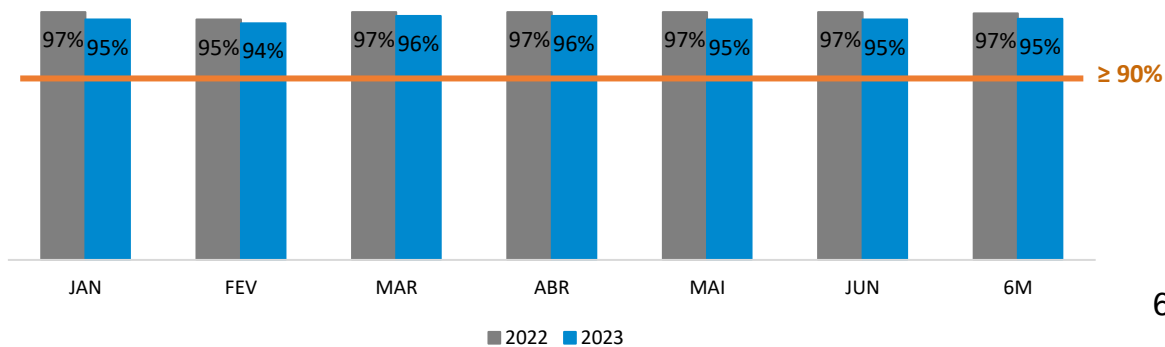
Indicador de Regularidade do Intervalo (IRIT)

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

IRIT (meta: ≥ 90%)



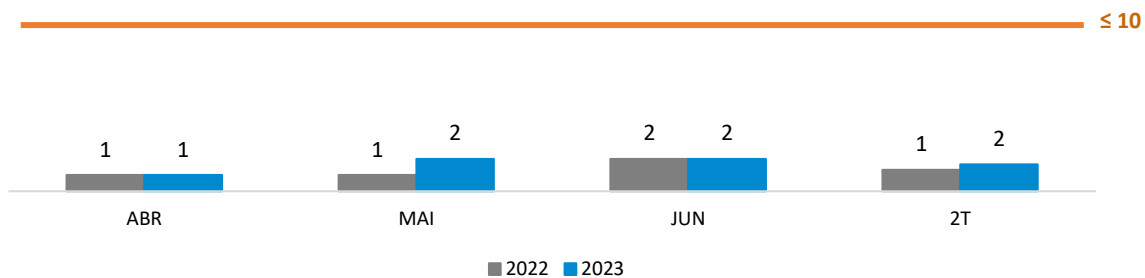
IRIT (meta: ≥ 90%)



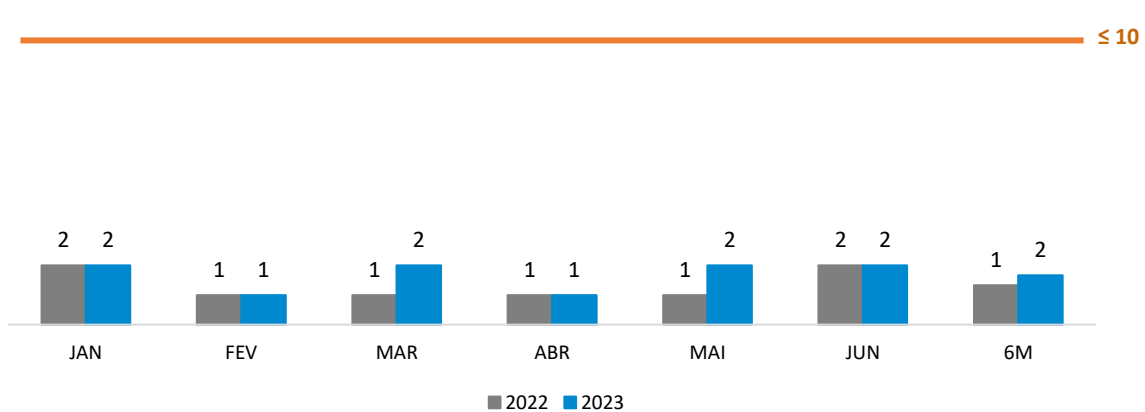
Indicador de Ocorrências Notáveis (ION)

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

ION (meta: ≤ 10)



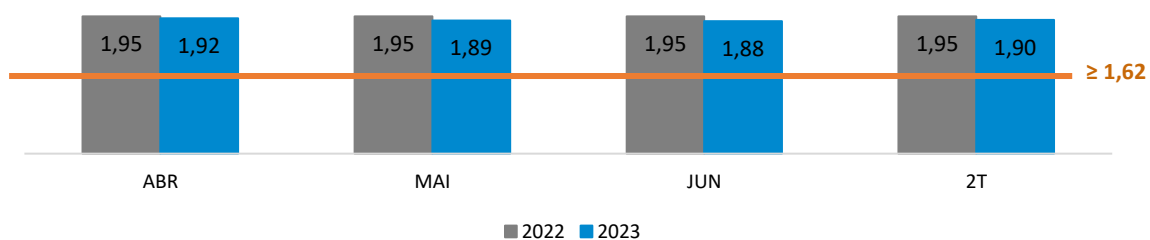
ION (meta: ≤ 10)



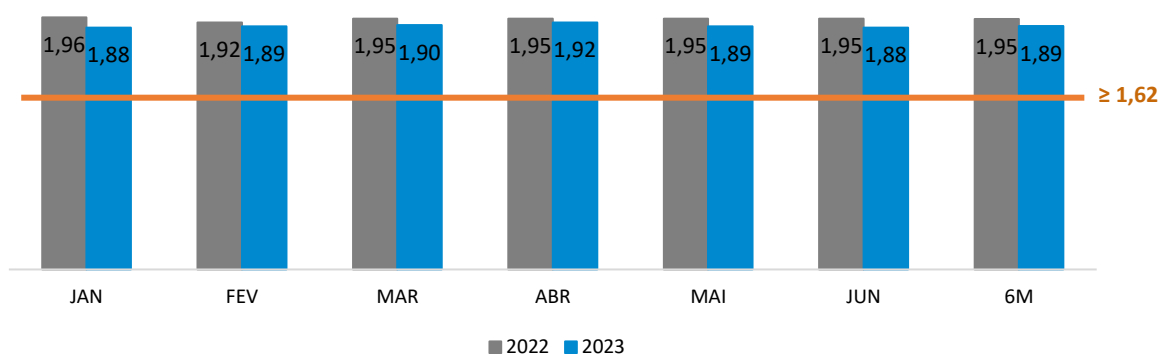
Índice Composto de Desempenho (ICD)

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

ICD (meta: ≥ 1,62)



ICD
(meta: $\geq 1,62$)



RESULTADOS FINANCEIROS

Receitas

Receita (R\$ Milhões)	2T23	2T22	▲	6M23	6M22	▲
Receitas Tarifárias	235,2	184,9	27,2%	455,9	329,1	38,5%
Receitas Não Tarifárias	15,9	16,0	(0,4%)	32,5	32,5	-
Receita Bruta	251,1	200,9	25,0%	488,3	361,6	35,0%
Deduções da Receita Bruta	(7,1)	(6,2)	15,7%	(14,2)	(11,3)	25,4%
Receita Líquida	243,9	194,7	25,3%	474,1	350,3	35,4%
Outras Receitas	5,8	287,8	(98,0%)	10,3	287,9	(96,4%)
Receita Total	249,7	482,4	(48,2%)	484,4	638,1	(24,1%)

- **Receita Líquida:** o aumento de 25,3% na receita do 2T23 em comparação ao mesmo período de 2022 concentrou-se na receita tarifária decorrente do (i) crescimento da demanda; (ii) reajuste na tarifa praticada que entrou em vigor em abril de 2023; e (iii) repasse da gratuidade de idosos (>65 anos).
- **Outras Receitas:** em 2022 houve recebimento do ressarcimento emergencial de 2020, no valor de R\$286,1 milhões, compondo a linha de outras receitas do 2T22 e 6M22.

Custos e Despesas

Custos e Despesas (R\$ Milhões)	2T23	2T22	▲	6M23	6M22	▲
Pessoal	(70,7)	(58,3)	21,2%	(135,4)	(110,6)	22,5%
Conservação & Manutenção	(28,6)	(24,7)	15,7%	(55,9)	(46,0)	21,4%
Operacionais	(44,1)	(45,2)	(2,6%)	(87,6)	(93,4)	(6,2%)
Despesas Administrativas	(12,5)	(7,8)	59,5%	(25,3)	(18,8)	34,4%
PDD / Contingências	(5,2)	(12,8)	(59,5%)	(7,3)	(9,9)	(26,4%)
Depreciação & Amortização	(31,5)	(26,4)	19,4%	(60,4)	(48,1)	25,6%
Custos & Despesas Operacionais	(192,6)	(175,3)	9,9%	(371,9)	(326,9)	13,8%

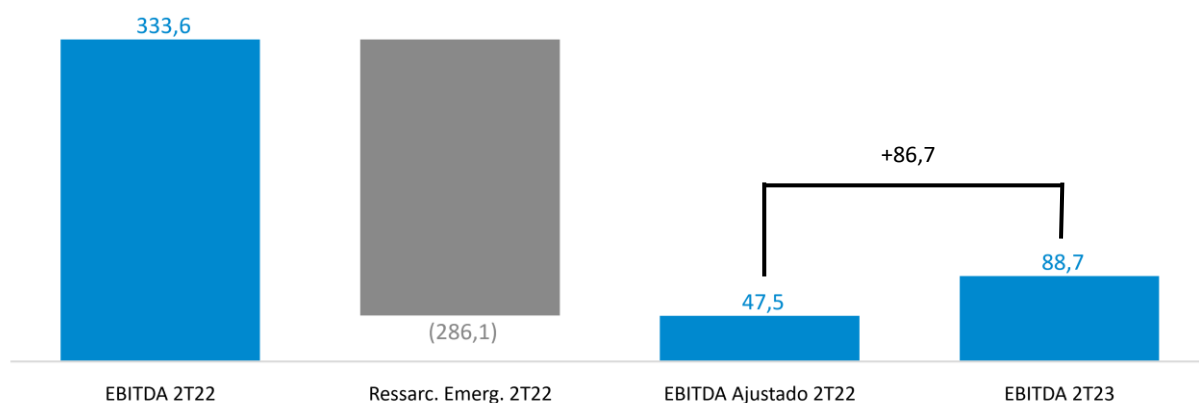
- **Pessoal:** variação decorrente do (i) reajuste de 12% do Acordo Coletivo de Trabalho (“ACT”) em 2022; e (ii) maiores encargos em função da desoneração da folha de pagamento (INSS) em consequência da receita tarifária 27,2% maior no mesmo período.
- **Conservação e Manutenção:** aumento no 2T23 impactado pela maior necessidade de manutenção decorrente do aumento no número de viagens no trimestre, além dos custos associados a volta à normalidade operacional e ao retorno de grandes eventos.
- **Operacionais:** embora o crescimento da demanda de passageiros no período tenha influenciado o aumento na disponibilidade dos ativos operacionais e nos custos variáveis, em 2023 o MetrôRio implementou uma iniciativa de contratação de energia renovável, que possibilita uma redução nos custos de transmissão de energia.
- **Despesas Administrativas:** estão atreladas a despesas com vendas, serviços de terceiros e consultoria/auditoria. A variação do período é ocasionada pelo aumento da receita no período e pela maior utilização de tecnologia NFC.
- **PDD / Contingências:** composto pela despesa com variação de processos e provisão de riscos regulatórios. O trimestre de 2022 foi impactado pela provisão extraordinária de um processo de contribuição previdenciária de INSS movido em 2006, devido ao prognóstico em instância definitiva.
- **Depreciação e Amortização:** aumento decorrente do crescimento da demanda.



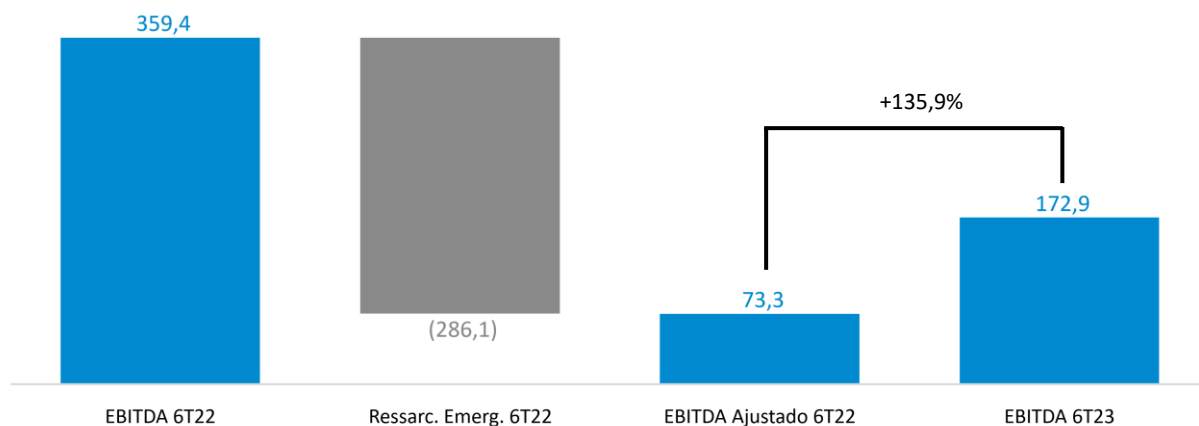
EBITDA

EBITDA e Margem EBITDA (R\$ Milhões)	2T23	2T22	▲	6M23	6M22	▲
Lucro (Prejuízo) do período	15,7	297,8	(94,7%)	17,4	259,1	(93,3%)
(+) Resultado Financeiro Líquido	32,3	24,7	30,7%	84,7	87,4	(3,0%)
(+) IRPJ & CSLL	9,2	(15,3)	(160,2%)	10,4	(35,2)	(129,6%)
(+) Depreciação & Amortização	31,5	26,4	19,4%	60,4	48,1	25,6%
EBITDA Instrução CVM Nº 527/12	88,7	333,6	(73,4%)	172,9	359,4	(51,9%)
Receita Líquida	243,9	194,7	25,3%	474,1	350,3	(35,4%)
Margem EBITDA (%)	36,4%	171,3%	(134,9) p.p.	36,5%	102,6%	(66,1) p.p.

EBITDA 2T22 x 2T23 (em milhões)



EBITDA 6M22 x 6M23 (em milhões)

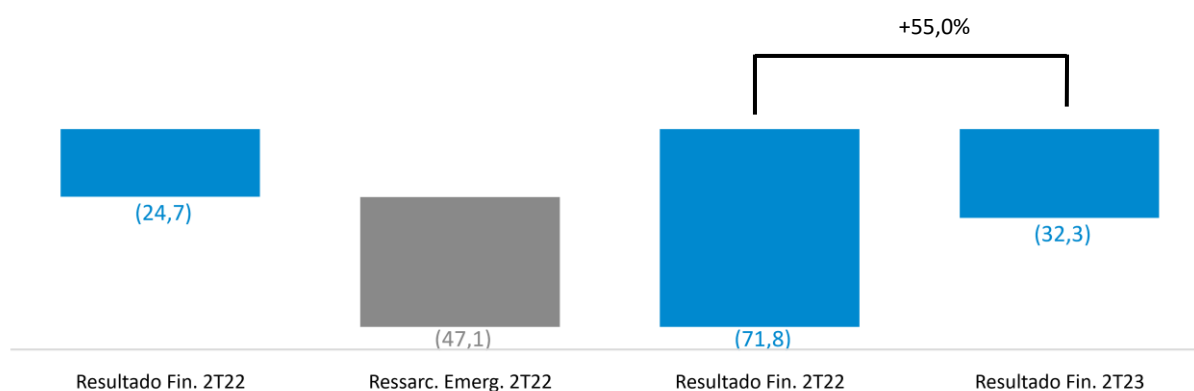


Excluindo o efeito não recorrente do ressarcimento emergencial da Pandemia referente ao ano de 2020, a Companhia registrou no 2T22 o EBITDA de R\$47,5 milhões. No mesmo período em 2023, o EBITDA foi de **R\$88,7 milhões**, influenciado pelo controle de custos e despesas, atrelado ao aumento de demanda de passageiros e reajuste tarifário no período, representando um crescimento de **86,7%**.

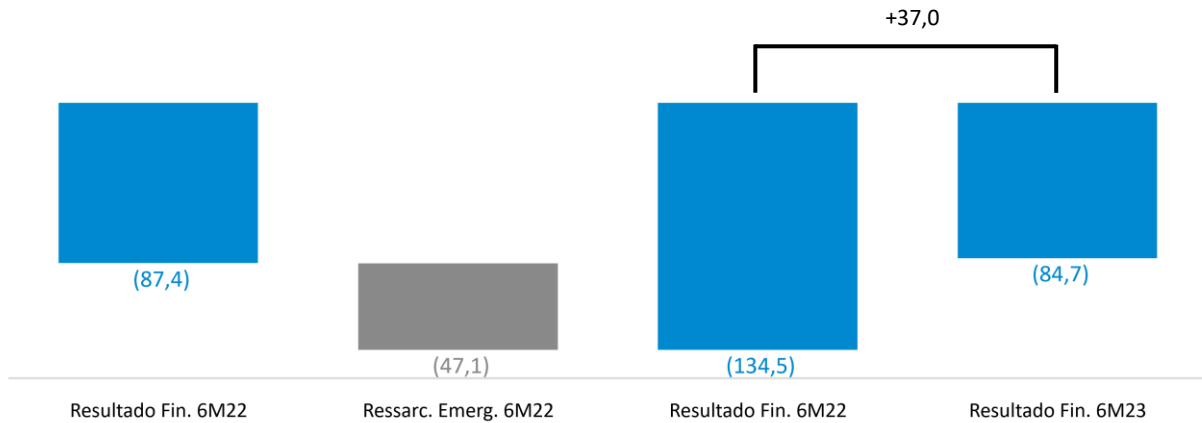
Resultado Financeiro Líquido

Resultado Financeiro (R\$ Milhões)	2T23	2T22	▲	6M23	6M22	▲
Receitas Financeiras	17,7	49,1	(63,9%)	32,8	51,5	(36,3%)
Despesas Financeiras	(50,0)	(73,8)	(32,9%)	(117,5)	(138,9)	(15,4%)
Resultado Financeiro	(32,3)	(24,7)	30,7%	(84,7)	(87,4)	(3,0%)

Resultado Financeiro 2T22 x 2T23 (em milhões)



Resultado Financeiro 6M22 x 6M23 (em milhões)

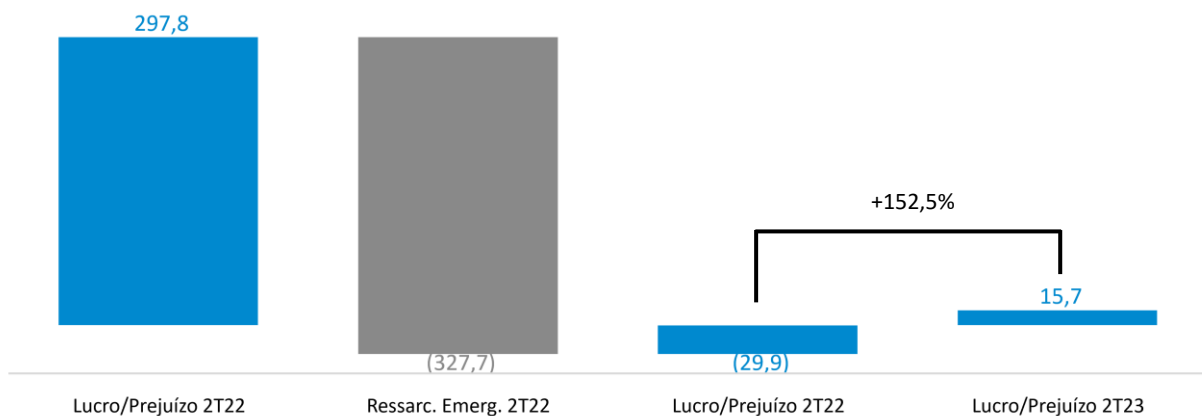


Excluindo o efeito não recorrente da correção monetária do ressarcimento emergencial da Pandemia referente ao ano de 2020, a Companhia registrou uma melhora de 37,0% no Resultado Financeiro. No 2T23, o Prejuízo Financeiro foi reduzido em R\$39,5 milhões quando comparado ao mesmo período anterior, principalmente em função da redução do IPCA e do desempenho das aplicações financeiras.

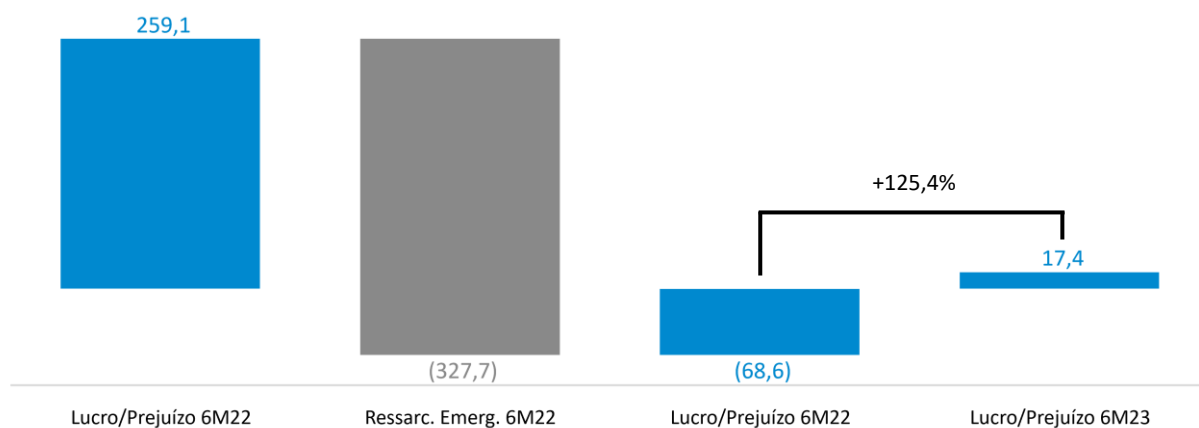
Resultado do Exercício

Resultado do Exercício (R\$ Milhões)	2T23	2T22	▲	6M23	6M22	▲
Lucro/(Prejuízo) do Exercício	15,7	297,8	(94,7%)	17,4	259,1	(93,3%)

Lucro/Prejuízo do Exercício 2T22 x 2T23 (em milhões)



Lucro/Prejuízo do Exercício 6M22 x 6M23 (em milhões)



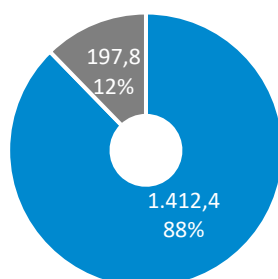
Excluindo o efeito não recorrente do ressarcimento emergencial da Pandemia referente ao ano de 2020, a Companhia teve um prejuízo de R\$29,9 milhões no 2T22. Em contrapartida, no 2T23 o MetrôRio registrou o resultado positivo de **R\$15,7 milhões**, uma melhora de **152,5%** que foi influenciada pelo: (i) reajuste tarifário que entrou em vigor em abril de 2023; (ii) aumento da demanda; (iii) repasse da gratuidade de idosos (>65anos); e (iv) melhor desempenho financeiro do período.

ENDIVIDAMENTO

Disponibilidades e Endividamento (R\$ Milhões)	jun/23	dez/22	▲
Dívida Bruta	1.610,2	1.498,0	7,5%
Curto Prazo	197,8	204,7	(3,4%)
Longo Prazo	1.412,4	1.293,3	9,2%
Disponibilidades	621,8	452,7	37,4%
Caixa e equivalentes de caixa	470,8	204,2	130,5%
Aplicações Financeiras	151,1	248,5	(39,2%)
Dívida Líquida	988,4	1.045,3	(5,4%)

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

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



■ Longo Prazo ■ Curto Prazo

INVESTIMENTOS

R\$ Milhões	jun/23	dez/22	▲
Adição ao Imobilizado	1,7	2,5	(35,1%)
Adição ao Intangível (Software & Outros)	0,5	26,4	(98,1%)
Investimentos na Concessão	64,1	85,7	(25,2%)
Total Investido	66,3	114,6	(42,2%)

Em relação ao período de 2023 destacamos os investimentos em aquisição de equipamentos, benfeitorias em máquinas e equipamentos de operação e melhoria na infraestrutura dos ativos, com objetivo de manutenção e confiabilidade da operação.

AGENDA ESG

Durante o segundo trimestre a empresa seguiu desenvolvendo iniciativas voltadas à temática ESG (*Environmental, Social and Governance*), com ênfase em ações para engajamento de colaboradores, campanhas de sensibilização dos públicos interno e externo, fortalecimento do relacionamento comunitário e evolução do ambiente de governança da empresa.

Ambiental

No campo ambiental destacam-se as iniciativas para uso consciente de recursos e eficiência energética. O projeto de substituição de lâmpadas de todo o parque da empresa (estações, Centro Administrativo e Centro de Manutenção) por modelos LED segue avançando. Cerca de **15 mil lâmpadas** foram trocadas entre abril e junho de 2023, com um total de **31 mil lâmpadas** já trocadas desde o início do projeto (55% do total previsto). Também segue em curso a implantação de projeto piloto em três estações para modernização da ventilação principal visando o rejuvenescimento de motores e a redução do consumo energético. Ao mesmo tempo a empresa avalia a possibilidade de implantação do projeto em larga escala (nas demais estações).

A empresa segue buscando forma de reduzir suas emissões, com bons resultados alcançados em relação ao sistema de ar-condicionado dos trens e o fluido refrigerante utilizado nos equipamentos (o R22, cuja emissão atmosférica contribui para o efeito estufa). Após a redução de consumo alcançada em 2022 com melhorias de processos de manutenção a equipe técnica desenvolveu uma alternativa com empresa parceira para limpar e regenerar fluidos já utilizados nos trens, permitindo seu reuso. Isso representa um menor consumo junto a fornecedores e uma menor mobilização da cadeia de descarte. Até o momento já foram regenerados 285kg de fluido R22 para reutilização nas composições.

O Dia Mundial do Meio Ambiente também recebeu atenção especial na companhia. Ações de sensibilização sobre reciclagem e descarte consciente foram promovidas junto às equipes internas, com mais de 3,5 toneladas de materiais recolhidos. Campanhas de comunicação interna reforçaram o papel de todos na busca por um futuro sustentável.





(Campanha interna de sensibilização sobre o Dia Mundial do Meio Ambiente)

Junto ao público externo foi feita uma ação na estação Cardeal Arcoverde, em Copacabana, para sensibilização sobre o uso do Metrô como meio mais sustentável. Como parte da iniciativa foram entregues mudas de plantas para marcar a data.



(Ação de sensibilização no Dia Mundial do Meio Ambiente)

Social

Com práticas voltadas à temática social a empresa segue em sua proposta de gerar impacto positivo para as partes interessadas no negócio. A companhia manteve o diálogo com as comunidades de entorno das estações e com a sociedade em geral através de iniciativas de engajamento, ações de investimento direto e projetos incentivados via leis de fomento. O Programa de Diversidade produziu resultados relevantes para a organização, movimentando tanto o ambiente interno quanto as estações. Ainda no âmbito interno a companhia alcançou pela primeira vez a certificação GPTW (*Great Place to Work*), reforçando seu compromisso de construção de um ambiente melhor para toda a equipe.



Diálogo Social, Desenvolvimento Territorial e Direitos Humanos

O fortalecimento do relacionamento com as comunidades continua sendo um foco da organização. Através das ações conduzidas a empresa conseguiu impactar de forma positiva **mais de 2000 pessoas**. Uma das atividades realizadas é o programa “Estação Alegria”, em sua quarta edição no ano de 2023. A empresa abre suas portas para receber membros das comunidades em uma oportunidade de aproximação e troca de conhecimentos. O programa, orientado ao público infantil, tem por objetivo difundir informações sobre o negócio da empresa e tratar de temas relevantes como cidadania, segurança e meio ambiente. Outras iniciativas de desenvolvimento territorial incluem projetos viabilizados através de leis de incentivo e encontros com a Rede Comunitária do Metrô, formada por representantes da empresa e das comunidades para estreitamento das relações e manutenção do diálogo contínuo.



(Evento Estação Alegria no Centro Administrativo MetrôRio)

As ações de cidadania e contribuição para a sociedade civil também continuaram no segundo trimestre. Por meio de parcerias com entidades públicas e outros agentes foi possível aumentar o alcance das campanhas e ações desenvolvidas pela empresa no campo da utilidade pública. Dentre as ações realizadas destacam-se:

- Apoio à realização do Congresso Mulheres de Favelas e Periferias;
- Conscientização contra a exploração infantil em parceria com ONG Visão Mundial;
- Ação de sensibilização sobre crianças desaparecidas em parceria com a Fundação para Infância e Adolescência;
- Ação de conscientização contra abuso de crianças e adolescentes em parceria com o Governo do Estado;
- Ação educativa sobre preenchimento de imposto de renda em parceria com o Conselho Regional de Contabilidade;
- Campanha de vacinação contra COVID e Gripe em parceria com a Secretaria Municipal de Saúde;
- Mutirão para inscrição de vagas de estágio em parceria com o Centro de Integração Empresa-Escola - CIEE;
- Ação *Estação Carreira* de orientação e qualificação profissional na estação Triagem; e
- Ações educativas sobre violência contra as mulheres em parceria com a entidade Empoderadas.



(Campanha de vacinação nas estações em parceria com a Secretaria Municipal de Saúde)

Diversidade, equidade e inclusão

As atividades do Programa de Diversidade do MetrôRio, baseado nos pilares Gênero, Raça, LGBTI+ e Pessoas com Deficiência, continuaram durante o período. O Grupo de Diversidade, que congrega colaboradores interessados em serem aliados na promoção do tema, se reuniu mais uma vez para apresentação das práticas mais recentes da organização, discussão sobre atualidades e debate sobre ações para avanço efetivo da pauta. A empresa seguiu utilizando seus canais de comunicação interna e externa para atuar como veículo de promoção da diversidade e sensibilização em relação ao tema tanto para colaboradores quanto para clientes e público em geral. No mês de maio foram desenvolvidas campanhas para marcar datas importantes como o Dia nacional da denúncia contra o racismo (13/05) e o Dia internacional contra a LGBTI+fobia.

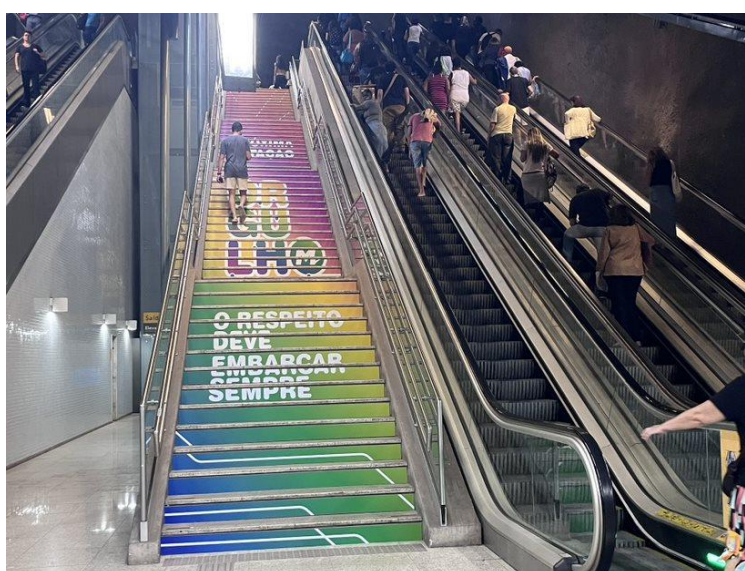
- Ação de sensibilização sobre crianças desaparecidas em parceria com a Fundação para Infância e Adolescência;
- Ação de Conscientização contra abuso de crianças e adolescentes em parceria com o Governo do Estado;
- Realização de processos seletivos com vagas afirmativas focadas em mulheres para posições operacionais; e
- Campanhas internas e externas de valorização do Dia do Orgulho LGBTI+ e sensibilização contra o racismo e a LGBTI+fobia;





(Campanhas de sensibilização para respeito à diversidade e combate ao preconceito)

Já em 28 de junho foi a vez de celebrar o Dia Internacional do Orgulho LGBTQIA+. A empresa renovou as “Escadas da Diversidade” nas estações Central e General Osório / Ipanema, que ganharam nova roupagem e passaram a ser chamadas de “Escadas do Orgulho”. A estação em Ipanema também ganhou um espaço *instagramável* para promoção da data. As ativações reforçam a mensagem “o respeito deve embarcar sempre”, um dos motes principais da empresa na comunicação com a sociedade. O grupo interno de afinidade voltado à temática LGBTI+ também repercutiu a data com um encontro para discutir o ambiente da empresa e pensar em ações de promoção da inclusão no ambiente de trabalho.



(Escada do Orgulho e ativação na estação General Osório / Ipanema para celebração do Dia Internacional do Orgulho LGTBI+)

Com foco no aumento da diversidade de gênero em posições operacionais a empresa realizou ações afirmativas para formação de turmas femininas de treinamento para vagas de condutoras de trem e agentes de segurança. Os processos seletivos contaram com a participação de um número expressivo de candidatas, superando processos anteriores para turmas mistas e mostrando a importância da realização de ações focadas especificamente em grupos subrepresentados para promoção de mudança efetiva. Já o Programa Jovens Mulheres Aprendizes foi reconhecido internacionalmente em evento da UITP – União Internacional dos Transportes Públicos. A ação afirmativa do MetrôRio para aumento da representatividade de gênero na manutenção foi classificada para a etapa final do *UITP Awards 2023* na categoria “Diversidade e Inclusão” e recebeu o **primeiro lugar**, concorrendo com iniciativas do México e do Egito. O MetrôRio também foi a primeira empresa brasileira a aderir ao *UITP Diverse Panel Charter*, um acordo internacional proposto pela entidade e que tem o objetivo de garantir a equidade de gênero em discussões sobre mobilidade.



(Núcleo de Diversidade do MetrôRio com troféu do Prêmio *UITP Awards 2023* – categoria “Diversidade e Inclusão”)

Relações e Práticas de Trabalho

No ambiente interno a empresa continuou investindo em capacitação das equipes, qualidade de vida, saúde e segurança do trabalho. As iniciativas de vacinação contra COVID e Gripe em parceria com a Secretaria Municipal de Saúde foram replicadas para o público interno e estendidas a colaboradores terceirizados. As campanhas “Maio Amarelo” e “Junho Vermelho”, reforçaram respectivamente a importância da atenção no trânsito e das ações solidárias para doação de sangue. Como parte do programa interno de qualidade de vida foram feitas ações de sensibilização para prevenção à hipertensão. E para marcar o Dia Mundial da Saúde e Segurança no trabalho em 28 de abril a empresa

reuniu colaboradores de equipes técnicas para a “Parada da Segurança”, chamando todos a reafirmarem o compromisso coletivo na busca por um local de trabalho seguro para todos.



(Ação de promoção do Dia Mundial da Segurança e Saúde no Trabalho)

O mês de abril foi marcado também pelo resultado da certificação da empresa como um dos “Melhores lugares para se trabalhar” no Brasil. Pela primeira vez em sua história a companhia alcança este resultado e recebe o selo emitido pela consultoria GPTW, que conta com um processo robusto de qualificação e avaliação de ambientes de trabalho das organizações. A pesquisa realizada leva em conta aspectos como práticas culturais, clima organizacional, benefícios, remuneração, transparência e orgulho de fazer parte da empresa.

Governança

O MetrôRio continua investindo no fortalecimento do ambiente interno, principalmente em relação a estruturação da temática ESG e práticas que assegurem uma atuação cada vez mais ética e transparente. Um comitê multidisciplinar foi apontado para acompanhar as ações da empresa relacionadas aos pilares Ambiental, Social e Governança. O grupo tem como principal foco neste momento a construção de uma visão integrada do tema, buscando ampliar o conhecimento da organização a este respeito, aumentar a

visibilidade das práticas e conectar as múltiplas frentes internas para aproveitar sinergias e oportunidades.

O MetrôRio seguiu promovendo evolução de seus regulamentos e documentos normativos e realizou diagnóstico com foco em certificações voltadas ao contexto de governança corporativa. Foi desenvolvido treinamento voltado às políticas do programa interno de compliance para sensibilização dos times. O tema também foi assunto em encontros envolvendo colaboradores das equipes de campo através de visitas em todas as estações. Estes grupos foram apresentados às principais práticas da organização e receberam informações sobre o Código de Ética e Conduta do MetrôRio e conheceram o funcionamento do Canal de Ética da empresa. Ainda no campo da conduta empresarial a empresa designou formalmente um *Compliance Officer*, movimento em linha com as melhores práticas do mercado frente ao contexto de governança nas organizações.

INOVAÇÃO

Pagamentos digitais

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

No 2T22 a participação do NFC nos canais de venda era de 22,9% e no 2T23 foi de 39,7%. Considerando as viagens com cartões RioCard no 2T22 a participação do NFC era de 7,6% e no 2T23 foi de 10,5%.

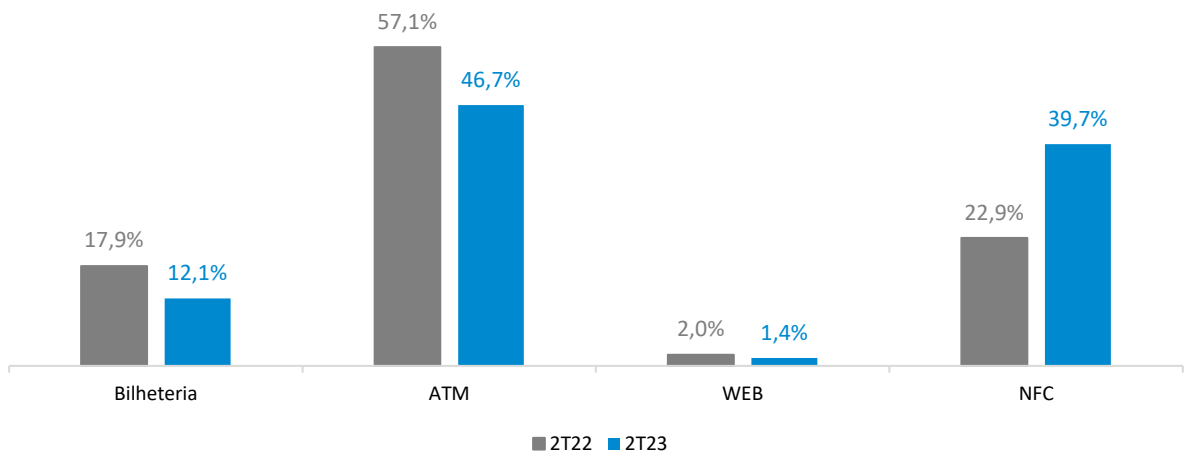


No 2T23 os canais digitais representaram 88% vs 82% do 2T22. Considerando as viagens com cartões RioCard no 2T23 os canais digitais representaram 97% vs 94% do 2T22.

Adicionalmente, no dia 12 de abril de 2023, passou a vigorar a Tarifa Social, medida criada pelo Governo do Estado, que visa reduzir o valor da passagem do Metrô de R\$ 6,90 para R\$ 5,00 nos cartões RioCard. Com isso, houve aumento da representatividade dos cartões RioCard de 7 p.p. quando comparado com o 2T22.



Vendas por Canal



Rio de Janeiro, 10 de agosto de 2023.

Herbert Adriano Quirino dos Santos
Diretor de Relações com Investidores

Equipe de Relação com Investidores

Daniel Azevedo
Carlos Sanches
Larissa Berto

✉ dri@metrorio.com.br

☎ +55 21 3211-6172

🌐 <http://ri.metrorio.com.br/>

Rio de Janeiro, 10 de agosto de 2023. Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. – MetrôRio, divulga os resultados do 2T23. Foram realizadas comparações com o mesmo período de 2022, conforme indicado. As informações são apresentadas com base em números extraídos das informações contábeis intermediárias revisadas pelos auditores independentes, com exceção das informações operacionais, de mercado e investimentos.



ANEXOS

Demonstração do Resultado

Demonstração do Resultado (R\$ Milhões)	2T23	2T22	6M23	6M22
Receita Bruta	251,1	200,9	488,3	361,6
Receitas Tarifária	235,2	184,9	455,9	329,1
Receitas Acessórias	15,9	16,0	32,5	32,5
Deduções	(7,1)	(6,2)	(14,2)	(11,3)
Receita Líquida	243,9	194,7	474,1	350,3
Custos & Despesas	(192,6)	(175,3)	(371,9)	(326,9)
Pessoal	(70,7)	(58,3)	(135,4)	(110,6)
Conservação & Manutenção	(28,6)	(24,7)	(55,9)	(46,0)
Operacionais	(44,1)	(45,2)	(87,6)	(93,4)
Despesas Administrativas	(12,5)	(7,8)	(25,3)	(18,8)
PDD / Contingências	(5,2)	(12,8)	(7,3)	(9,9)
Depreciação & Amortização	(31,5)	(26,4)	(60,4)	(48,1)
Outras Receitas / Despesas	5,8	287,8	10,3	287,9
RESULTADO OPERACIONAL	57,2	307,2	112,5	311,3
Resultado Financeiro Líquido	(32,3)	(24,7)	(84,7)	(87,4)
Receitas Financeiras	17,7	49,1	32,8	51,5
Variação monetária ativa	0,8	44,4	1,6	45,6
Juros sobre aplicações financeiras	16,4	4,6	30,7	5,6
Variações cambiais ativas	0,4	0,1	0,5	0,3
Juros ativos	0,0	-	0,0	0,1
Outros	0,1	-	0,1	-
Despesas Financeiras	(50,0)	(73,8)	(117,5)	(138,9)
Juros e variação monetária debêntures	(45,7)	(66,9)	(107,7)	(129,5)
Custo de captação	(2,1)	(2,1)	(4,5)	(4,1)
Variação monetária passiva	(1,2)	(3,1)	(3,4)	(3,1)
Comissões e despesas bancárias	(0,6)	(0,5)	(1,4)	(0,8)
Variações cambiais passivas	(0,4)	(1,3)	(0,5)	(1,3)
Outros	0,0	(0,0)	(0,0)	(0,0)
RESULTADO ANTES DE IR & CSL	24,9	282,5	27,8	223,9
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido	(9,2)	15,3	(10,4)	35,2
IR & CSL	(9,2)	15,3	(10,4)	35,2
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	15,7	297,8	17,4	259,1



Balanço Patrimonial

Ativo (em R\$ Milhões)	jun/23	dez/22
Ativo Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	319,7	204,2
Aplicações financeiras	151,1	167,9
Contas a receber	67,8	127,1
Estoques	86,3	72,2
Tributos a recuperar	7,9	4,5
Adiantamentos	30,0	31,0
Contas a receber - Partes relacionadas	5,1	2,4
Outros	-	0,0
Total do Circulante	667,9	609,5
Ativo não Circulante		
Contas a receber	14,2	13,1
Tributos a recuperar	1,1	1,1
Impostos diferidos	266,2	276,6
Depósitos judiciais	15,7	20,8
Imobilizado	29,3	33,0
Intangível	2.070,8	2.080,6
Total do Não Circulante	2.397,3	2.425,2
TOTAL DO ATIVO	3.065,2	3.034,7



Balanço Patrimonial

Passivo (em R\$ Milhões)	jun/23	dez/22
Passivo Circulante		
Fornecedores	84,7	86,0
Debêntures	46,7	204,7
Tributos a recolher	3,5	4,3
Obrigações com empregados e administradores	35,3	36,1
Receita diferida	48,9	57,7
Adiantamentos de clientes	7,3	9,6
Contas a pagar - Partes relacionadas	-	0,1
Outros	1,6	1,4
Total do Circulante	228,1	399,9
Passivo Não Circulante		
Debêntures	1.412,4	1.212,7
Impostos a recolher	0,2	0,2
Concessão de serviço público	17,4	16,1
Provisão para riscos processuais	72,2	71,5
Receita diferida	1,5	18,1
Outros	3,3	3,2
Total do Não Circulante	1.506,9	1.321,9
Patrimônio Líquido		
Capital social	1.458,9	1.458,9
Lucros/Prejuízos acumulados	(128,7)	(146,1)
Total do Patrimônio Líquido	1.330,2	1.312,8
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.065,2	3.034,7



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

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

Conteúdo

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

Relatório sobre a revisão das informações trimestrais – ITR

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de seis meses findos nessa data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board - IASB*, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 10 de agosto de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRC nº 2SP023701/O-8



Assinado de forma
digital por RODRIGO DE
ALMEIDA
ALBUQUERQUE:0815608
1790

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

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

Balanço patrimonial (Ativos)

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

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	30/06/2023	31/12/2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	319.749	204.245
Aplicações financeiras	5	151.066	167.924
Contas a receber	6	67.770	127.091
Estoques	7	86.348	72.225
Tributos a recuperar	8(a)	7.895	4.514
Adiantamentos	9	30.013	31.032
Contas a receber - Partes relacionadas	10	5.071	2.384
Outros		-	35
Total do ativo circulante		667.912	609.450
Não circulante			
Contas a receber	6	14.199	13.086
Tributos a recuperar	8(a)	1.100	1.092
Impostos diferidos	8(b)	266.220	276.639
Depósitos judiciais	19(e)	15.664	20.811
Imobilizado	12	29.329	33.019
Intangível	13	2.042.102	2.052.374
Infraestrutura em construção	13	28.708	28.219
Total do ativo não circulante		2.397.322	2.425.240
Total do ativo		3.065.234	3.034.690

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 junho de 2023 e de 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Passivo e patrimônio líquido	Nota	30/06/2023	31/12/2022
Circulante			
Fornecedores	14	84.682	86.016
Debêntures	15	46.748	204.747
Tributos a recolher	8(c)	3.548	4.317
Obrigações com empregados e administradores	11	35.287	36.051
Receita diferida	17	48.938	57.695
Adiantamentos de clientes	18	7.309	9.638
Contas a pagar - Partes relacionadas	10	-	50
Outros		1.599	1.423
Total do passivo circulante		228.111	399.937
Não circulante			
Debêntures	15	1.412.436	1.212.725
Tributos a recolher	8(c)	187	187
Concessão de serviço público	16	17.361	16.110
Provisão para riscos processuais	19	72.213	71.534
Receita diferida	17	1.461	18.146
Outros		3.291	3.234
Total do passivo não circulante		1.506.949	1.321.936
Patrimônio líquido			
Capital social	20(a)	1.458.916	1.458.916
Prejuízos acumulados		(128.742)	(146.099)
Total do patrimônio líquido		1.330.174	1.312.817
Total do passivo e patrimônio líquido		3.065.234	3.034.690

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

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

Demonstração dos resultados

Semestres e trimestres findo em 30 de junho de 2023 e de 2022

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

	Nota	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022
Receita operacional líquida	21	474.141	350.295	243.916	194.684
Custo dos serviços prestados	22	<u>(305.142)</u>	<u>(255.586)</u>	<u>(155.849)</u>	<u>(131.817)</u>
Lucro bruto		<u>168.999</u>	<u>94.709</u>	<u>88.067</u>	<u>62.867</u>
Receitas (despesas) operacionais					
Gerais e administrativas	22	(66.786)	(71.268)	(36.710)	(43.463)
Outras receitas (despesas) operacionais	23	<u>10.296</u>	<u>287.852</u>	<u>5.806</u>	<u>287.764</u>
Resultado operacional		<u>112.509</u>	<u>311.293</u>	<u>57.163</u>	<u>307.168</u>
Resultado financeiro					
Receitas financeiras	24	32.799	51.475	17.712	49.067
Despesas financeiras	24	<u>(117.531)</u>	<u>(138.868)</u>	<u>(50.008)</u>	<u>(73.781)</u>
Resultado financeiro		<u>(84.732)</u>	<u>(87.393)</u>	<u>(32.296)</u>	<u>(24.714)</u>
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		<u>27.777</u>	<u>223.900</u>	<u>24.867</u>	<u>282.454</u>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8(d)	(10.420)	35.244	(9.215)	15.317
Lucro líquido do período		<u>17.357</u>	<u>259.144</u>	<u>15.652</u>	<u>297.771</u>
Quantidade média de ações ao final do período (em milhares de ações)		1.613.694	1.613.694	1.613.694	1.613.694
Lucro básico e diluído por lote de mil ações (Em reais)	25	<u>0,0108</u>	<u>0,1606</u>	<u>0,0097</u>	<u>0,1845</u>

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

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

Demonstração dos resultados abrangentes

Semestres e trimestres findos em 30 de junho de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais)

	<u>01/01/2023 a 30/06/2023</u>	<u>01/01/2022 a 30/06/2022</u>	<u>01/04/2023 a 30/06/2023</u>	<u>01/04/2022 a 30/06/2022</u>
Lucro líquido do período	17.357	259.144	15.652	297.771
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total do período	<u>17.357</u>	<u>259.144</u>	<u>15.652</u>	<u>297.771</u>

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

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

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de junho de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais)

	<u>Capital social subscrito</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>1.458.916</u>	<u>(446.716)</u>	<u>1.012.200</u>
Lucro líquido do período	<u>-</u>	<u>259.144</u>	<u>259.144</u>
Saldos em 30 de junho de 2022	<u>1.458.916</u>	<u>(187.572)</u>	<u>1.271.344</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>1.458.916</u>	<u>(146.099)</u>	<u>1.312.817</u>
Lucro líquido do período	<u>-</u>	<u>17.357</u>	<u>17.357</u>
Saldos em 30 de junho de 2023	<u><u>1.458.916</u></u>	<u><u>(128.742)</u></u>	<u><u>1.330.174</u></u>

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 junho de 2023 e de 2022 (Em milhares de reais)

	Nota	30/06/2023	30/06/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes dos impostos e contribuição		27.777	223.900
Ajustes:			
Depreciação e amortização	12 e 13	61.293	48.069
Baixa de imobilizado e intangível	12 e 13	16.849	12.771
Provisão (reversão) para perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	6	(552)	(1.155)
Variações monetárias e encargos, líquidos	22	109.757	109.766
Provisão (reversão) para riscos processuais	19	(804)	6.959
(Aumento) redução nos ativos operacionais:			
Contas a receber de clientes	6	58.760	(174.230)
Estoques	7	(14.123)	(127)
Tributos a recuperar	8(a)	(3.389)	2.395
Depósitos judiciais	19(e)	6.296	1.272
Adiantamentos	9	1.019	3.653
Parte relacionada	10	(2.687)	(1.184)
Outros		35	-
Aumento (redução) nos passivos operacionais:			
Fornecedores	14	(1.334)	3.453
Obrigações com empregados e administradores	11	(764)	(1.887)
Tributos a recolher	8(c)	(769)	162
Receita diferida	17	(25.442)	(202)
Adiantamentos	18	(2.329)	5.729
Parte relacionada	10	(50)	-
Pagamento riscos processuais	19(b)	(522)	-
Outras obrigações e contas a pagar		231	(928)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		229.252	238.416
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de imobilizado	12	(1.056)	(1.754)
Aquisição de intangível	13	(63.612)	(54.931)
Aplicações financeiras	5	16.858	(72.170)
Caixa líquido gerado (aplicados nas) atividades de investimento		(47.810)	(128.855)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Custo de captação	15	4.542	(5.255)
Aplicação financeira vinculada	15	(70.480)	-
Caixa líquido (aplicados nas) gerado pelas atividades de financiamento		(65.938)	(5.255)
Aumento líquido no saldo de caixa e			
Equivalentes de caixa		115.504	104.306
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	4	204.245	47.004
Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		115.504	104.306
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	4	319.749	151.310
Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		115.504	104.306

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 junho de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	30/06/2023	30/06/2022
Receitas		499.203	648.311
Prestação de serviços	21	488.332	361.614
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa	6	(552)	(1.155)
Outras receitas	21	11.423	287.852
Insumos adquiridos de terceiros		(172.661)	(165.677)
Custos das mercadorias e serviços vendidos		(237)	(71)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(171.400)	(164.402)
Outros custos		(1.024)	(1.204)
Valor adicionado bruto		326.542	482.634
Retenções		(61.293)	(48.069)
Depreciação e amortização	21	(61.293)	(48.069)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade		265.249	434.565
Valor adicionado recebido em transferência		32.799	49.833
Receitas financeiras	22	32.799	49.833
Total do valor adicionado das operações continuadas a distribuir		298.048	484.398
Total do valor adicionado a distribuir		298.048	484.398
Distribuição do valor adicionado		298.048	484.398
Pessoal e encargos		120.029	97.250
Remuneração direta		80.655	65.375
Benefícios		32.555	26.307
FGTS		5.867	4.924
Outros		952	644
Impostos, taxas e contribuições		41.166	(10.471)
Federais		29.963	(18.824)
Estaduais		2.247	1.626
Municipais		8.956	6.727
Remuneração capital de terceiros		119.496	138.475
Juros e variação sobre debêntures	22	107.650	129.243
Aluguéis		1.965	1.139
Outras		9.881	8.093
Remuneração de capital próprio		17.357	259.144
Lucro atribuível aos acionistas controladores		17.357	259.144

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 junho de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Notas explicativas

1. Informações gerais

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

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

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

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

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

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

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

Em 07 de maio de 2021, o MetrôRio e o Governo do Estado do Rio de Janeiro assinaram o sétimo termo aditivo ao Contrato de Concessão para exploração de serviços públicos de transporte metroviário de passageiros, contemplando dentre outros itens: (i) a redução do valor aprovado pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Concedidos de Transportes Aquaviários, Ferroviários e Metroviários e de Rodovias do Estado do Rio de Janeiro – AGETRANSP do Valor Máximo Unitário de Tarifa Padrão 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

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

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

2021.

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

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

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

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

Em 08 de março de 2023 a Agência Reguladora de Serviços Públicos Cedidos 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.

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

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

Em 04 de abril de 2023 o Governo do Estado do Rio de Janeiro instituiu a Tarifa Social para serviços de transporte metroviário, no valor de R\$ 5,00 (cinco reais), através da Edição do Decreto 48.452, que passou a vigorar a partir de 12 de abril de 2023, pelo prazo de 12 meses. A Tarifa Social é destinada a cidadãos com renda até R\$ 7.507,49 (sete mil quinhentos e sete reais e quarenta e nove centavos) cadastrados no Bilhete Único Intermunicipal. A diferença da tarifa será subsidiada pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro.

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

Em 30 de junho de 2023, a Companhia apresenta capital circulante líquido positivo de R\$ 439.801 (R\$ 209.513 positivo, em 31 de dezembro de 2022).

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias (Informações trimestrais)

A Administração da Companhia autorizou a conclusão da preparação destas informações contábeis intermediárias (informações trimestrais) em 10 de agosto de 2023.

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

As demais informações referentes às bases de elaboração, apresentação das informações contábeis intermediárias e resumo das principais práticas contábeis não tiveram alterações em relação àquelas divulgadas na Nota Explicativa nº 02 às Demonstrações Contábeis Anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (doravante denominadas de “Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2022”), publicadas na imprensa de grande circulação em 31 de março de 2023.

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

3. Principais normas, alterações e interpretações de norma

A Administração da Companhia, avaliou as normas, alterações e interpretações existentes com a adoção inicial em 1º de janeiro de 2023, e concluiu que não há impacto relevante sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

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

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e bancos	11.585	11.080
Certificados de Depósito Bancário – CDB	<u>308.164</u>	<u>193.165</u>
Total de caixa e equivalentes de caixa	<u>319.749</u>	<u>204.245</u>

A Companhia possui aplicações financeiras de liquidez imediata (CDB - Certificado de Depósito Bancário Pós-fixado), com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para outros fins. Tais aplicações financeiras podem ser convertidas em um montante conhecido de caixa e sem risco de mudança de valor, sendo resgatáveis em prazo inferior a três meses da data das respectivas aplicações. A rentabilidade destas aplicações é em média 102,46% do CDI (102,09% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

5. Aplicações financeiras

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Certificados de Depósito Bancário – CDB	<u>151.066</u>	<u>167.924</u>
Total aplicações financeiras	<u>151.066</u>	<u>167.924</u>

A rentabilidade destas aplicações é em média 103,41% do CDI (104,31% do CDI em 31 de dezembro de 2022) e são mantidos com a finalidade de gerenciamento dos compromissos da Companhia. Estas aplicações financeiras não estão classificadas como equivalentes de caixa, pois possuem carência igual ou superior a 90 dias e após este período passam a ter liquidez diária.

6. Contas a receber, líquidas

6(a) Contas a receber, líquidas

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Recebíveis do GERJ (a)	50.000	109.504
Recebíveis do GERJ (b)	34.079	33.617
Recebíveis do GERJ (c)	23.709	22.568
Vendas de passagens (d)	12.739	14.057
Locação de espaço físico e veiculação de anúncios (e)	9.113	7.143
Outros	<u>66</u>	<u>473</u>
Total do contas a receber	129.706	187.362
Total da PECLD	<u>(47.737)</u>	<u>(47.185)</u>
Total do contas a receber	<u>81.969</u>	<u>140.177</u>
Circulante	67.770	127.091
Não circulante	14.199	13.086

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

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

Os valores relativos a créditos a receber são:

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

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

(c) Valores a receber do Governo do Estado do Rio de Janeiro, referentes a gratuidade estudantil, Jornada Mundial da Juventude (JMJ), Copa das Confederações e Copa do Mundo e Olimpíadas de 2016. No entanto, todos os valores em aberto encontram-se em negociação com o Estado, via Revisão Quinquenal (prevista no contrato de concessão), ou por vias administrativas.

(d) Receita de passagens a receber;

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

6(b) Aging do contas a receber

	30/06/2023		31/12/2022	
	Contas a receber	PECLD	Contas a receber	PECLD
A Vencer	17.811	(43)	127.372	-
Vencidos				
Até 3 meses	52.374	(939)	2.849	(30)
De 3 a 6 meses	817	(251)	3.002	(41)
Acima de 6 meses	58.704	(46.504)	54.139	(47.114)
Total	129.706	(47.737)	187.362	(47.185)

6(c) Movimentação das perdas de créditos esperadas

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

	30/06/2023	31/12/2022
Saldo no início do período/exercício	(47.185)	(44.101)
Adições	(1.754)	(4.719)
Reversões	1.202	1.635
Saldo no fim do período/exercício	(47.737)	(47.185)

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

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

7. Estoques

	30/06/2023	31/12/2022
Materiais auxiliares, de manutenção e conservação	86.348	72.225
Total	86.348	72.225

8. Impostos, taxas e contribuições

8(a) Tributos a recuperar

	30/06/2023	31/12/2022
Saldo negativo de imposto de renda e contribuição social*	5.274	4.971
IRRF sobre aplicações financeiras do ano corrente	3.601	-
Outros	120	635
Total	8.995	5.606
Circulante	7.895	4.514
Não circulante	1.100	1.092

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

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

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

Natureza	30/06/2023	31/12/2022
Prejuízo fiscal	188.420	186.281
Base negativa da contribuição social	68.536	67.467
Provisão para riscos processuais	22.855	22.624
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	16.231	16.043
Provisões não dedutível	4.698	5.306
Participação nos lucros e resultado (PLR)	2.200	3.731
Outros	5.898	6.097
Total do ativo fiscal diferido	308.838	307.549
Amortização curva de demanda	(34.224)	(24.572)
Amortização do direito de concessão	(4.210)	(4.354)
Serviço compartilhado	(2.364)	-
Reembolso de gratuidade	(1.660)	(1.660)
Outros diferidos passivos	(160)	(324)
Total do passivo fiscal diferido	(42.618)	(30.910)
Total	266.220	276.639

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

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

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

objetivos e metas a serem atingidos.

A Administração efetua análise na base trimestral pelo desempenho operacional e financeiro de seus ativos. A avaliação do valor recuperável dos ativos foi realizada com base em fluxos de caixa projetados, considerando a Companhia como uma única unidade geradora de caixa (UGC). Para realizar as projeções de fluxo de caixa, foi considerado: (i) premissas e orçamentos aprovados pela Administração da Companhia até o fim da concessão; (ii) projeção de demanda considerando a recuperação da economia (iii) projeções de mercado em relação às taxas inflacionárias (IPCA); (iv) taxa de desconto que deriva da metodologia de cálculo do custo médio ponderado de capital (weighted average cost of capital - WACC) para descontar o fluxo operacional da concessionária. As principais premissas utilizadas para descontar as projeções de fluxo de caixa e determinar o valor em uso da UGC foram: WACC médio nominal antes do IR e CSLL de 13,00% a.a.; taxa média de inflação (IPCA) de 4,84% em 2023 e de 3,24% para o longo prazo.

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

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

Anos	30/06/2023
2023	4.466
2024	20.095
2025	33.936
2026	39.620
2027 até 2032	210.721
Total das projeções de realização do ativo fiscais diferidos	308.838
Total do ativo fiscal diferido	308.838

8(c) Tributos a recolher

	30/06/2023	31/12/2022
ISS	1.657	2.142
PIS e COFINS	616	686
INSS sobre terceiros	510	615
Taxa AGETRANSP	427	491
IRRF e CSRF	338	383
Outros	187	187
Total	3.735	4.504
Circulante	3.548	4.317
Não circulante	187	187

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

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

8(d) Imposto de renda e contribuição social no resultado

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais do imposto de renda e contribuição social é demonstrada como segue:

	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	27.777	223.900	24.867	282.454
Alíquota combinada do imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes	(9.444)	(76.126)	(8.455)	(96.034)
Adições permanentes	(976)	(1.102)	(760)	(836)
Exclusões permanentes	-	112.472	-	112.187
Total dos impostos no resultado	(10.420)	35.244	(9.215)	15.317
Imposto de renda e contribuição social diferidos no resultado	(10.420)	35.244	(9.215)	15.317
Total dos impostos no resultado	(10.420)	35.244	(9.215)	15.317

9. Adiantamentos

	30/06/2023	31/12/2022
Seguros	17.494	23.339
Fornecedor	6.471	4.095
Pessoal	6.048	3.598
	30.013	31.032

10. Partes relacionadas

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

Composição

			30/06/2023	
			Ativo	Resultado
Parte relacionada	Transação	Relação	Circulante	
HMOBI	Reembolso	Controladora	3.495	
Metrobarra	Gastos compartilhados	Coligada	1.576	9.419
Total			5.071	9.419

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

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

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

11. Obrigação com empregados e administradores

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

Composição	30/06/2023	31/12/2022
Remuneração	7.151	12.002
Provisão de férias	15.956	13.569
Provisão de 13º salário	4.496	-
Encargos	5.290	8.749
Outros benefícios	2.394	1.731
Total	35.287	36.051

Remuneração dos administradores

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

Composição	30/06/2023	30/06/2022
Pró-labore	1.595	1.697
Encargos	721	250
Outros benefícios	2.819	2.367
Total	5.135	4.314

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

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

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

12. Imobilizado

	Máquinas e equipamentos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Veículos	Imobilizado em andamento	Total
<i>Taxa de depreciação %</i>	13	20	10	20		
CUSTO						
Saldos em 31/12/2022	71.611	31.723	15.032	817	829	120.012
Adições	672	727	70	-	182	1.651
Baixas	(8)	(28)	(51)	-	-	(87)
Transferência	(666)	53	-	-	18	(595)
Saldos em 30/06/2023	71.609	32.475	15.051	817	1.029	120.981
DEPRECIÇÃO						
Saldos em 31/12/2022	(52.406)	(23.448)	(10.551)	(588)	-	(86.993)
Adições	(2.677)	(1.390)	(633)	(44)	-	(4.744)
Baixas	8	28	49	-	-	85
Saldos em 30/06/2023	(55.075)	(24.810)	(11.135)	(632)	-	(91.652)
RESIDUAL						
Em 30/06/2023	16.534	7.665	3.916	185	1.029	29.329
Em 31/12/2022	19.205	8.275	4.481	229	829	33.019

	Máquinas e equipamentos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Veículos	Imobilizado em andamento	Total
<i>Taxa de depreciação %</i>	13	20	10	20		
CUSTO						
Saldos em 31/12/2021	70.591	30.566	14.767	817	829	117.570
Adições	1.040	1.194	310	-	-	2.544
Baixas	(36)	(65)	(45)	-	-	(146)
Transferência	16	28	-	-	-	44
Saldos em 31/12/2022	71.611	31.723	15.032	817	829	120.012
DEPRECIÇÃO						
Saldos em 31/12/2021	(46.651)	(20.442)	(9.340)	(500)	-	(76.933)
Adições	(5.787)	(3.068)	(1.254)	(88)	-	(10.197)
Baixas	30	66	43	-	-	139
Transferência	2	(4)	-	-	-	(2)
Saldos em 31/12/2022	(52.406)	(23.448)	(10.551)	(588)	-	(86.993)
RESIDUAL						
Em 31/12/2022	19.205	8.275	4.481	229	829	33.019
Em 31/12/2021	23.940	10.124	5.427	317	829	40.637

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

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

13. Intangível e Infraestrutura em construção

	Investimento na concessão (NE13(b)) (*)	Direito de concessão (NE13(a))	Software	Outros	Total do intangível	Infraestrutura em construção (NE13c)
CUSTO						
Saldos em 31/12/2022	2.004.103	1.666.794	39.280	14	3.710.191	28.219
Adições	64.115	-	2	-	64.117	489
Baixas	(16.911)	-	-	-	(16.911)	-
Transferência	(4.690)	-	3.697	-	(993)	-
Saldos em 30/06/2023	2.046.617	1.666.794	42.979	14	3.756.404	28.708
AMORTIZAÇÃO						
Saldos em 31/12/2022	(804.365)	(828.456)	(24.996)	-	(1.657.817)	-
Adições	(29.685)	(23.811)	(3.053)	-	(56.549)	-
Baixas	64	-	-	-	64	-
Saldos em 30/06/2023	(833.986)	(852.267)	(28.049)	-	(1.714.302)	-
RESIDUAL						
Em 30/06/2023	1.212.631	814.527	14.930	14	2.042.102	28.708
Em 31/12/2022	1.199.738	838.338	14.284	14	2.052.374	28.219
RESIDUAL						
	Investimento na concessão (NE13b) (*)	Direito de concessão (NE13a)	Software	Outros	Total do intangível	Infraestrutura em construção (NE13c)
CUSTO						
Saldos em 31/12/2021	1.899.029	1.666.684	38.353	14	3.604.080	49.245
Adições	85.587	139	141	-	85.867	26.226
Baixas	(26.964)	-	-	-	(26.964)	-
Transferência	46.451	(29)	786	-	47.208	(47.252)
Saldos em 31/12/2022	2.004.103	1.666.794	39.280	14	3.710.191	28.219
AMORTIZAÇÃO						
Saldos em 31/12/2021	(756.380)	(786.496)	(24.350)	-	(1.567.226)	-
Adições	(48.128)	(41.962)	(646)	-	(90.736)	-
Baixas	143	-	-	-	143	-
Transferência	-	2	-	-	2	-
Saldos em 31/12/2022	(804.365)	(828.456)	(24.996)	-	(1.657.817)	-
RESIDUAL						
Em 31/12/2022	1.199.738	838.338	14.284	14	2.052.374	28.219
Em 31/12/2021	1.142.649	880.188	14.003	14	2.036.854	49.245

(*) Consumo de peças sobressalentes para operação.

Prazo de amortização

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

13(a) Direito de concessão

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

E através de Aditivo as partes acordaram, dentre outras medidas, prorrogar, sob condição resolutive, o prazo do contrato, passando a Concessão a vigorar até 27 de janeiro de 2038. A prorrogação da Concessão se deu em contrapartida a investimentos realizados pela Concessionária, conforme os termos do Parágrafo 3º da Cláusula 9ª do Aditivo. Conforme esses investimentos são realizados pela Companhia, são reconhecidos no Ativo intangível (Renovação / extensão do Direito de concessão).

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

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

13(b) Investimento na concessão

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

13(c) Infraestrutura em construção

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

13(d) Redução do valor recuperável de ativos

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

A Administração efetua análise anual do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos e não identificou possível desvalorização de seus ativos no período findo em 30 de junho de 2023.

14. Fornecedores

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores nacionais	81.980	84.332
Fornecedores internacionais	<u>2.702</u>	<u>1.684</u>
Total	<u>84.682</u>	<u>86.016</u>

15. Debêntures

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

Objeto	Indexador	Juros anuais	Vencimento	30/06/2023			31/12/2022
				Circulante	Não circulante	Total	Total
9ª Debênture	IPCA	7,09%	15/12/2031	206.961	1.480.785	1.687.746	1.580.096
Custo de captação				(9.184)	(68.349)	(77.533)	(82.074)
Aplicação vinculada				(151.029)	-	(151.029)	(80.550)
Total				<u>46.748</u>	<u>1.412.436</u>	<u>1.459.184</u>	<u>1.417.472</u>

As aplicações financeiras no montante de R\$ 151.029 (R\$ 80.550 em 31 de dezembro de 2022), são vinculadas a 9ª emissão de debêntures e foram efetuadas nos termos da cláusula 4.9 do Instrumento Particular de Contrato de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e Contas Vinculadas e Outras Avenças.

Estas aplicações financeiras são efetuadas em CDB pós-fixado, com rentabilidade média do CDI de 96,01% (96,01% em 31 de dezembro de 2022).

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

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

Segue abaixo a movimentação das debêntures:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo no início do período/exercício	1.417.472	1.313.123
Juros	61.893	109.313
Variação monetária	45.757	76.224
Custo de captação	4.541	(638)
Aplicação financeira vinculada	(70.479)	(80.550)
Saldo no fim do período/exercício	<u>1.459.184</u>	<u>1.417.472</u>
Circulante	46.748	204.747
Não circulante	1.412.436	1.212.725

Composição dos pagamentos das debêntures por ano de vencimento:

	<u>30/06/2023</u>
2023	148.066
2024	117.790
2025	126.204
2026	168.270
2027 em diante	1.127.416
	<u>1.687.746</u>
Custo de captação	(77.533)
Aplicação vinculada	(151.029)
	<u>1.459.184</u>

Debêntures

Em 15 de janeiro de 2021 o MetrôRio emitiu 1.200.000 debêntures da 9ª emissão (MTRJ19) não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, para distribuição pública com esforços restritos, com valor nominal unitário de R\$ 1 perfazendo o montante de R\$ 1.200.000. A captação dos recursos ocorreu em 10 de fevereiro de 2021 em seu montante integral.

O saldo do valor nominal unitário das Debêntures será amortizado em 17 (dezesete) parcelas semestrais, sempre no dia 15 dos meses de junho e dezembro de cada ano, com primeiro pagamento em 15 de dezembro de 2023

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

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

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

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

Hipóteses de vencimento antecipado

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

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

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

Avaliação de Rating

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

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

16. Concessão de serviço público

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Não circulante		
Direito de concessão (até janeiro de 2038)	<u>17.361</u>	<u>16.110</u>
	<u>17.361</u>	<u>16.110</u>

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

O montante de R\$ 17.361 (R\$ 16.110 em 31 de dezembro de 2022) refere-se à assunção pela Companhia da obrigação de pagamento das condenações judiciais devidas pela Companhia do Metropolitano do Rio de Janeiro e Companhia de Transportes sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - RIOTRILHOS, em processos com data anterior à tomada de posse da prestação do serviço público de passageiros das Linhas 1 e 2, ocorrida em 05 de abril de 1998, em contrapartida ao preço da outorga suplementar devida pela entrada em operação das estações Siqueira Campos, Cantagalo e General Osorio, previsto no §2º da Clausula Nona e §§ 13º e 14º da Clausula Vigésima Segunda do Sexto Termo Aditivo ao Contrato de Concessão.

Baseado na análise da Administração, à luz das informações disponíveis até a presente data e nas diversas possibilidades da liquidação dos processos, a Companhia está mantendo a parcela de Outorga suplementar

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

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

registrada no passivo não circulante.

Movimentação da concessão:

	31/12/2022	Atualização monetária	Adição	30/06/2023
Outorga (a)	16.110	1.013	238	17.361
Não circulante	16.110	1.013	238	17.361

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

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

Bens reversíveis

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

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

17. Receita diferida

	30/06/2023	31/12/2022
Receita diferida – 9º Termo aditivo	48.938	74.077
Outras	1.461	1.764
Total	50.399	75.841
Circulante	48.938	57.695
Não circulante	1.461	18.146

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

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

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

18. Adiantamentos de clientes

Composição:

	30/06/2023	31/12/2022
Serviço a prestar – Giro (a)	3.939	3.349
Receitas antecipadas (b)	2.169	475
Serviço a prestar (c)	1.200	2.395
Adiantamento de clientes	1	3.419
Total	7.309	9.638

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

19. Provisões para riscos processuais

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

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

Natureza do risco:	30/06/2023	31/12/2022
Trabalhistas	45.575	41.637
Tributários	20.455	23.496
Regulatório	3.208	3.505
Cíveis	2.751	2.862
Outros	224	34
Total	72.213	71.534

Movimentação das provisões:

Natureza do risco	31/12/2022	Constituição	Pagamentos	Reversões	Atualização monetária	Transferência	30/06/2023
Trabalhistas	41.637	2.920	(264)	(720)	1.968	34	45.575
Tributários	23.496	-	-	(3.041)	-	-	20.455
Regulatório	3.505	397	-	(694)	-	-	3.208
Cíveis	2.862	218	(258)	(122)	262	(211)	2.751
Outros	34	-	-	-	13	177	224
Total	71.534	3.535	(522)	(4.577)	2.243	-	72.213

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

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

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

Composição dos riscos possíveis:

Natureza do risco:	30/06/2023	31/12/2022
Trabalhista (a)	92.785	93.257
Tributários (b)	12.434	11.714
Regulatórios (c)	38.532	33.089
Cíveis (d)	44.743	67.330
Total	188.494	205.390

19(a) Riscos trabalhistas

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

A alteração de prognóstico do processo 0001028-44.2011.5.01.0008 ocorrida em 2021 gerou aumento na provisão referente aos processos de natureza s trabalhista. Trata-se de a ação plurima movida pelo Sindicato – SIMERJ relativo à discussão envolvendo acúmulo de funções por agentes de segurança que estavam no quadro de funcionários da Companhia à época da extinção da função de oficial de estação, em 2003. Em março de 2023 o TST decidiu que a execução do referido processo, em pese tratar de ação plurima, será feita de forma segregada ou por pequenos grupos homogêneos, o que poderá reduzir o valor a ser desembolsado. A provisão atual do processo é de R\$ 32.021. O processo retornou para a vara de origem e seguirá para o contador judicial para seja feita perícia contábil de forma a determinar a forma da execução, ou seja, se será de forma segregada ou por pequenos grupos homogêneos.

Em 30 de junho de 2023, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 92.785, sendo R\$ 61.442 relacionado à processos sucessórios do Contrato de Concessão, a serem ressarcidos pelo Estado através de reequilíbrio contratual ou pagamento (R\$ 93.257 em 31 de dezembro de 2022, sendo R\$ 46.139 processos sucessórios).

19(b) Riscos tributários

Em 30 de junho de 2023, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 12.434 (R\$ 11.714 em 31 de dezembro de 2022).

Trata-se de auto de infração lavrado pelo Município do Rio de Janeiro no dia 23 de dezembro de 2016, no valor histórico de R\$ 5,8 milhões, sendo principal de R\$ 3,7 milhões, em razão de suposta falta de recolhimento do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS) concernente aos serviços prestados mediante locação,

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

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

cessão de direitos de uso e congêneres, no período de outubro de 2012 à junho de 2016 (infração 1), e outubro de 2012 à dezembro de 2015 (infração 2). O MetrôRio alegou em sua defesa que a cessão pura de espaço não constitui serviço e, portanto, não é tributável pelo ISS, assim como a cessão de direito de uso de marcas e de sinais de propaganda não representa uma atividade sujeito ao imposto municipal. O prognóstico de perda deste caso é classificado como possível.

19(c) Riscos regulatórios

Em 30 de junho de 2023, as multas regulatórias possíveis em esfera judicial foram estimadas em R\$ 38.532 (R\$ 33.089 em 31 de dezembro de 2022).

Trata-se de ação anulatória, com pedido de tutela de urgência, visando à desconstituição de multa administrativa aplicada pela AGETRANSP a controlada MetrôRio, por suposto descumprimento de obrigações constantes no 6º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão do Serviço Público de Transportes Metroviários da Cidade do Rio de Janeiro (Processo Administrativo nº E-12/004.069/2015).

19(d) Riscos cíveis

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

Em 30 de junho de 2023, as perdas cíveis possíveis estavam estimadas em R\$ 44.743 (R\$ 67.330 em 31 de dezembro de 2022).

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

19(e) Depósitos judiciais e recursais

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Depósitos judiciais - embargos de terceiros*	12.812	11.889
Depósitos recursais	<u>2.852</u>	<u>8.922</u>
Total	<u>15.664</u>	<u>20.811</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 junho de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Depósitos judiciais	31/12/2022	Bloqueio judicial	Constituição	Baixa	Atualização	Transferência	30/06/2023
Embargos de terceiros	11.889	-	25	(1.783)	618	2.063	12.812
Recursais	8.922	(437)	257	(4.358)	531	(2.063)	2.852
Total	20.811	(437)	282	(6.141)	1.149	-	15.664

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

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

Em 30 de junho de 2023, o montante penhorado da renda da Companhia e já depositado judicialmente é de R\$ 12.812 (R\$ 11.889 em 31 de dezembro de 2022).

20. Patrimônio líquido

20(a) Capital social

Em 30 de junho de 2023, o capital social é de R\$ 1.458.916, dividido em 1.613.694.012 ações ordinárias, todas sob a forma nominativa e sem valor nominal.

20(b) Dividendos e juros sobre capital próprio (JSCP)

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

21. Receita operacional líquida

	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022
Receita com passagens	455.877	329.147	235.164	184.900
Receitas acessórias	32.455	32.468	15.894	15.957
Impostos, deduções e cancelamentos	(14.191)	(11.320)	(7.142)	(6.173)
Receita líquida	474.141	350.295	243.916	194.684

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

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

22. Custos e despesas por natureza

	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022
Pessoal	(135.439)	(110.559)	(70.717)	(58.334)
Energia elétrica	(72.431)	(70.225)	(35.810)	(32.954)
Depreciação e amortização	(60.365)	(48.069)	(31.520)	(26.390)
Conservação e manutenção	(55.916)	(46.048)	(28.552)	(24.677)
Suporte e manutenção informática	(8.400)	(9.335)	(4.172)	(4.415)
Seguros e garantias	(8.350)	(6.059)	(4.606)	(3.338)
Outras despesas administrativas	(8.281)	(4.860)	(3.568)	(2.025)
Provisão/reversão de contingências e PECLD	(7.297)	(9.919)	(5.181)	(12.796)
Outros serviços – terceiros PJ	(4.443)	(2.741)	(2.519)	(1.444)
Serviços Fetranspor	(4.371)	(3.213)	(2.329)	(1.806)
Terceirização de frotas	(3.752)	(3.319)	(1.917)	(2.074)
Água e esgoto	(2.981)	(2.332)	(1.574)	(1.018)
Auditoria e consultorias	(2.943)	(2.172)	(1.994)	(920)
Segurança viária / patrimonial	(2.255)	(1.959)	(1.243)	(963)
Assessoria jurídica	(1.906)	(1.562)	(625)	(591)
Comunicação, marketing e publicidade	(833)	(820)	(413)	(586)
Associações de classes	(674)	(530)	(135)	-
Aluguéis	(512)	(1.139)	(287)	(801)
Serviço ambulatorial	(145)	(1.139)	(64)	(726)
Despesas legais e judiciais	(53)	(854)	71	578
Serviço compartilhado	9.419	-	4.596	-
Total	(371.928)	(326.854)	(192.559)	(175.280)
Custo de serviços prestados	(305.142)	(255.586)	(155.849)	(131.817)
Despesas gerais e administrativas	(66.786)	(71.268)	(36.710)	(43.463)
Total	(371.928)	(326.854)	(192.559)	(175.280)

23. Outras receitas (despesas) operacionais

	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022
Receitas regulatórias (*)	-	286.068	-	286.068
Receita venda de energia	9.096	-	4.618	-
Outras receitas operacionais	2.327	1.784	1.709	1.696
Outras despesas operacionais	(1.127)	-	(521)	-
Total de outras receitas e despesas operacionais	10.296	287.852	5.806	287.764

(*) Oriunda do Oitavo Termo Aditivo ao Contrato de Concessão para a Exploração dos Serviços Públicos de Transporte Metroviário de Passageiros que versa sobre o ressarcimento emergencial da parcela referente aos custos operacionais durante o período de março a dezembro de 2020 no valor total de R\$ 327.747, sendo R\$ 286.068 da parcela principal, reconhecidos como "outras receitas (despesas) operacionais, e R\$ 41.679 referentes a atualização monetária pelo IPCA, reconhecidos no resultado financeiro, conforme nota explicativa 1 (i).

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

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

24. Resultado financeiro

	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022
Receitas financeiras				
Variação monetária ativa (*)	1.568	45.584	759	44.410
Juros sobre aplicações financeiras	30.672	5.565	16.445	4.550
Variações cambiais ativas	452	267	427	107
Juros ativos	38	59	24	-
Outros	69	-	57	-
Total receitas financeiras	32.799	51.475	17.712	49.067
Despesas financeiras				
Juros e variação monetária debentures	(107.650)	(129.506)	(45.691)	(66.856)
Custo de captação	(4.542)	(4.135)	(2.118)	(2.075)
Variação monetária passiva	(3.392)	(3.057)	(1.152)	(3.057)
Comissões e despesas bancárias	(1.379)	(808)	(605)	(455)
Variações cambiais passivas	(540)	(1.328)	(443)	(1.304)
Outros	(28)	(34)	1	(34)
Total despesas financeiras	(117.531)	(138.868)	(50.008)	(73.781)
Total resultado financeiro	(84.732)	(87.393)	(32.296)	(24.714)

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

25. Resultado por ação

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

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

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

Resultado básico e diluído por ação	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	17.357	259.144	15.652	297.771
Denominador (em milhares de ações) média ponderada de número de ações ordinárias	1.613.694	1.613.694	1.613.694	1.613.694
Lucro básico e diluído por ação (R\$)	0,0108	0,1606	0,0097	0,1845

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 junho de 2023, e conseqüentemente, não há diferença

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

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

entre o cálculo do lucro por ação básico e diluído.

26. Seguros

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

Modalidade	Limite Máximo de Indenização	Vigência		Seguradora
		Início	Vencimento	
RESPONSABILIDADE CIVIL GERAL	60.000	01/08/2022	01/02/2024	SWISS RE
RISCOS OPERACIONAIS	280.000	01/08/2022	01/02/2024	TOKIO
TRANSPORTE INTERNACIONAL	U\$ 4,000	28/02/2023	28/02/2024	TOKIO
TRANSPORTE NACIONAL	5.000	28/02/2023	28/02/2024	TOKIO
AUTOMÓVEIS	TABELA FIPE 100%	24/08/2022	24/08/2023	PORTO
RISCO CIBERNÉTICO	25.000	03/04/2023	03/04/2024	AIG
DIRECTORS & OFFICERS	40.000	08/11/2022	08/11/2023	BERKLEY
GARANTIA JUDICIAL	10.213	23/07/2021	03/04/2028	BMG
GARANTIA JUDICIAL	1.571	02/08/2020	17/08/2025	EZZE
GARANTIA FIANÇA LOCATÍCIA JUDICIAL	5	01/07/2021	01/02/2024	FAIRFAX
GARANTIA JUDICIAL	213.990	03/04/2020	13/06/2027	FATOR
GARANTIA JUDICIAL	350	05/02/2021	24/03/2024	JNS
GARANTIA JUDICIAL	42.923	28/02/2019	25/05/2028	POTTENCIAL

O escopo dos trabalhos de nossos auditores independentes não inclui a revisão sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração da Companhia e que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

27. Compromissos e responsabilidades

O MetrôRio possui um contrato vigente de fornecimento de energia elétrica firmado com a Rio Paranapanema Energia S.A. (empresa do grupo CTG Brasil) no ambiente livre de contratação. Esse contrato visa abastecer o consumo de energia elétrica das Linhas 1, 2 e 4 durante o período de 01/01/2023 a 31/12/2024 e tem o valor de R\$ 98.377.938,45.

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

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

(ii) Aditivo ao contrato de fornecimento de energia de elétrica, celebrado em 09 de maio de 2016 com a Rio Paranapanema Energia S.A., cujo período de suprimento previa o abastecimento do consumo da Linha 4 durante o período de 1º de agosto de 2016 e 31 de julho de 2021. O aditivo foi firmado para reduzir o volume contratado em 2021 e transferir o volume reduzido para abastecimento de 1º de janeiro de 2024 e 31 de dezembro de 2024. Em 26/05/2023 foram celebrados outros dois contratos de fornecimento de energia elétrica com a WX Energy Comercializadora de Energia (empresa do grupo RAÍZEN) para o abastecimento das Linhas 1, 2 e 4, durante o período de 01/01/2025 a 31/12/2034.

A Companhia também possui um contrato de operação e manutenção da Linha 4 do metrô do Rio de Janeiro,

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

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

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

28. Instrumentos financeiros

28(a) Análise dos instrumentos financeiros

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

A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, segurança e rentabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado bem como na avaliação da situação econômico-financeira das instituições envolvidas. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Os valores constantes nas contas do ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizados na forma contratada até 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022. Esses valores estão representados substancialmente por disponibilidades e valores equivalentes, contas a receber, debêntures e obrigações com o Poder Concedente.

	30/06/2023	31/12/2022
	Custo amortizado	Custo amortizado
Instrumentos financeiros		
Ativos		
Caixa e equivalentes de caixa	319.749	204.245
Aplicações financeiras	151.066	167.924
Contas a receber	81.969	140.177
Partes relacionadas	5.071	2.384
Total do ativo	557.855	514.730
Passivos		
Fornecedores	84.682	86.016
Debêntures	1.459.184	1.417.472
Concessão de serviço público	17.361	16.110
Obrigações com empregados e administradores	35.287	36.051
Total do passivo	1.596.514	1.555.649

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

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

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 junho de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

28(c) Exposição a riscos de taxas de juros

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

28(d) Concentração de risco de crédito

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

28(e) Risco de taxa de câmbio

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

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

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

As taxas consideradas foram:

Referência para ativos e passivos financeiros	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
DI Ativo (% ao ano)	11,40%	8,55%	5,70%
IPCA Passivo (% ao ano)	4,16%	5,20%	6,24%

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

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

Operação	Risco/ Indexador	Base	Resultado		
			Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Ativos financeiros					
Equivalente de caixa					
Certificados de dep. banc. - CDB	DI	308.164	35.131	26.348	17.565
Aplicações financeiras					
Certificados de dep. banc. - CDB	DI	151.066	17.222	12.916	8.611
Total		459.230	52.353	39.264	26.176

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

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

Operação	Risco/ Indexador	Base	Resultado		
			Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Passivos financeiros					
9ª Debênture	IPCA	1.687.746	70.210	87.763	105.315
Aplicação financeira vinculada (*)	DI	(151.029)	(17.217)	(12.913)	(8.609)
Total		1.536.717	52.993	74.850	96.706

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

28(g) Gestão do capital

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

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Debêntures	1.459.184	1.417.472
Caixa e equivalentes de caixa	(319.749)	(204.245)
Aplicações financeiras	(151.066)	(167.924)
Dívida líquida	988.369	1.045.303
Patrimônio líquido	1.330.174	1.312.817
Patrimônio líquido e dívida líquida	2.318.543	2.358.120
Índice de alavancagem financeira	43	44

28(h) Risco de liquidez

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

30 de junho de 2023	<u>Até 1 ano</u>	<u>1 a 5 anos</u>	<u>> 5 anos</u>	<u>Total</u>
Debêntures	46.748	829.988	582.448	1.459.184
Fornecedores	84.682	-	-	84.682

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão das informações trimestrais – ITR

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. - MetrôRio (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de seis meses findos nessa data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e a IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board - IASB, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 10 de agosto de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRC nº 2SP023701/O-8

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

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

A DIRETORIA

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

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 07 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as opiniões expressas no Relatório dos auditores independentes sobre a revisão das Informações trimestrais da Mazars Auditores Independentes, emitido em 10 de agosto de 2023, referente às Informações trimestrais da Companhia do período findo em 30 de junho de 2023.

A DIRETORIA