

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
--------------------------------	---

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

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

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	11
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	12
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	13
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	16
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	17
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	41
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	89
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	90
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	91
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	1.834.130.255
Preferenciais	0
Total	1.834.130.255
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	2.305.860	2.249.281
1.01	Ativo Circulante	51	89
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	3	3
1.01.07	Despesas Antecipadas	48	86
1.01.07.01	Adiantamentos	0	86
1.01.07.02	Despesa antecipada	48	0
1.02	Ativo Não Circulante	2.305.809	2.249.192
1.02.02	Investimentos	2.305.764	2.249.192
1.02.02.01	Participações Societárias	2.305.764	2.249.192
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	2.305.764	2.249.192
1.02.04	Intangível	45	0
1.02.04.01	Intangíveis	45	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	2.305.860	2.249.281
2.01	Passivo Circulante	4.666	38.991
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	9	9
2.01.02	Fornecedores	173	65
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	173	65
2.01.02.01.01	Contas a pagar	173	65
2.01.03	Obrigações Fiscais	4	9
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	4	9
2.01.05	Outras Obrigações	4.480	38.908
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	3.945	2.341
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	3.945	2.341
2.01.05.02	Outros	535	36.567
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	36.032
2.01.05.02.04	Outros	535	535
2.02	Passivo Não Circulante	37.315	0
2.02.02	Outras Obrigações	37.315	0
2.02.02.02	Outros	37.315	0
2.02.02.02.03	Dividendos a pagar	37.315	0
2.03	Patrimônio Líquido	2.263.879	2.210.290
2.03.01	Capital Social Realizado	1.100.578	1.100.578
2.03.02	Reservas de Capital	733.552	733.552
2.03.04	Reservas de Lucros	376.160	376.160
2.03.04.01	Reserva Legal	20.610	20.610
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	195.791	195.791
2.03.04.06	Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos	159.759	159.759
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	53.589	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	27.678	38.821	16.715	296.050
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-11.858	-42.118	-15.056	-41.717
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	39.536	80.939	31.771	337.767
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	27.678	38.821	16.715	296.050
3.06	Resultado Financeiro	-289	-1.395	-38	-100
3.06.02	Despesas Financeiras	-289	-1.395	-38	-100
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	27.389	37.426	16.677	295.950
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	3.877	16.163	4.999	13.681
3.08.02	Diferido	3.877	16.163	4.999	13.681
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	31.266	53.589	21.676	309.631
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	31.266	53.589	21.676	309.631
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,017	0,0292	0,0118	0,1688
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,017	0,0292	0,0118	0,1688

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	31.266	53.589	21.676	309.631
4.03	Resultado Abrangente do Período	31.266	53.589	21.676	309.631

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 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	45	0
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-1.699	-1.578
6.01.01.01	Resultado antes dos impostos	37.426	295.950
6.01.01.02	Equivalência patrimonial	-80.939	-337.767
6.01.01.03	Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	53.912	40.239
6.01.01.04	Mais (menos) valia - Provisão (reversão) para riscos processuais	-13.381	0
6.01.01.05	Variações monetárias e encargos, líquidos	1.283	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	1.744	1.578
6.01.02.01	Contas a pagar - Parte relacionada	1.604	1.586
6.01.02.02	Fornecedore	108	1
6.01.02.03	Obrigações com administradores	-1	25
6.01.02.04	Tributos a recolher	-5	9
6.01.02.05	Adiantamentos	86	-43
6.01.02.06	Despesa antecipada	-48	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-45	0
6.02.01	Aquisição de intangível	-45	0
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	0	4
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	0	4

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.100.578	733.552	376.160	0	0	2.210.290
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.100.578	733.552	376.160	0	0	2.210.290
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	53.589	0	53.589
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	53.589	0	53.589
5.07	Saldos Finais	1.100.578	733.552	376.160	53.589	0	2.263.879

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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	1.100.578	733.552	39.825	36.032	0	1.909.987
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.100.578	733.552	39.825	36.032	0	1.909.987
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-36.032	0	-36.032
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-36.032	0	-36.032
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	309.631	0	309.631
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	309.631	0	309.631
5.07	Saldos Finais	1.100.578	733.552	39.825	309.631	0	2.183.586

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.357	-1.478
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.357	-1.478
7.03	Valor Adicionado Bruto	-1.357	-1.478
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-1.357	-1.478
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	56.572	337.767
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	80.939	337.767
7.06.03	Outros	-24.367	0
7.06.03.01	Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	-53.912	0
7.06.03.02	Mais (menos) valia - Provisão (Reversão) para riscos processuais	13.381	0
7.06.03.03	Mais (menos) valia - Amortização do tributo diferido	16.164	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	55.215	336.289
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	55.215	336.289
7.08.01	Pessoal	190	0
7.08.01.01	Remuneração Direta	190	0
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	39	0
7.08.02.01	Federais	39	0
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	1.397	0
7.08.03.01	Juros	1.283	0
7.08.03.03	Outras	114	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	53.589	336.289
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	53.589	336.289

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	5.287.184	5.201.140
1.01	Ativo Circulante	987.985	790.112
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	425.541	216.053
1.01.02	Aplicações Financeiras	329.497	298.872
1.01.03	Contas a Receber	97.073	145.842
1.01.04	Estoques	80.005	72.225
1.01.06	Tributos a Recuperar	24.389	25.318
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	31.480	31.802
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	30.866	31.153
1.01.08.01.01	Adiantamentos	14.683	3.581
1.01.08.01.02	Despesa antecipada	16.183	27.572
1.01.08.03	Outros	614	649
1.02	Ativo Não Circulante	4.299.199	4.411.028
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	201.490	207.352
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	95.992	81.362
1.02.01.04	Contas a Receber	15.427	13.086
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	15.427	13.086
1.02.01.07	Tributos Diferidos	23.655	38.530
1.02.01.07.02	Tributos a recuperar	23.655	38.530
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	66.416	74.374
1.02.01.10.03	Adiantamento	53.564	53.564
1.02.01.10.04	Deposito judiciais	12.852	20.810
1.02.03	Imobilizado	892.556	950.556
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	892.556	950.556
1.02.04	Intangível	3.205.153	3.253.120
1.02.04.01	Intangíveis	3.205.153	3.253.120
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	3.169.583	3.224.901
1.02.04.01.02	Infraestrutura em construção	35.570	28.219

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	5.287.184	5.201.140
2.01	Passivo Circulante	534.800	561.718
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	44.671	36.180
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	44.671	36.180
2.01.02	Fornecedores	86.198	87.034
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	83.224	85.070
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	2.974	1.964
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	346.848	323.542
2.01.04.02	Debêntures	346.848	323.542
2.01.05	Outras Obrigações	20.788	57.267
2.01.05.02	Outros	20.788	57.267
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	36.032
2.01.05.02.04	Tributos a recolher	11.697	8.666
2.01.05.02.05	Serviços a prestar	6.251	9.638
2.01.05.02.06	Outros	2.840	2.931
2.01.06	Provisões	36.295	57.695
2.01.06.02	Outras Provisões	36.295	57.695
2.01.06.02.04	Receita diferida	36.295	57.695
2.02	Passivo Não Circulante	2.488.505	2.429.132
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.071.641	2.029.563
2.02.01.02	Debêntures	2.071.641	2.029.563
2.02.02	Outras Obrigações	63.066	41.824
2.02.02.02	Outros	63.066	41.824
2.02.02.02.03	Tributos a recolher	2.916	4.332
2.02.02.02.04	Concessão de serviço público	18.037	16.110
2.02.02.02.05	Receita diferida	1.410	18.146
2.02.02.02.06	Outras	3.388	3.236
2.02.02.02.07	Dividendos a pagar	37.315	0
2.02.03	Tributos Diferidos	174.553	166.039
2.02.04	Provisões	179.245	191.706
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	179.245	191.706
2.02.04.01.05	Provisão para obrigações legais vinculadas a processos judiciais	179.245	191.706
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	2.263.879	2.210.290
2.03.01	Capital Social Realizado	1.100.578	1.100.578
2.03.02	Reservas de Capital	733.552	733.552
2.03.04	Reservas de Lucros	376.160	376.160
2.03.04.01	Reserva Legal	20.610	20.610
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	195.791	195.791
2.03.04.06	Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos	159.759	159.759
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	53.589	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	299.295	881.738	260.730	694.215
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-169.301	-495.258	-146.411	-423.111
3.03	Resultado Bruto	129.994	386.480	114.319	271.104
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-44.441	-146.454	-46.826	167.385
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-54.069	-166.377	-57.153	-159.958
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	9.628	19.923	10.327	327.343
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	85.553	240.026	67.493	438.489
3.06	Resultado Financeiro	-39.550	-161.868	-29.515	-157.784
3.06.01	Receitas Financeiras	26.721	69.809	15.317	73.295
3.06.02	Despesas Financeiras	-66.271	-231.677	-44.832	-231.079
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	46.003	78.158	37.978	280.705
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-14.737	-24.569	-16.302	28.926
3.08.01	Corrente	-10.044	-16.056	-745	-745
3.08.02	Diferido	-4.693	-8.513	-15.557	29.671
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	31.266	53.589	21.676	309.631
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	31.266	53.589	21.676	309.631
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,017	0,0292	0,0118	0,017
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,017	0,0292	0,0118	0,017

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	31.266	53.589	21.676	309.631
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	31.266	53.589	21.676	309.631

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	524.881	538.997
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	511.762	664.987
6.01.01.01	Prejuízo antes dos impostos	78.158	280.705
6.01.01.02	Depreciação e amortização	139.048	117.020
6.01.01.03	Provisão (Reversão) para perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	1.719	1.949
6.01.01.04	Variações monetárias e encargos, líquidos	218.675	212.665
6.01.01.05	Provisão (Reversão) para riscos processuais	-339	-10.594
6.01.01.06	Outros ajustes	0	-3.245
6.01.01.07	Baixa de imobilizado e intangível	27.004	19.688
6.01.01.08	Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	53.912	40.239
6.01.01.09	Mais (menos) valia - Provisão (reversão) para riscos processuais	-13.381	0
6.01.01.10	Amortização custo de captação de debêntures	6.966	6.560
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	13.031	-125.157
6.01.02.01	Contas a receber clientes	44.712	-145.516
6.01.02.02	Estoques	-7.780	-122
6.01.02.03	Tributos a recuperar	15.804	-12.089
6.01.02.04	Depósitos judiciais	9.251	16.448
6.01.02.05	Adiantamento	-11.102	-8.817
6.01.02.06	Despesa antecipada	11.389	-12.407
6.01.02.07	Fornecedores	-840	53.358
6.01.02.08	Obrigações com administradores	8.489	-1.787
6.01.02.09	Tributos a recolher	-14.441	-3.013
6.01.02.10	Receita diferida	-38.136	-202
6.01.02.11	Adiantamentos	-3.387	-876
6.01.02.13	Riscos processuais	-1.094	-4.588
6.01.02.14	Obrigações com poder concedente	166	-5.546
6.01.03	Outros	88	-833
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-159.250	-258.098
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-2.492	-1.652
6.02.02	Aquisição de intangível	-111.501	-84.192
6.02.03	Aplicações financeiras	-45.257	-172.254
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-156.143	-82.757
6.03.01	Custo de captação	0	-9.390
6.03.03	Pagamento de principal - Debêntures	-86.790	-38.570
6.03.04	Pagamento de juros - Debêntures	-69.353	-34.797
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	209.488	198.142
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	216.053	47.504
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	425.541	245.646

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.100.578	733.552	376.160	0	0	2.210.290	0	2.210.290
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.100.578	733.552	376.160	0	0	2.210.290	0	2.210.290
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	53.589	0	53.589	0	53.589
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	53.589	0	53.589	0	53.589
5.07	Saldos Finais	1.100.578	733.552	376.160	53.589	0	2.263.879	0	2.263.879

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.100.578	733.552	39.825	36.032	0	1.909.987	0	1.909.987
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.100.578	733.552	39.825	36.032	0	1.909.987	0	1.909.987
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-36.032	0	-36.032	0	-36.032
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-36.032	0	-36.032	0	-36.032
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	309.631	0	309.631	0	309.631
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	309.631	0	309.631	0	309.631
5.07	Saldos Finais	1.100.578	733.552	39.825	309.631	0	2.183.586	0	2.183.586

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	940.075	1.036.625
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	920.226	725.776
7.01.02	Outras Receitas	21.567	313.655
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-1.718	-2.806
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-276.849	-236.076
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-275.254	-235.116
7.02.04	Outros	-1.595	-960
7.03	Valor Adicionado Bruto	663.226	800.549
7.04	Retenções	-133.128	-117.020
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-133.128	-117.020
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	530.098	683.529
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	45.442	32.638
7.06.02	Receitas Financeiras	69.809	72.877
7.06.03	Outros	-24.367	-40.239
7.06.03.01	Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	-53.912	-40.239
7.06.03.02	Mais (menos) valia - Provisão (Reversão) para riscos processuais	13.381	0
7.06.03.03	Mais (menos) valia - Amortização do tributo diferido	16.164	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	575.540	716.167
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	575.540	716.167
7.08.01	Pessoal	180.342	150.789
7.08.01.01	Remuneração Direta	119.405	99.723
7.08.01.02	Benefícios	50.393	42.187
7.08.01.03	F.G.T.S.	8.833	7.873
7.08.01.04	Outros	1.711	1.006
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	104.614	23.144
7.08.02.01	Federais	87.583	9.798
7.08.02.02	Estaduais	3.409	2.604
7.08.02.03	Municipais	13.622	10.742
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	236.995	232.603
7.08.03.01	Juros	215.844	217.656
7.08.03.02	Aluguéis	2.695	1.851
7.08.03.03	Outras	18.456	13.096
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	53.589	309.631
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	53.589	309.631



hmobi

RELEASE DE
RESULTADOS

DESTAQUES

Receita Bruta

A Receita Bruta atingiu **R\$312,6 milhões**, aumento de **14,6%** em comparação com o 3T22, impulsionada pelo crescimento da demanda e o reajuste tarifário.

Passageiros Transportados

O total de passageiros transportados no 3T23 de 2023 chegou a **47,9 milhões**, número **4,7% maior** que o mesmo período de 2022 (45,8 milhões).

Indicadores Financeiros

Principais Indicadores (R\$ Milhões)	Consolidado					
	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Receita Líquida	299,3	260,7	14,8%	881,7	694,2	27,0%
EBITDA	149,9	125,3	19,7%	427,1	595,7	(28,3%)
Lucro do Exercício	31,3	21,7	44,2%	53,6	309,6	(82,7%)

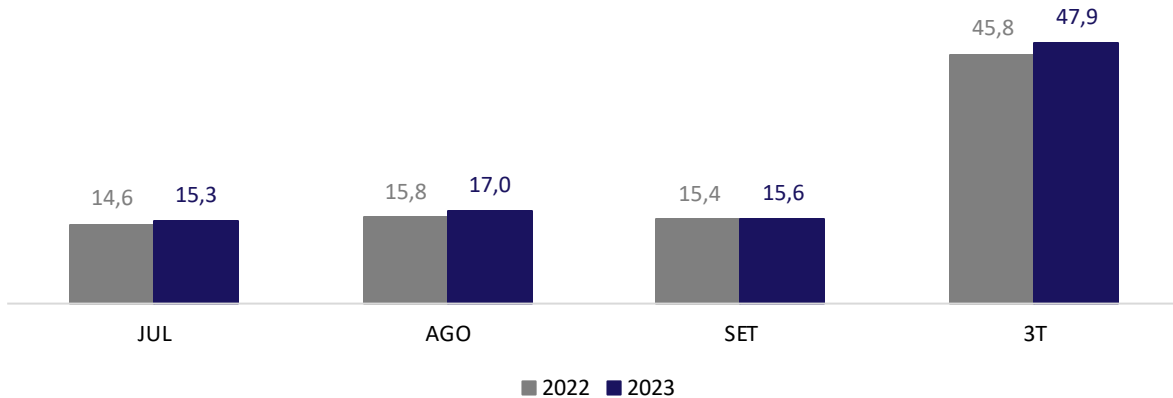
RESULTADOS OPERACIONAIS

Desempenho Operacional (em Milhões)	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
PAX Transportados – L1, L2 e L4	47,9	45,8	4,7%	142,6	125,5	13,6%

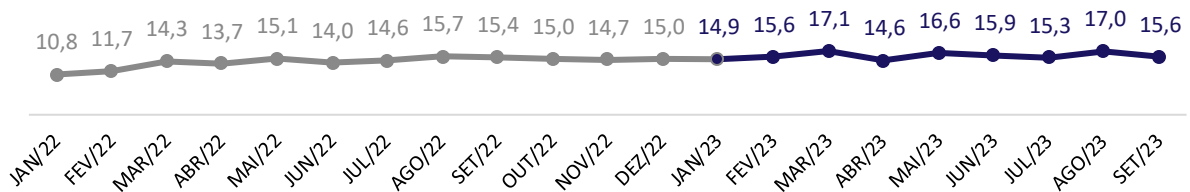
Demanda

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

Total de Embarques Linhas 1, 2 e 4 (em milhões)



Passageiros Transportados Sistema (em milhões)



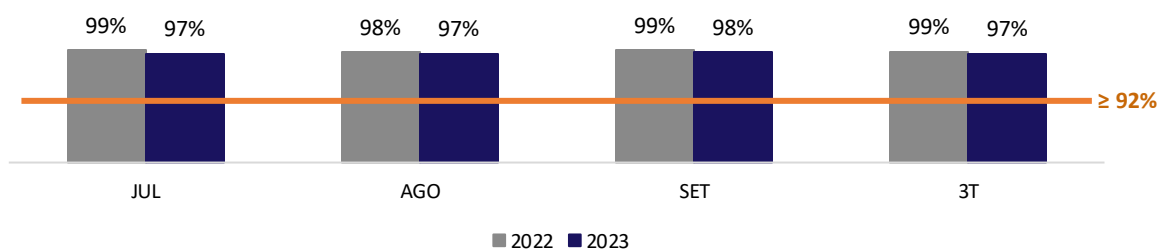
Indicadores de Desempenho Operacional

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

Indicador de Cumprimento de Oferta (ICPO)

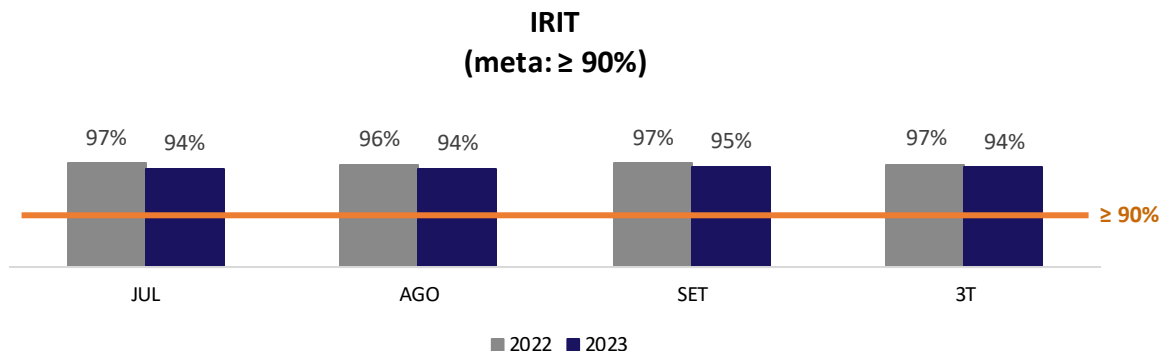
Razão entre partidas de trens programadas e realizadas.

ICPO (meta: ≥ 92%)



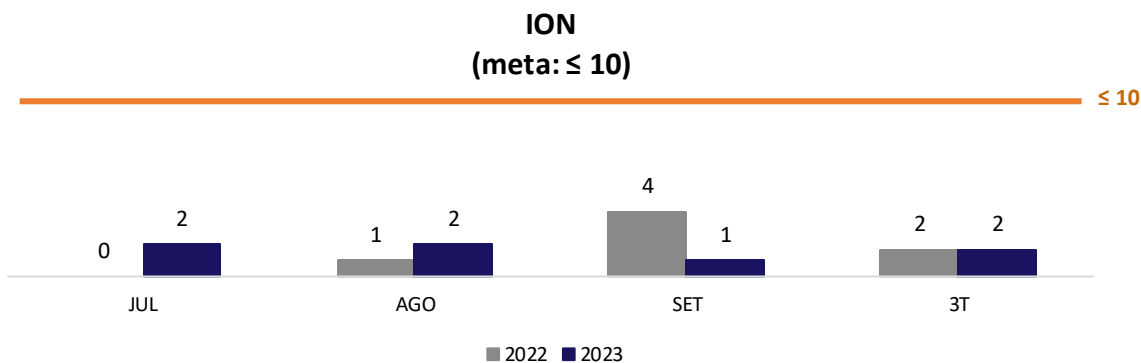
Indicador de Regularidade do Intervalo (IRIT)

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



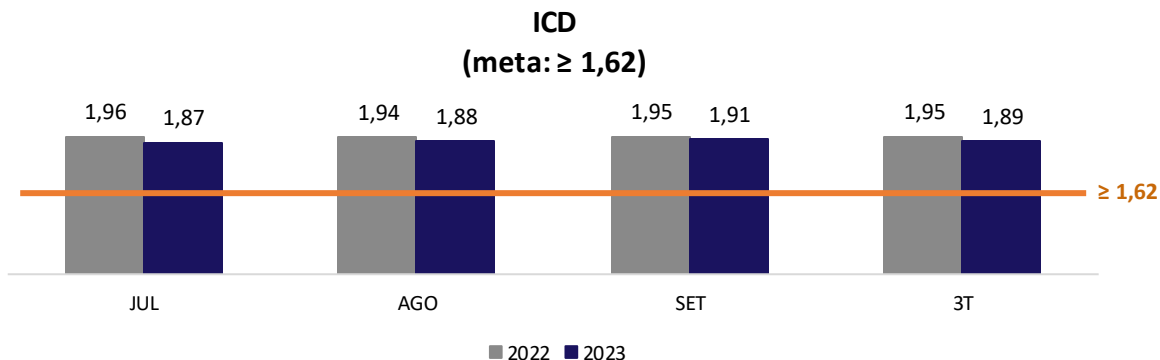
Indicador de Ocorrências Notáveis (ION)

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



Índice Composto de Desempenho (ICD)

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



RESULTADOS FINANCEIROS

Receitas

Receita (R\$ Milhões)	Consolidado					
	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Receitas com Passagens	232,1	199,3	16,5%	688,0	528,4	30,2%
Receitas com Locação de Trens	62,6	56,8	10,2%	181,9	148,4	22,5%
Receitas Acessórias	17,9	16,4	8,9%	50,3	48,9	2,9%
Receita Bruta	312,6	272,5	14,7%	920,2	725,8	26,8%
Deduções da Receita Bruta	(13,3)	(11,8)	12,7%	(38,5)	(31,6)	21,9%
Receita Líquida	299,3	260,7	14,8%	881,7	694,2	27,0%
Outras Receitas	9,6	10,3	(6,8%)	19,9	327,3	(93,9%)
Receitas Totais	308,9	271,0	14,0%	901,6	1.021,5	(11,7%)

A **Receita Bruta** da Companhia atingiu R\$312,6 milhões no 3T23 (+14,7% vs 3T22) e R\$920,2 milhões (+26,8% vs 9M22). A principal fonte de receita da companhia é a **Receita com Passagens** cobradas nas estações da Controlada MetrôRio, que no 3T23 atingiu R\$232,1 (+16,5% vs 3T22). Esse aumento ocorreu, principalmente pela continuidade da recuperação da demanda de passageiros somado ao reajuste de 5,77% da tarifa praticada que entrou em vigor em abril de 2023.

A **Receita com Locação de Trens**, que tem relação direta com o volume de passageiros que circulam da Linha 4, atingiu R\$62,6 milhões, um aumento de 10,2% no 3T23 vs o 3T22.

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

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 entrou em vigor em 12 de abril de 2023 a Tarifa Social no valor de R\$5,00, implementada pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro e destinada a cidadãos com renda até R\$7.507,49 cadastrados no Bilhete Único

Intermunicipal. Durante o 3T23 a **renda máxima que dá direito ao benefício foi reduzida** pelo Governo Estadual para R\$3.205,20.

Custos e Despesas

Custos e Despesas (R\$ Milhões)	Consolidado					
	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Pessoal	(68,0)	(60,4)	12,7%	(203,6)	(171,1)	19,0%
Conservação & Manutenção	(32,9)	(27,7)	18,5%	(97,2)	(83,1)	17,0%
Operacionais	(48,5)	(36,5)	33,0%	(136,0)	(118,4)	14,9%
Despesas Administrativas	(13,4)	(14,3)	(6,2%)	(41,0)	(36,4)	12,8%
PDD / Contingências	3,8	(6,9)	(154,9%)	3,3	(16,8)	(119,7%)
Depreciação & Amortização	(46,4)	(43,1)	7,7%	(133,1)	(117,0)	13,8%
Depreciação & Amortização – Mais Valia PPA	(18,0)	(14,7)	22,2%	(53,9)	(40,2)	34,0%
Custos & Despesas Operacionais	(223,4)	(203,6)	9,7%	(661,6)	(583,1)	13,5%

- **Pessoal:** reajuste anual da apólice do plano de saúde (+25% vs 3T22) e de maiores encargos oriundos da desoneração da folha de pagamento (INSS) como consequência da maior Receita Bruta. Além disso, houve provisão do reajuste de 4% sobre o salário-base de 2022 decorrente do Acordo Coletivo de Trabalho (“ACT”) de 2023.
- **Conservação e Manutenção:** aumento no 3T23 impactado pela maior necessidade de manutenção dos ativos operacionais decorrente do aumento da demanda e a criação de uma nova área de segurança operacional para aumento da confiabilidade e eficiência dos serviços aos clientes, além dos custos associados a volta à normalidade operacional e ao retorno dos grandes eventos.
- **Operacionais:** o Custo de Energia Elétrica representa mais de 80% do total de custos operacionais. Se observado isoladamente, no 3T23 o custo total de energia foi de R\$40,2 milhões vs R\$31,2 milhões no 3T22 (+28,7%). No entanto, a controlada MetrôRio tem realizado operações de *Swap* de Energia que consiste na Venda do contrato atual de Energia Convencional (mais barata) e a compra de Energia Incentivada (mais cara). Apesar de pagar mais caro, a compra de Energia Incentivada nessa operação permite que a controlada MetrôRio obtenha descontos relevantes na conta de transmissão (TUST) e Distribuição de energia (TUSD), que somados a receita da venda da energia Convencional (“Receita venda de energia” - quadro de Outros Custos e Receitas operacionais), resultam em um custo final total de Energia Elétrica de R\$32,0 milhões no 3T23, +2,4% em comparação com o 3T22. Adicionalmente, os custos operacionais do 3T23 foram influenciados pela Renovação da Apólice de Riscos Operacionais e pela contratação da apólice de Riscos Cibernéticos (R\$4,6 milhões no 3T23 x R\$1,8 milhões no 3T22).

- **Despesas Administrativas:** estão atreladas a despesas com vendas, serviços de terceiros e consultoria/auditoria. A companhia vem continuamente aumentando suas vendas através de canais digitais o que se reflete em menores custos com bilheterias físicas. Além disso, houve redução pela primarização de serviços de terceiros, com foco na maior flexibilidade no atendimento às demandas emergenciais e menor custo de desmobilização.
- **Depreciação & Amortização:** O aumento do 3T23 é consequência do crescimento de passageiros transportados, tendo em vista que a apuração da depreciação ocorre de acordo com a curva de demanda (OCPC nº 05).
- **Depreciação & Amortização – Mais Valia PPA:** No ano de 2022, conforme critérios do CPC 15 – Combinação de Negócios (*IFRS3 Business Combinations*), a aquisição de controle incorrida em 8 de novembro de 2021 da totalidade de ações das controladas MetrôRio e Metrobarra foi caracterizada como uma combinação de negócios, com a necessidade da mensuração do valor justo dos ativos e passivos adquiridos e a alocação (“PPA” – *Purchase Price Allocation*). A amortização/depreciação decorre das mais valias alocadas ao imobilizado da controlada Metrobarra e ao intangível na controlada MetrôRio.

Outras Receitas e Despesas Operacionais

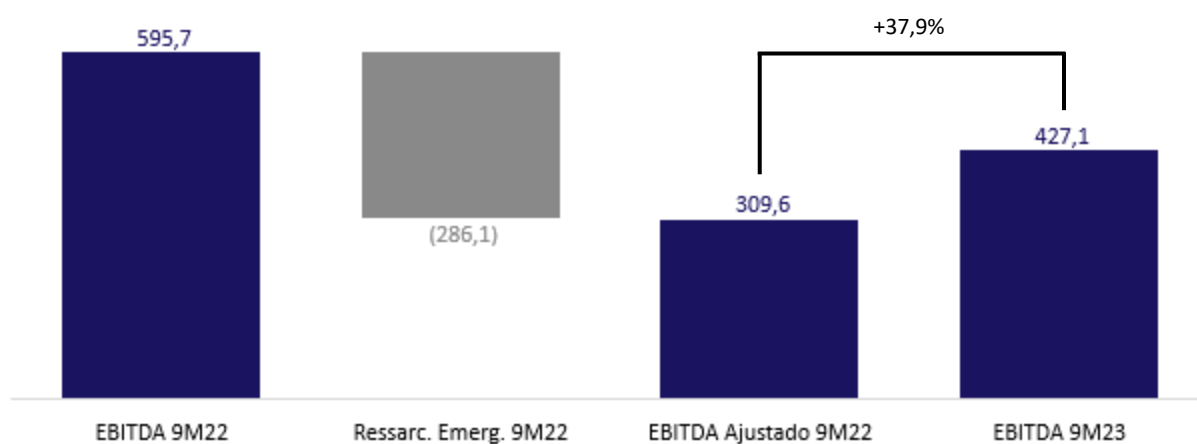
Outras Receitas e Despesas (R\$ Milhões)	Consolidado					
	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Receitas Regulatórias	-	10,3	-	-	286,1	-
Receita venda de energia	8,2	-	-	17,3	-	-
Outras receitas operacionais	2,2	-	-	4,5	41,3	(89,1%)
Outras despesas operacionais	(0,8)	-	-	(1,9)	-	-
Total de outras receitas e despesas operacionais	9,6	10,3	(6,8%)	19,9	327,3	(93,9%)

- **Receita venda de energia:** a partir do ano de 2023, a controlada MetrôRio passou a realizar operações de troca (*Swap* de Energia) de Energia Convencional por Energia de Fonte Incentivada como forma de obter descontos na tarifa do sistema de transmissão (TUST) e do sistema de distribuição (TUSD).
- **Receitas regulatórias:** oriunda do Oitavo Termo Aditivo ao Contrato de Concessão para a Exploração dos Serviços Públicos de Transporte Metroviário de Passageiros que versa sobre o ressarcimento emergencial da parcela referente aos custos operacionais durante o período de março a dezembro de 2020 no valor total de R\$327.747, sendo R\$286 milhões da parcela principal e R\$41 milhões referente a atualização monetária pelo IPCA.

EBITDA

EBITDA e Margem EBITDA (R\$ Milhões)	Consolidado					
	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Lucro do período	31,3	21,7	44,2%	53,6	309,6	(82,7%)
(+) Resultado Financeiro Líquido	39,6	29,5	34,0%	161,9	157,8	(2,6%)
(+) IRPJ & CSLL	14,7	16,3	(9,6%)	24,6	(28,9)	(184,9%)
(+) Depreciação & Amortização	46,4	43,1	7,7%	133,1	117,0	13,8%
(+) Depreciação & Amortização PPA	18,0	14,7	22,2%	53,9	40,2	34,0%
EBITDA Instrução CVM Nº 527/12	149,9	125,3	19,7%	427,1	595,7	(28,3%)
Receita Líquida	299,3	260,7	14,8%	881,7	694,2	27,0%
Margem EBITDA (%)	50,1%	48,1%	2,0 p.p.	48,4%	85,8%	(37,4) p.p.

EBITDA 9M23 X 9M22 (em milhões)



Excluindo o efeito não recorrente do ressarcimento emergencial da pandemia referente ao ano de 2020, a Companhia registrou no 9M22 o EBITDA de R\$309,6 milhões. No mesmo período de 2023, o EBITDA somou R\$427,1 milhões, representando um crescimento de 37,9%.

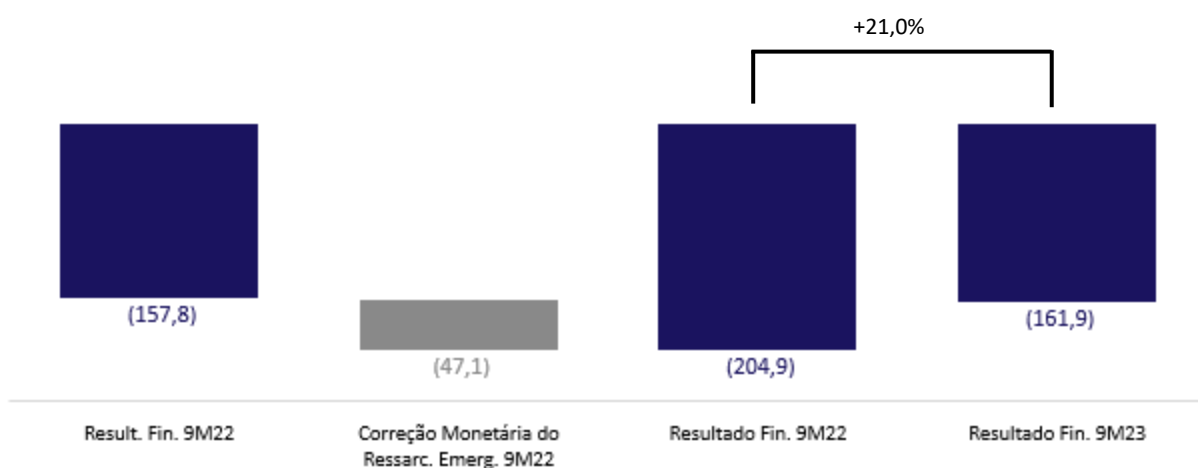
Resultado Financeiro Líquido

Resultado Financeiro (R\$ Milhões)	Consolidado					
	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Receitas Financeiras	26,7	15,3	74,5%	69,8	73,3	(4,8%)
Despesas Financeiras	(66,3)	(44,8)	47,8%	(231,7)	(231,1)	0,3%
Resultado Financeiro	(39,6)	(29,5)	34,0%	(161,9)	(157,8)	2,6%

As **Receitas Financeiras** totalizaram R\$26,7 milhões 3T23, resultado direto do maior volume de aplicações financeiras da Companhia, bem como dos efeitos das taxas de juros a que tais aplicações estão expostas (CDI). Na comparação entre 9M23 e 9M22 houve variação negativa de 4,8%, que se deve principalmente ao efeito não-recorrente da variação monetária sobre o Ressarcimento Emergencial 2020 recebido em 2022.

Pelo lado das **Despesas Financeiras** a principal variação ocorreu em função do IPCA ter sido negativo no 3T22 (-1,32%) na comparação com o 3T23 (0,61%) com impacto direto sobre as Debêntures da controlada MetrôRio. Por outro lado, a maior receita financeira (excluindo efeito não-recorrente em 2022) associada ao menor IPCA no acumulado dos 9 primeiros meses de 2023, resultam em **Resultado Financeiro Líquido 21% melhor** que o mesmo período de 2022.

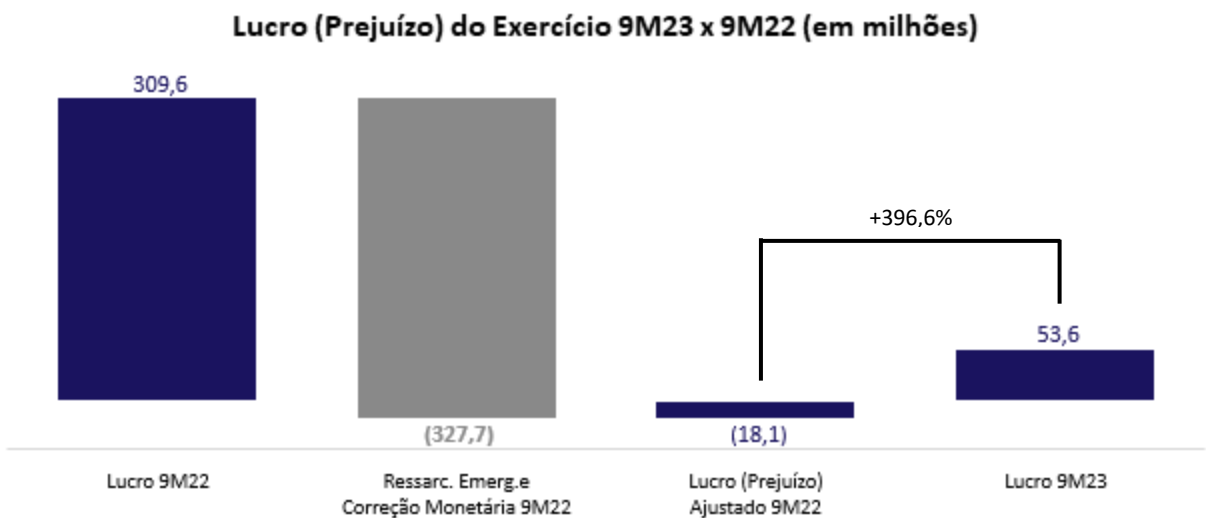
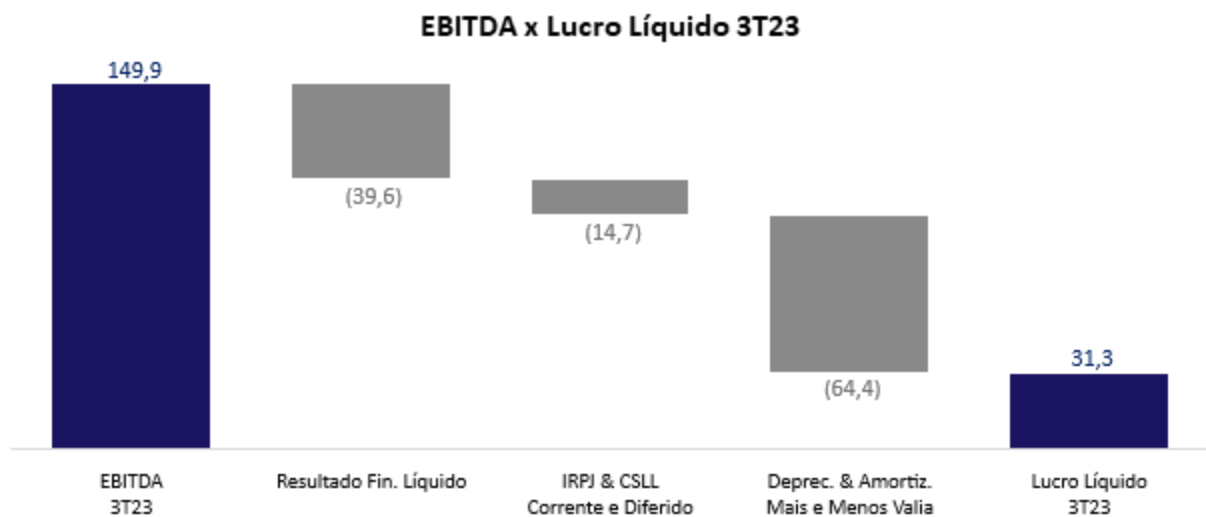
Resultado Financeiro 9M23 x 9M22 (em milhões)



Resultado do Exercício

Resultado do Exercício (R\$ Milhões)	Consolidado					
	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Lucro do Exercício	31,3	21,7	44,2%	53,6	309,6	(82,7%)

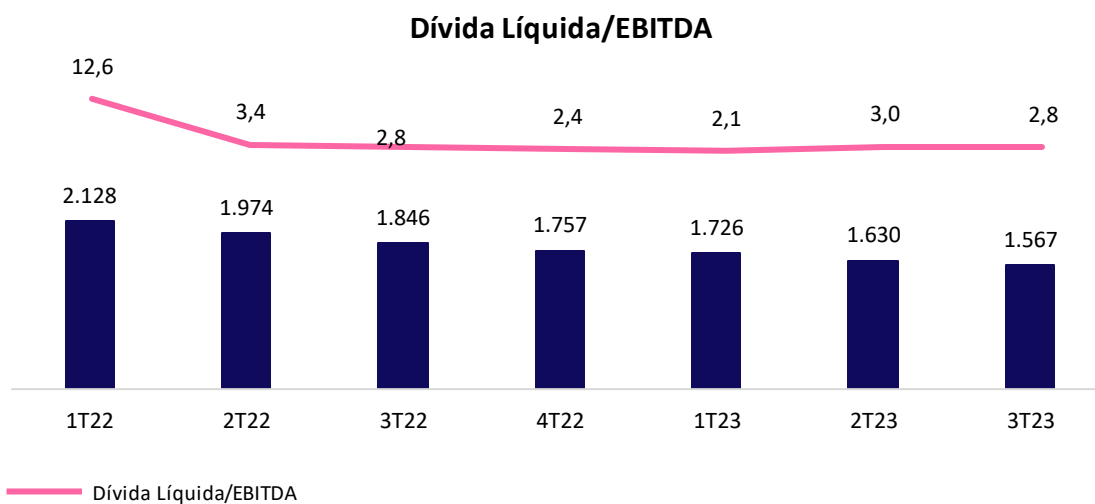
No 3T23, a Companhia registrou o resultado positivo de **R\$31,3 milhões**, uma melhora de **44,2%** influenciada pelo reajuste tarifário que entrou em vigor em abril de 2023, a recuperação da demanda e o eficiente controle de custos e despesas nas controladas MetrôRio e Metrobarra.



ENDIVIDAMENTO

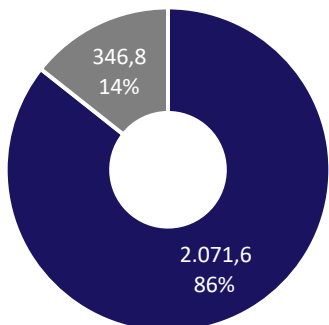
Caixa e Endividamento (R\$ Milhões)	Consolidado		
	3T23	4T22	▲
Dívida Bruta	2.418,5	2.353,1	2,8%
Curto Prazo	346,8	323,5	7,2%
Longo Prazo	2.071,6	2.029,6	2,1%
Disponibilidades	851,0	596,3	65,27%
Caixa e equivalentes de caixa	425,5	216,1	97,0%
Aplicações Financeiras	425,5	380,2	11,9%
Dívida Líquida	1.567,5	1.756,8	(10,8%)

A **Dívida Líquida** da Companhia segue trajetória de queda em relação aos trimestres anteriores. Na comparação do 3T23 vs 3T22, houve variação negativa foi de **10,8%**. A geração de caixa, as maiores Receitas Financeiras, além da variação no IPCA contribuem para tal efeito.



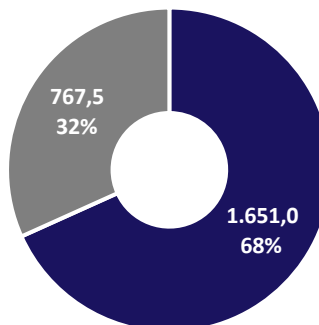
As Controladas estão em pleno cumprimento com todas as obrigações previstas na 9ª emissão de debêntures da controlada MetrôRio e da 3ª emissão de debêntures da controlada Metrobarra.

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



■ Longo Prazo ■ Curto Prazo

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



■ MetrôRio IPCA+ 7,08% ■ Metrobarra TR+ 9,69%

INVESTIMENTOS

R\$ Milhões	Consolidado					
	3T23	3T22	▲	9M23	9M22	▲
Adição ao Imobilizado	1,1	1,0	15,0%	3,1	3,0	3,7%
Adição ao Intangível (Software & Outros)	0,1	0,3	(73,2%)	0,6	0,7	(7,9%)
Investimentos na Concessão	52,5	34,0	54,5%	117,1	83,8	39,7%
Total do Investido	53,7	35,2	52,4%	120,8	87,5	38,1%

AGENDA ESG



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



Ambiental

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

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

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



(Ação do Dia Mundial sem Carro)



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

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

No terceiro trimestre de 2023:

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

Desde o início do projeto (set/22):

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



Social

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



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



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



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



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



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

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



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



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



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

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

comunitárias, além de promover o aumento das condições de empregabilidade.

Diversidade, equidade e inclusão



(Prêmio Diversidade em Prática)

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

Alguns destaques, dentre as ações premiadas:



Mês do Orgulho LGBTI+



Campanha “Cancele o Racismo”



Glossário da Diversidade

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



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



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

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

Saúde e Segurança do Trabalho



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



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

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

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

- **1 ano sem acidentes:** Coordenação de Energia

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

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



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



Campanha sobre a importância do bloqueio de energia nas atividades.



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



Governança

No final do mês de julho, foi publicado o **Informe do Código de Governança Corporativa da HMOBI**, com avanço significativo no índice de aderência às boas práticas. Ainda no mesmo mês, foi aprovada pelo Conselho de Administração HMOBI e MetrôRio a **Política de Gestão de Riscos e Controles Internos** das companhias.



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

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

INOVAÇÃO

Pagamentos digitais

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



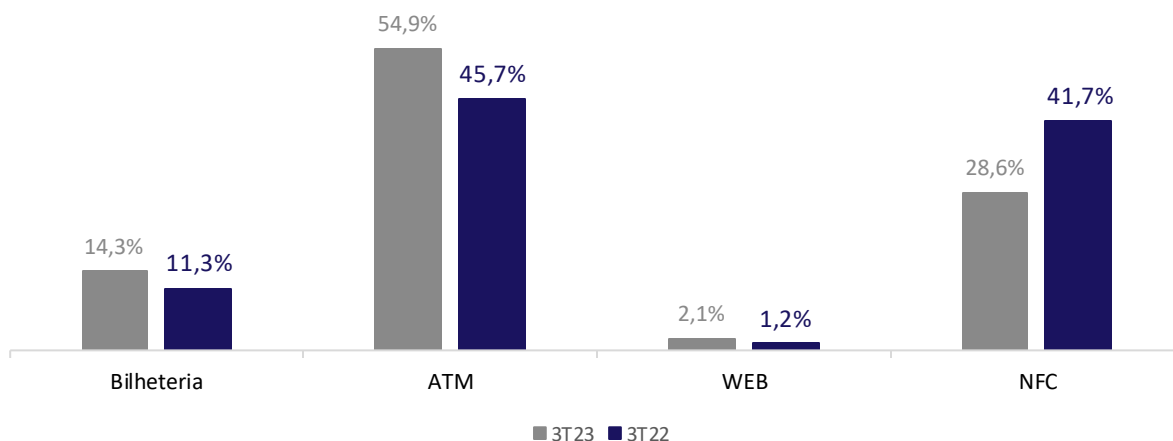
No 3T22 a participação do NFC nos canais de venda era de 28,6% e no 3T23 foi de 41,7%. Se considerarmos as viagens com cartões RioCard no 3T22, a participação do NFC era de 9,3% e no 3T23 foi de 10,4%.

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

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

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

Vendas por Canal



Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2023.

Herbert Adriano Quirino dos Santos
Diretor de Relações com Investidores

Equipe de Relações com Investidores

Daniel Azevedo
Larissa Berto

✉ dri@metrorio.com.br
☎ +55 21 3211-6172
💻 <http://ri.hmobi-sa.com.br/>

Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2023. HMOBI Participações S.A. – HMOBI, divulga os resultados de 2023. 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)	Consolidado			
	3T23	3T22	9M23	9M22
		(Reapresentado)		(Reapresentado)
Receita Bruta	312,6	272,5	920,2	725,8
Receita tarifária	232,1	199,3	688,0	528,4
Receita por locação	62,6	56,8	181,9	148,4
Receitas Acessórias	17,9	16,4	50,3	48,9
Deduções da Receita Bruta	(13,3)	(11,8)	(38,5)	(31,6)
Receita Líquida	299,3	260,7	881,7	694,2
Custos & Despesas	(223,4)	(203,6)	(661,6)	(583,1)
Pessoal	(68,0)	(60,4)	(203,6)	(171,1)
Conservação & Manutenção	(32,9)	(27,7)	(97,2)	(83,1)
Operacionais	(48,5)	(36,5)	(136,0)	(118,4)
Despesas Administrativas	(13,4)	(14,3)	(41,0)	(36,4)
PDD / Contingências	3,8	(6,9)	3,3	(16,8)
Depreciação & Amortização	(46,4)	(43,1)	(133,1)	(117,0)
Depreciação & Amortização – Mais Valia PPA	(18,0)	(14,7)	(53,9)	(40,2)
Outras Receitas / Despesas	9,6	10,3	19,9	327,3
RESULTADO OPERACIONAL	85,6	67,5	240,0	438,5
Resultado Financeiro Líquido	(39,6)	(29,5)	(161,9)	(157,8)
Receitas Financeiras	26,7	15,3	69,8	73,3
Juros sobre aplicações financeiras	24,5	12,5	64,1	21,7
Variação monetária ativa	2,2	2,3	5,1	51,2
Variações cambiais ativas	0,1	0,5	0,5	0,4
Juros ativos	0,0	0,0	0,1	0,1
Outros	(0,1)	-	0,0	-
Despesas Financeiras	(66,3)	(44,8)	(231,7)	(231,1)
Juros e variação monetária sobre debêntures	(60,9)	(35,2)	(214,6)	(206,5)
Custo de captação	(2,3)	-	(7,0)	(0,3)
Variação monetária passiva	(1,0)	(7,2)	(6,0)	(15,0)
Comissões e despesas bancárias	(2,1)	(0,8)	(3,5)	(2,0)
Variações cambiais passivas	0,1	1,1	(0,6)	(0,5)
Outros	(0,0)	(2,8)	(0,1)	(6,7)
RESULTADO ANTES DE IR & CSL	46,0	38,0	78,2	280,7
IR e contribuição social corrente	(10,0)	(0,7)	(16,1)	(0,7)
IR e contribuição social diferidos	(8,6)	(20,6)	(24,7)	16,0
IR e contribuição social diferidos – comb. de neg.	3,9	5,0	16,2	13,7
IR & CSL	(14,7)	(16,3)	(24,6)	28,9
LUCRO DO EXERCÍCIO	31,3	21,7	53,6	309,6

Balanço Patrimonial

Ativo (em R\$ Milhões)	Consolidado	
	set/23	dez/22 (Reapresentado)
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	425,5	216,1
Aplicações financeiras	329,5	298,9
Contas a receber	97,1	145,8
Estoques	80,0	72,2
Tributos a recuperar	24,4	25,3
Adiantamentos	14,7	3,6
Despesa antecipada	16,2	27,6
Outras contas a receber	0,6	0,6
TOTAL DO CIRCULANTE	988,0	790,1
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Aplicações financeiras	96,0	81,4
Contas a receber	15,4	13,1
Tributos a recuperar	23,7	38,5
Adiantamentos para futuro investimento	53,6	53,6
Depósitos judiciais	12,9	20,8
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE	201,5	207,4
Investimento		
Imobilizado	892,6	950,6
Intangível	3.205,2	3.253,1
TOTAL DO ATIVO	5.287,2	5.201,1

Balanco Patrimonial

PASSIVO (em R\$ Milhões)	Consolidado	
	set/23	dez/22 (Reapresentado)
PASSIVO CIRCULANTE		
Fornecedores	86,2	87,0
Debêntures	346,8	323,5
Receita diferida	36,3	57,7
Tributos a recolher	11,7	8,7
Obrigações com empregados e adm.	44,7	36,2
Dividendos a pagar	-	36,0
Adiantamentos de clientes	6,3	9,6
Contas a pagar – Partes relacionadas	-	-
Outras contas a pagar	2,8	2,9
TOTAL DO CIRCULANTE	534,8	561,7
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Debêntures	2.071,6	2.029,6
Passivo fiscal diferido	174,6	166,0
Tributos a recolher	2,9	4,3
Dividendos a pagar	37,3	-
Obrigação a pagar pelo direito de concessão	18,0	16,1
Provisão para riscos processuais	179,2	191,7
Receita diferida	1,4	18,1
Outras contas a pagar	3,4	3,2
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE	2.488,5	2.429,1
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	1.100,6	1.100,6
Reserva de capital	733,6	733,6
Reserva de lucros	376,2	376,2
Lucros acumulados	53,6	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.263,9	2.210,3
TOTAL DO PASSIVO E PL	5.287,2	5.201,1

HMOBI Participações S.A.

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

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre a revisão das informações contábeis intermediárias	1
Balanço patrimonial (Ativo)	3
Balanço patrimonial (Passivo e Patrimônio líquido)	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração dos resultados abrangentes	7
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstração dos fluxos de caixa	9
Demonstração do valor adicionado	10
Notas explicativas	11
1. Informações gerais	11
2. Apresentação das informações contábeis intermediárias	12
3. Reapresentação de cifras comparativas	13
4. Caixa e equivalentes de caixa	15
5. Aplicações financeiras	15
6. Contas a receber	16
7. Estoques	17
8. Impostos, taxas e contribuições	17
9. Adiantamentos	21
10. Despesa antecipada	21
11. Saldos e transações com partes relacionadas	21
12. Obrigação com empregados e administradores	22
13. Investimentos	23
14. Imobilizado	25
15. Intangível e Infraestrutura em construção	27
16. Fornecedores	28
17. Debêntures	29
18. Concessão de serviço público	32
19. Adiantamentos de clientes	33
20. Receita diferida	33
21. Provisões para riscos processuais	34
22. Patrimônio líquido	38
23. Receitas	39
24. Resultado por natureza	39
25. Resultado financeiro	40
26. Resultado por ação	41
27. Seguros	42
28. Compromissos e responsabilidades	42
29. Instrumentos financeiros	42
30. Adiantamento para futuro investimento	46

Relatório dos auditores independentes sobre a revisão das informações contábeis intermediárias

Aos Administradores e Acionistas da
HMOBI Participações S.A.

Introdução

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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 – 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 individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 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 individuais e consolidadas relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRC nº 2SP023701/O-8



Assinado de forma digital
por RODRIGO DE
ALMEIDA
ALBUQUERQUE:08156081
790

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

HMOBI Participações S.A.

Balço patrimonial (Ativo)

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

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
					(Reapresentado) Nota 3
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	3	3	425.541	216.053
Aplicações financeiras	5	-	-	329.497	298.872
Contas a receber	6	-	-	97.073	145.842
Estoques	7	-	-	80.005	72.225
Tributos a recuperar	8(a)	-	-	24.389	25.318
Adiantamentos	9	-	86	14.683	3.581
Despesa antecipada	10	48	-	16.183	27.572
Outras contas a receber		-	-	614	649
Total do ativo circulante		51	89	987.985	790.112
Não circulante					
Aplicações financeiras	5	-	-	95.992	81.362
Contas a receber	6	-	-	15.427	13.086
Tributos a recuperar	8(a)	-	-	23.655	38.530
Adiantamento para futuro investimento	30	-	-	53.564	53.564
Depósitos judiciais	21(e)	-	-	12.852	20.810
Investimento	13	2.305.764	2.249.192	-	-
Imobilizado	14	-	-	892.556	950.556
Intangível	15	45	-	3.169.583	3.224.901
Infraestrutura em construção	15	-	-	35.570	28.219
Total do ativo não circulante		2.305.809	2.249.192	4.299.199	4.411.028
Total do ativo		2.305.860	2.249.281	5.287.184	5.201.140

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

HMOBI Participações S.A.

Balanço patrimonial (Passivo e Patrimônio líquido)

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

(Em milhares de reais)

(continuação)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Passivo e patrimônio líquido					(Reapresentado) Nota 3
Circulante					
Fornecedores	16	173	65	86.198	87.034
Debêntures	17	-	-	346.848	323.542
Receita diferida	20	-	-	36.295	57.695
Tributos a recolher	8(c)	4	9	11.697	8.666
Obrigações com empregados e administradores	12	9	9	44.671	36.180
Dividendos a pagar	22(b)	-	36.032	-	36.032
Adiantamentos de clientes	19	-	-	6.251	9.638
Contas a pagar - Partes relacionadas	11	3.945	2.341	-	-
Outras contas a pagar		535	535	2.840	2.931
Total do passivo circulante		4.666	38.991	534.800	561.718
Não circulante					
Debêntures	17	-	-	2.071.641	2.029.563
Passivo fiscal diferido	8(b)	-	-	174.553	166.039
Tributos a recolher	8(c)	-	-	2.916	4.332
Dividendos a pagar	22(b)	37.315	-	37.315	-
Obrigação a pagar pelo direito de concessão	18	-	-	18.037	16.110
Provisão para riscos processuais	21	-	-	179.245	191.706
Receita diferida	20	-	-	1.410	18.146
Outras contas a pagar		-	-	3.388	3.236
Total do passivo não circulante		37.315	-	2.488.505	2.429.132
Patrimônio líquido					
Capital social	22(a)	1.100.578	1.100.578	1.100.578	1.100.578
Reserva de capital	22(c)	733.552	733.552	733.552	733.552
Reservas de lucros	22(d)	376.160	376.160	376.160	376.160
Lucro acumulado		53.589	-	53.589	-
Patrimônio líquido		2.263.879	2.210.290	2.263.879	2.210.290
Total do passivo e patrimônio líquido		2.305.860	2.249.281	5.287.184	5.201.140

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

HMOBI Participações S.A.

Demonstração do resultado

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

(Em milhares de reais)

		Controladora			
		Períodos de 9 meses		Períodos de 3 meses	
Nota		01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3
	Receita operacional líquida	23	-	-	-
	Custo dos serviços prestados	24	-	-	-
	Lucro bruto		-	-	-
	Receitas/Despesas operacionais				
	Equivalência patrimonial	13	80.939	337.767	39.536
	Gerais e administrativas	24	(42.118)	(41.717)	(11.858)
	Resultado operacional		38.821	296.050	27.678
	Receitas financeiras	25	-	-	-
	(Despesas) financeiras	25	(1.395)	(100)	(289)
	Resultado financeiro, líquido		(1.395)	(100)	(289)
	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		37.426	295.950	27.389
	Imposto de renda e contribuição social	8(d)	16.163	13.681	3.877
	Imposto de renda e contribuição social diferidos		16.163	13.681	3.877
	Lucro líquido do período		53.589	309.631	31.266
	Quantidade média de ações ao final do período (em milhares de ações)		1.834.130	1.834.130	1.834.130
	Lucro básico e diluído por lote de mil ações (em reais)	26	0,0292	0,1688	0,0170

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

HMOBI Participações S.A.

Demonstração do resultado

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

(Em milhares de reais)

(continuação)

		Consolidado				
		Períodos de 9 meses		Períodos de 3 meses		
Nota		01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3	
	Receita operacional líquida	23	881.738	694.215	299.295	260.730
	Custo dos serviços prestados	24	(495.258)	(423.111)	(169.301)	(146.411)
	Lucro bruto		386.480	271.104	129.994	114.319
	Receitas/Despesas operacionais					
	(Despesas) gerais e administrativas	24	(166.377)	(159.958)	(54.069)	(57.153)
	Outras receitas/(despesas) operacionais	24	19.923	327.343	9.628	10.327
	Resultado operacional		240.026	438.489	85.553	67.493
	Receitas financeiras	25	69.809	73.295	26.721	15.317
	(Despesas) financeiras	25	(231.677)	(231.079)	(66.271)	(44.832)
	Resultado financeiro, líquido		(161.868)	(157.784)	(39.550)	(29.515)
	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		78.158	280.705	46.003	37.978
	Imposto de renda e contribuição social	8(d)	(24.569)	28.926	(14.737)	(16.302)
	Imposto de renda e contribuição social corrente		(16.056)	(745)	(10.044)	(745)
	Imposto de renda e contribuição social diferidos		(8.513)	29.671	(4.693)	(15.557)
	Lucro líquido do período		53.589	309.631	31.266	21.676
	Quantidade média de ações ao final do período (em milhares de ações)		1.834.130	1.834.130	1.834.130	1.834.130
	Lucro básico e diluído por lote de mil ações (em reais)	26	0,0292	0,1688	0,0170	0,0118

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

HMOBI Participações S.A.

Demonstração dos resultados abrangentes

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

(Em milhares de reais)

	Controladora			
	Períodos de 9 meses		Períodos de 3 meses	
	01/01/2023 a	01/01/2022 a	01/07/2023 a	01/07/2022 a
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
		(Reapresentado)	(Reapresentado)	
		Nota 3	Nota 3	
Lucro líquido do período				
Outros resultados abrangentes	53.589	309.631	31.266	21.676
Resultado abrangente total do período	53.589	309.631	31.266	21.676

	Consolidado			
	Períodos de 9 meses		Períodos de 3 meses	
	01/01/2023 a	01/01/2022 a	01/07/2023 a	01/07/2022 a
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
		(Reapresentado)	(Reapresentado)	
		Nota 3	Nota 3	
Lucro líquido do período				
Outros resultados abrangentes	53.589	309.631	31.266	21.676
Resultado abrangente total do período	53.589	309.631	31.266	21.676

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

HMOBI Participações S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais)

	Capital social subscrito	Reserva de capital	Reservas de lucros		Dividendos obrigatórios	Lucros acumulados (Reapresentado) Nota 3	Total
			Reserva legal	Reserva de lucro a realizar			
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.100.578	733.552	3.793	36.032	-	36.032	- 1.909.987
Dividendos a pagar	-	-	-	-	-	(36.032)	- (36.032)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	309.631	309.631
Saldos em 30 de setembro de 2022 (Reapresentado – Nota 3)	1.100.578	733.552	3.793	36.032	-	309.631	2.183.586
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.100.578	733.552	20.610	195.791	159.759	-	- 2.210.290
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	53.589	53.589
Saldos em 30 de setembro de 2023	1.100.578	733.552	20.610	195.791	159.759	-	53.589 2.263.879

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

HMOBI Participações S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes dos impostos e contribuição		37.426	295.950	78.158	280.705
Ajustes:					
Depreciação e amortização	14 e 15	-	-	139.048	117.020
Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	24	53.912	40.239	53.912	40.239
Baixa de imobilizado e intangível	14 e 15	-	-	27.004	19.688
Provisão (reversão) para perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	6	-	-	1.719	1.949
Variações monetárias e encargos, líquidos	25	1.283	-	218.675	212.665
Equivalência patrimonial	13	(80.939)	(337.767)	-	-
Provisão (Reversão) para riscos processuais	21	-	-	(339)	(10.594)
Mais (menos) valia - Provisão (reversão) para riscos processuais	24	(13.381)	-	(13.381)	-
Amortização custo de captação de debêntures		-	-	6.966	6.560
Outros ajustes		-	-	-	(3.245)
Resultado do período ajustado		(1.699)	(1.578)	511.762	664.987
(Aumento) redução nos ativos operacionais:					
Contas a receber de clientes	6	-	-	44.712	(145.516)
Estoques	7	-	-	(7.780)	(122)
Tributos a recuperar	8(a)	-	-	15.804	(12.089)
Depósitos judiciais	21(e)	-	-	9.251	16.448
Adiantamentos	9	86	(43)	(11.102)	(8.817)
Despesa antecipada	10	(48)	-	11.389	(12.407)
Contas a receber - Parte relacionada	11	-	-	-	-
Outras contas a receber		-	-	28	20
Aumento (redução) nos passivos operacionais:					
Fornecedores	16	108	1	(840)	53.358
Obrigações com empregados e administradores	12	(1)	25	8.489	(1.787)
Tributos a recolher	8(c)	(5)	9	(14.441)	(3.013)
Receita diferida	20	-	-	(38.136)	(202)
Adiantamentos de cliente	19	-	-	(3.387)	(876)
Obrigações com poder concedente	18	-	-	166	(5.546)
Contas a pagar - Parte relacionada	11	1.604	1.586	-	-
Riscos processuais		-	-	(1.094)	(4.588)
Outras obrigações e contas a pagar		-	-	60	(853)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais		45	-	524.881	538.997
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Aquisição de imobilizado	14	-	-	(2.492)	(1.652)
Aquisição de intangível	15	(45)	-	(111.501)	(84.192)
Aplicações financeiras	5 e 17	-	-	(45.257)	(172.254)
Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades de investimento		(45)	-	(159.250)	(258.098)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Custo de captação	17	-	-	-	(9.390)
Pagamento de principal - Debêntures	17	-	-	(86.790)	(38.570)
Pagamento de juros - Debêntures	17	-	-	(69.353)	(34.797)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamento		-	-	(156.143)	(82.757)
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e Equivalentes de caixa					
		-	-	209.488	198.142
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	4	3	4	216.053	47.504
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		3	4	209.488	198.142
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	4	-	-	425.541	245.646

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

HMOBI Participações S.A.

Demonstração do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3
Receitas		-	-	940.075	1.036.625
Prestação de serviços	23	-	-	920.226	725.776
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa	24	-	-	(1.718)	(2.806)
Outras receitas		-	-	21.567	313.655
Insumos adquiridos de terceiros		(1.357)	(1.478)	(276.849)	(236.076)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	24	(1.357)	(1.478)	(275.254)	(235.116)
Outros custos	24	-	-	(1.595)	(960)
Valor adicionado bruto		(1.357)	(1.478)	663.226	800.549
Retenções		-	-	(133.128)	(117.020)
Depreciação e amortização	14 e 15	-	-	(133.128)	(117.020)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia		(1.357)	(1.478)	530.098	683.529
Valor adicionado/recebido em transferência		56.572	297.528	45.442	32.638
Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	24	(53.912)	(40.239)	(53.912)	(40.239)
Mais (menos) valia - Provisão (Reversão) para riscos processuais	24	13.381	-	13.381	-
Mais (menos) valia - Amortização do tributo diferido	24	16.164	-	16.164	-
Equivalência patrimonial	13	80.939	337.767	-	-
Receitas financeiras	25	-	-	69.809	72.877
Total do valor adicionado a distribuir		55.215	296.050	575.540	716.167
Distribuição do valor adicionado		55.215	296.050	575.540	716.167
Pessoal e encargos		190	-	180.342	150.789
Remuneração direta		190	-	119.405	99.723
Benefícios		-	-	50.393	42.187
FGTS		-	-	8.833	7.873
Outros		-	-	1.711	1.006
Impostos, taxas e contribuições		39	(13.681)	104.614	23.144
Federais		39	(13.681)	62.907	25.788
Estaduais		-	-	3.409	2.604
Municipais		-	-	13.622	10.742
Imposto de renda e contribuição social		-	-	24.676	(15.990)
Remuneração capital de terceiros		1.397	100	236.995	232.603
Juros		1.283	100	215.844	217.656
Aluguéis		-	-	2.695	1.851
Outras		114	-	18.456	13.096
Remuneração de capital próprio		53.589	309.631	53.589	309.631
Lucro atribuível aos acionistas controladores		53.589	309.631	53.589	309.631

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

HMOBI Participações S.A.

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

Notas explicativas

1. Informações gerais

HMOBI Participações S.A. (“HMOBI” ou “Companhia”), cuja sede está localizada na Av. Presidente Vargas 2000, Centro, Rio de Janeiro - RJ - Brasil foi fundada em 8 de dezembro de 2020, e tem como objeto social investimentos em projetos no setor de infraestrutura, incluindo a exploração, operação e administração de rodovias, vias urbanas, estradas, sistemas metroviários, barcas, entre outros modais de transportes de pessoas e cargas, por meio da participação em outras sociedades, como quotista ou acionista, no país ou no exterior e o exercício de atividades conexas ou relacionadas ao objeto social da Companhia. A Companhia, organizada sob a forma de sociedade anônima de capital aberto, encontra-se devidamente registrada na Junta Comercial do Rio de Janeiro e é regida por seu Estatuto Social e pelas demais disposições legais que lhe sejam aplicáveis, sendo seu prazo de duração indeterminado.

Em 07 de abril de 2021, foi deferido o registro de emissor de que trata a Instrução CVM nº 480/09, na categoria “A”, para a HMOBI. A partir desta data, a Companhia deve, obrigatoriamente, proceder ao envio das informações periódicas e eventuais pelo Sistema Empresas.NET, nos termos dos artigos 21 e 30 da Instrução CVM nº 480/09. E em 23 de agosto de 2021, a B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão (“B3”) deferiu seus pedidos de listagem e admissão à negociação de ações ordinárias de emissão da Companhia no segmento Básico da B3.

Em 8 de novembro 2021, Mubadala Capital IAV Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia FIP (“IAV FIP”) passou a ser acionista controlador da HMOBI, detentor de 945.021.199 ações ordinárias, representativas de 51,5% do capital social da HMOBI, tendo a Fundação dos Economistas Federais – FUNCEF (“Funcef”), Fundação Petrobras de Seguridade Social – PETROS (“Petros”), Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco do Brasil – PREVI (“PREVI”) como os demais acionistas; e a HMOBI passou a ser a única acionista detentora da totalidade do capital social da controlada MetrôRio e controlada Metrobarra. A HMOBI e o conjunto de empresas controladas são denominados “Grupo HMOBI” ou “Grupo”.

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 1.218, reconheceu a responsabilidade do Poder Concedente em promover o ressarcimento emergencial à controlada MetrôRio 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 a controlada 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, a controlada 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
- (ii) 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.

HMOBI Participações S.A.

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

1. Informações gerais (continuação)

Em 26 de dezembro de 2022, por força do ato de deliberação previsto no 8º Termo Aditivo, a controlada 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 a controlada MetrôRio, no valor referencial de R\$ 109.504, referente a redução de R\$ 0,30 (trinta centavos de real) aplicada sobre o Valor Máximo Unitário da Tarifa Padrão para os períodos de 02 de abril de 2022 a 11 de abril de 2023 e de 12 de abril de 2023 a 11 de abril de 2024, conforme convencionada no Oitavo Termo Aditivo ao Contrato de Concessão. O valor referencial acordado será quitado em 4 parcelas ao longo do ano de 2023, sendo que 2 parcelas foram pagas em 03 de maio de 2023, restando ainda 2 a serem liquidadas. (vide nota explicativa 6)

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

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

Em 04 de abril de 2023 o Governo do Estado do Rio de Janeiro 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.

Os investimentos nas controladas foram contabilizadas com base no método da equivalência patrimonial (Nota explicativa nº 13 - Investimento), nas demonstrações contábeis da controladora. Os períodos das controladas incluídas na consolidação são coincidentes com o da controladora e as políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme em todas as empresas consolidadas.

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresenta capital circulante líquido positivo de R\$ 453.185 (capital circulante líquido positivo de R\$ 228.394, em 31 de dezembro de 2022) no consolidado e lucro de R\$ 53.589 (lucro líquido de R\$ 309.631, em 30 de setembro de 2022).

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

A Administração da Companhia autorizou a conclusão da preparação destas informações contábeis intermediárias (informações trimestrais) em 13 de novembro de 2023.

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

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

HMOBI Participações S.A.

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias (continuação)

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. Reapresentação de cifras comparativas

3(a) Amortização da mais-valia originada de combinação de negócio, após a conclusão do estudo de alocação da consideração transferida aos antigos acionistas das entidades adquiridas

Em 8 de novembro de 2022, foram identificados ajustes de exercícios anteriores relacionados à alocação aos ativos e passivos a valor justo da consideração transferida pela aquisição do MetrôRio e Metrobarra. A referida correção, originalmente efetuada nas demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, também afetou as demonstrações financeiras dos períodos findos em 30 de setembro de 2022, apresentadas para fins de comparação, que foram ajustadas e estão sendo reapresentadas. A seguir, informações adicionais e descrição dos impactos.

Conforme critérios do CPC 15 – Combinação de Negócios (IFRS3 Business Combinations), a operação incorrida em 8 de novembro de 2021 na aquisição da totalidade de ações das controladas MetrôRio e Metrobarra foi caracterizada como uma combinação de negócios, com a necessidade da mensuração do valor justo dos ativos e passivos adquiridos e a alocação (“PPA” – Purchase Price Allocation) da consideração transferida pela aquisição. A Companhia procedeu com a contratação de especialistas para avaliação dos ativos e passivos das controladas MetrôRio e Metrobarra, para realização da mensuração e alocação do preço de compra. A finalização do laudo e do processo de alocação de preço de compra, após avaliação de especialistas ocorreu em 8 de novembro de 2022 e até esta data, a Companhia não havia alocado os valores justos de ativos e passivos apurados no referido estudo.

A reapresentação decorre da amortização/depreciação das mais valias alocadas ao imobilizado da controlada Metrobarra e ao intangível na controlada MetrôRio (nota explicativa 24) referente ao período de seis meses de 2022. Assim como, consideram-se os tributos diferidos constituídos sobre as mencionadas mais-valias dos ativos imobilizados e intangíveis das empresas controladas. Conforme tabela abaixo:

(i) Impacto no resultado dos períodos comparativos findos em 30 de setembro de 2022

	Controladora e consolidado	
	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2022 a 30/09/2022
Lucro líquido originalmente apresentado	336.189	31.380
Amortização da mais-valia atribuída ao ativo intangível no MetrôRio	(34.382)	(12.577)
Amortização da mais-valia atribuída ao ativo imobilizado no Metrobarra	(5.857)	(2.126)
Tributos diferidos	13.681	4.999
	(26.558)	(9.704)
Lucro líquido, ajustado	309.631	21.676

HMOBI Participações S.A.

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

3. Reapresentação de cifras comparativas (continuação)

(ii) Impacto no patrimônio líquido

	Patrimônio líquido
Em 30 de setembro de 2022	
Saldo originalmente apresentado	2.210.144
Amortização da mais-valia atribuída ao ativo intangível no MetrôRio	(34.382)
Amortização da mais-valia atribuída ao ativo imobilizado no Metrobarra	(5.857)
Tributos diferidos	13.681
Ajustes em 30 de setembro 2022	(26.558)
Saldo em 30 de setembro de 2022, ajustado	2.183.586

(iii) Impacto nas demais demonstrações contábeis comparativas

O ajuste acima indicado, de R\$ 26.558 correspondente ao período de 9 meses findo em 30 de setembro de 2022 (R\$ 9.704 referentes ao trimestre findo no mesmo período), impactou também no refazimento das demonstrações do valor adicionado, como uma redução do valor adicionado recebido em transferência e da remuneração do capital próprio.

Não houve impacto nos fluxos de caixa e em outros resultados abrangentes.

3(b) Aplicação financeira vinculada

Após a publicação das Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2022, divulgadas em 31 de março de 2023, constatou-se que a classificação da aplicação financeira vinculada à 3ª emissão de Debêntures deveria estar classificada no ativo, considerando que este não atende aos critérios de compensação. Isso refletiu-se no seguinte impacto:

	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo não circulante
	Aplicações financeiras	Aplicações financeiras	Debêntures
Em 31 de dezembro de 2022			
Saldo originalmente apresentado	218.322	-	1.867.651
Aplicação financeira vinculada à:			
9ª emissão Debêntures – MetrôRio	80.550	-	80.550
3ª emissão Debêntures – Metrobarra	-	81.362	81.362
Saldo em 31 de dezembro de 2022, ajustado	298.872	81.362	2.029.563

HMOBI Participações S.A.

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	3	3	8.205	11.090
Certificados de Depósito Bancário - CDB (*)	-	-	417.336	204.963
Total de caixa e equivalentes de caixa	3	3	425.541	216.053

(*) As Controladas possuem 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 102,76% do CDI (102,09% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

5. Aplicações financeiras

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Ativo circulante		
Certificados de Depósito Bancário – CDB (a)	144.248	218.322
Aplicações financeiras vinculadas CDB – MetrôRio (b)	185.249	80.550
	329.497	298.872
Ativo não circulante		
Aplicações financeiras vinculadas CDB – Metrobarra (c)	95.992	81.362
	95.992	81.362
Total de aplicações financeiras	425.489	380.234

(a) A rentabilidade destas aplicações é em média 102,71% do CDI (102,71% 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.

Aplicações financeiras vinculadas:

(b) Controlada MetrôRio

As aplicações financeiras nesta conta pagamento, são efetuadas em CDB pós-fixado, com rentabilidade média do CDI em 96,01% (96,01% em 31 de dezembro de 2022) com a finalidade de atender obrigações contratuais relacionadas as garantias da 9ª emissão de debêntures, vide nota explicativa 17.

(c) Controlada Metrobarra

As aplicações financeiras nesta conta reserva, são efetuadas em CDB pós-fixado, com rentabilidade média do CDI em 100,98% (101,06% em 31 de dezembro de 2022) com a finalidade de atender obrigações contratuais de longo prazo relacionadas as garantias da 3ª emissão de debêntures, vide nota explicativa 17.

HMOBI Participações S.A.

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

6. Contas a receber

6(a) Contas a receber, líquidas

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Recebíveis do GERJ (a)	50.000	109.504
Recebíveis do GERJ (b)	35.116	33.644
Recebíveis do GERJ (c)	24.937	22.568
Locação de trens (d)	20.527	18.751
Venda de passagens (e)	21.446	14.057
Locação de espaço físico e veiculação de anúncios (f)	9.294	7.143
Outros	82	446
Total dos recebíveis	161.402	206.113
Total de PECLD	(48.902)	(47.185)
Total do contas a receber, líquido	112.500	158.928
Circulante	97.073	145.842
Não circulante	15.427	13.086

Os valores relativos a créditos a receber são:

- (a) Valor a receber referente a duas parcelas do 9º termo aditivo;
- (b) Valores a receber do Governo do Estado do Rio de Janeiro, que foram despendidos nos processos judiciais que versam sobre sucessão, ou seja, processos judiciais advindos da concessionária anterior e contemplados nas condições estabelecidas do 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) Contrato de Locação de Material Rodante e Sistemas Operacionais para o Transporte Metroviário de Passageiros da Linha 4 do metrô do Rio de Janeiro ("Contrato de Locação");
- (e) Receita de passagens a receber; e
- (f) Receita acessória (contratos com terceiros de cessão de espaço e veiculação de anúncios).

6(b) Aging do contas a receber

	Consolidado			
	30/09/2023		31/12/2022	
	Contas a receber	PECLD	Contas a receber	PECLD
A Vencer	40.712	-	146.123	-
Vencidos				
Até 3 meses	8.633	(1.042)	2.849	(30)
De 3 a 6 meses	52.184	(1.103)	3.002	(41)
Acima de 6 meses	59.873	(46.757)	54.139	(47.114)
Total	161.402	(48.902)	206.113	(47.185)

HMOBI Participações S.A.

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

6. Contas a receber (continuação)

6(c) Movimentação das perdas de créditos esperadas

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

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

7. Estoques

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

8. Impostos, taxas e contribuições

8(a) Tributos a recuperar

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
PIS/COFINS a recuperar	34.090	38.674
Saldo negativo de imposto de renda e contribuição social*	10.416	9.811
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	2.554	14.619
Outros	984	744
Total	48.044	63.848
Circulante	24.389	25.318
Não circulante	23.655	38.530

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

HMOBI Participações S.A.

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

8. Impostos, taxas e contribuições (continuação)

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	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Prejuízo fiscal	272.523	276.127
Base negativa da contribuição social	98.614	99.819
Provisão para riscos processuais	24.634	22.624
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	16.627	16.043
Provisões não dedutíveis	4.397	5.279
Participação nos lucros e resultado (PLR)	3.417	3.731
Outros	5.798	6.098
Total do ativo fiscal diferido	426.010	429.721
Mais (menos) valia - Passivo fiscal diferido s/ Intangível	(373.811)	(389.383)
Mais (menos) valia - Ativo fiscal diferido	(140.390)	(142.774)
Mais (menos) valia - Passivo fiscal diferido s/ Imobilizado	(60.470)	(63.228)
Amortização curva de demanda	(55.588)	(34.897)
Amortização do direito de concessão	(4.138)	(4.354)
Reembolso de gratuidade	(1.660)	(1.660)
Outros diferidos passivos	(815)	(323)
Mais (menos) valia - Ativo fiscal diferido s/ contingência	36.309	40.859
Total do passivo fiscal diferido	(600.563)	(595.760)
Total	(174.553)	(166.039)

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

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 nas projeções de resultados tributáveis a Companhia estima recuperar o crédito tributário decorrente de diferenças temporárias e prejuízos fiscais acumulados, conforme demonstrado a seguir:

Anos	30/09/2023
2023	2.712
2024	31.841
2025	49.021
2026	56.572
2027 até 2031	285.864
Total das projeções de realização do ativo fiscal diferido	426.010
Total dos ativos fiscais diferidos	426.010

HMOBI Participações S.A.

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

8. Impostos, taxas e contribuições (continuação)

8(c) Tributos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
IRPJ e CSLL	-	-	4.785	2.512
Tributos em parcelamento (*)	-	-	4.848	5.833
PIS e COFINS	-	-	2.250	686
ISS	-	-	1.324	2.152
INSS sobre terceiros	-	-	532	705
IRRF e CSRF	4	9	499	432
Taxa AGETRANSP	-	-	371	491
Outros	-	-	4	187
Tributos a recolher	4	9	14.613	12.998
Circulante	4	9	11.697	8.666
Não circulante	-	-	2.916	4.332

(*) Controlada Metrobarra - Os tributos em parcelamento referem-se aos débitos de PIS e COFINS das competências maio, outubro, novembro e dezembro de 2020 e foram devidamente registrados no resultado do próprio período. O parcelamento foi solicitado junto à Receita Federal do Brasil no prazo de 60 meses, a partir de fevereiro de 2021 até janeiro de 2026 atualizada pela taxa SELIC.

Realização do parcelamento:

	30/09/2023
2023	527
2024	2.108
2025	2.108
2026	105
Total do Parcelamento	4.848

HMOBI Participações S.A.

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

8. Impostos, taxas e contribuições (continuação)

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

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

	Controladora			
	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado)	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	37.426	295.950	27.389	16.677
Alíquota combinada do imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes	(12.725)	(100.623)	(9.312)	(5.670)
Equivalência patrimonial	27.519	114.841	13.442	10.802
Imposto de renda e contribuição social diferidos não constituídos	1.369	(537)	(253)	(133)
Total dos impostos no resultado	16.163	13.681	3.877	4.999
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16.163	13.681	3.877	4.999
Total dos impostos no resultado	16.163	13.681	3.877	4.999
	Consolidado			
	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado)	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	78.158	280.705	46.003	37.978
Alíquota combinada do imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes	(26.574)	(95.440)	(15.641)	(12.913)
Imposto de renda e contribuição social diferidos não constituídos	1.387	2.862	(236)	15.288
Adições / exclusões permanentes	600	121.504	1.134	(18.677)
Outros	18	-	6	-
Total dos impostos no resultado	(24.569)	28.926	(14.737)	(16.302)
Imposto de renda e contribuição social correntes no resultado	(16.056)	(745)	(10.044)	(745)
Imposto de renda e contribuição social diferidos no resultado	(8.513)	29.671	(4.693)	(15.557)
Total dos impostos no resultado	(24.569)	28.926	(14.737)	(16.302)

HMOBI Participações S.A.

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

9. Adiantamentos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fornecedores	-	86	4.077	86
Pessoal	-	-	10.606	3.495
	<u>-</u>	<u>86</u>	<u>14.683</u>	<u>3.581</u>

10. Despesa antecipada

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Seguros	48	-	9.591	23.339
Garantias TI	-	-	6.592	4.233
	<u>48</u>	<u>-</u>	<u>16.183</u>	<u>27.572</u>

11. Saldos e transações com partes relacionadas

Controladora

Parte relacionada	Transação	Relação	30/09/2023		
			Passivo Circulante	Passivo não Circulante	Resultado
Controlada MetrôRio	Reembolso	Controladora	3.945	-	-
Fundos de Investimento/Previdência	Dividendos a pagar	Acionistas	-	37.315	1.283
Total			<u>3.945</u>	<u>37.315</u>	<u>1.283</u>

Parte relacionada	Transação	Relação	31/12/2022
			Passivo Circulante
Controlada MetrôRio	Reembolso	Controladora	2.341
Fundos de Investimento/Previdência	Dividendos a pagar	Acionistas	36.032
Total			<u>38.373</u>

HMOBI Participações S.A.

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

12. Obrigação com empregados e 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, está conforme quadro a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Remuneração	-	-	16.193	12.035
Provisão de férias	-	-	16.270	13.598
Provisão de 13º salário	-	-	7.790	-
Encargos	9	9	4.407	8.767
Outros benefícios	-	-	11	1.780
Total	9	9	44.671	36.180

Remuneração dos Administradores

Controladora

Em 28 de abril de 2023, foi aprovado em Assembleia Geral de Constituição o montante máximo de remuneração global anual dos administradores de até R\$ 429 para exercício de 2023 (R\$ 227 para o exercício de 2022).

	30/09/2023	30/09/2022
Pró-labore	190	103
Encargos	38	22
Total	228	125

Consolidado

Para as controladas foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária o montante máximo de remuneração global anual dos administradores de até R\$ 12.892 (R\$ 6.661 para o exercício de 2022), gerando um valor consolidado aprovado de R\$ 13.321 (R\$ 6.888 para o exercício de 2022).

	30/09/2023	30/09/2022
Remuneração	4.981	4.574
Encargos	948	409
Outros benefícios	627	514
Total	6.556	5.497

HMOBI Participações S.A.

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

13. Investimentos

As participações em controladas, são avaliadas pelo método da equivalência patrimonial, foram apuradas de acordo com os balanços patrimoniais das respectivas investidas na data-base. A composição dos investimentos em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 está apresentada a seguir:

A movimentação dos investimentos para o período findo em 30 de setembro de 2023 está apresentada a seguir:

	31/12/2022	Movimentação do saldo		Subtotal	30/09/2023
		MetrôRio	Metrobarra		
Participação		100%	100%		
Custo investimento	1.122.859	-	-	-	1.122.859
Equivalência patrimonial	447.830	42.646	38.293	80.939	528.769
Participação societária	1.570.689	42.646	38.293	80.939	1.651.628
Mais (menos) valia - Intangível	1.145.243	(45.799)	-	(45.799)	1.099.444
Mais (menos) valia - Ativo fixo	185.965	-	(8.113)	(8.113)	177.852
Ágio (<i>Goodwill</i>)	21.993	-	-	-	21.993
(Mais) menos valia – Passivo contingente	(120.173)	13.381	-	13.381	(106.792)
Mais (menos) valia - Tributos diferidos	(554.525)	12.077	4.087	16.164	(538.361)
Combinação de negócios	678.503	(20.341)	(4.026)	(24.367)	654.136
Investimento	2.249.192	22.305	34.267	56.572	2.305.764

	Participação	31/12/2022	Equivalência patrimonial	Amortizações e baixas de mais-valia de ativos líquidos (i)	30/09/2023
MetrôRio	100%	1.886.290	42.646	(20.341)	1.908.595
Metrobarra	100%	362.902	38.293	(4.026)	397.169
Investimento		2.249.192	80.939	(24.367)	2.305.764

A movimentação dos investimentos no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 está apresentada a seguir:

	31/12/2021	Movimentação do saldo		Subtotal	31/12/2022
		MetrôRio	Metrobarra		
Participação		100%	100%		
Custo investimento	1.122.859	-	-	-	1.122.859
Equivalência patrimonial	82.490	300.618	64.722	365.340	447.830
Participação societária	1.205.349	300.618	64.722	365.340	1.570.689
Mais (menos) valia - Intangível	1.192.199	(46.956)	-	(46.956)	1.145.243
Mais (menos) valia - Ativo fixo	193.947	-	(7.982)	(7.982)	185.965
Ágio (<i>Goodwill</i>)	21.993	-	-	-	21.993
(Mais) menos valia - Passivo contingente	(134.677)	14.504	-	14.504	(120.173)
Mais (menos) valia - Tributos diferidos	(568.273)	11.034	2.714	13.748	(554.525)
Combinação de negócios	705.189	(21.418)	(5.268)	(26.686)	678.503
Investimento	1.910.538	279.200	59.454	338.654	2.249.192

HMOBI Participações S.A.

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

13. Investimentos (continuação)

	Participação	31/12/2021	Participação societária	Amortizações e baixas de mais-valia de ativos líquidos (i)	31/12/2022
MetrôRio	100%	1.607.090	300.618	(21.418)	1.886.290
Metrobarra	100%	303.448	64.722	(5.268)	362.902
Investimento		1.910.538	365.340	(26.686)	2.249.192

(i) Valores relacionados aos ativos identificáveis líquidos, cuja mais-valia é originada da aquisição do MetrôRio e Metrobarra.

13(a) Informações financeiras resumidas das controladas

(i) Balanços patrimoniais

	MetrôRio		Metrobarra	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativo circulante	898.018	690.000	108.700	102.456
Ativo não circulante	2.381.405	2.425.240	969.178	1.021.074
Total do ativo	3.279.423	3.115.240	1.077.878	1.123.530
Passivo circulante	406.646	399.937	129.182	125.225
Passivo não circulante	1.517.314	1.402.486	652.531	740.433
Total do patrimônio líquido	1.355.463	1.312.817	296.165	257.872
Passivo + Patrimônio líquido	3.279.423	3.115.240	1.077.878	1.123.530

(ii) Demonstrações dos resultados

	MetrôRio			
	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Lucro bruto	253.727	169.517	84.728	74.808
Receitas / (despesas) operacionais	(80.836)	181.318	(24.345)	(35.264)
Resultado financeiro	(107.745)	(94.337)	(23.013)	(6.946)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	65.146	256.498	37.370	32.598
Imposto de renda e contribuição social	(22.500)	24.370	(12.080)	(10.874)
Lucro líquido do período	42.646	280.868	25.290	21.724

HMOBI Participações S.A.

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

13. Investimentos (continuação)

	Metrobarra			
	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Lucro bruto	132.753	101.587	45.266	39.513
Receitas / (despesas) operacionais	(23.501)	27.783	(8.237)	3.492
Resultado financeiro	(52.727)	(63.345)	(16.247)	(22.531)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	56.525	66.025	20.782	20.474
Imposto de renda e contribuição social	(18.232)	(9.125)	(6.534)	(10.427)
Lucro líquido do período	38.293	56.900	14.248	10.047

14. Imobilizado

	Máquinas e equipamentos	Benfeitoria em instalação de terceiros	(Mais) menos valia - Ativo fixo	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Imobilizado em andamento	Veículos	Total
Taxa de depreciação %	De 10 a 20	7 a 9		20	10		20	
CUSTO								
Saldos em 31/12/2022	854.128	293.631	195.224	67.010	16.834	10.917	817	1.438.561
Adições	989	-	-	745	341	1.011	-	3.086
Baixas	(14)	-	-	(28)	(52)	-	-	(94)
Transferência	(666)	-	-	53	-	19	-	(594)
Saldos em 30/09/2023	854.437	293.631	195.224	67.780	17.123	11.947	817	1.440.959
DEPRECIÇÃO								
Saldos em 31/12/2022	(309.995)	(109.437)	(9.259)	(47.175)	(11.551)	-	(588)	(488.005)
Adições	(31.317)	(15.796)	(8.113)	(4.129)	(1.069)	-	(65)	(60.489)
Baixas	13	-	-	28	50	-	-	91
Saldos em 30/09/2023	(341.299)	(125.233)	(17.372)	(51.276)	(12.570)	-	(653)	(548.403)
MOVIMENTO TRIMESTRAL								
Saldos em 01/07/2023	(330.342)	(119.880)	(14.668)	(49.633)	(12.217)	-	(632)	(527.372)
Adições	(10.962)	(5.353)	(2.704)	(1.643)	(354)	-	(21)	(21.037)
Baixas	5	-	-	-	1	-	-	6
Saldos em 30/09/2023	(341.299)	(125.233)	(17.372)	(51.276)	(12.570)	-	(653)	(548.403)
RESIDUAL								
Em 30/09/2023	513.138	168.398	177.852	16.504	4.553	11.947	164	892.556
Em 31/12/2022	544.133	184.194	185.965	19.835	5.283	10.917	229	950.556

HMOBI Participações S.A.

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

14. Imobilizado (continuação)

	Máquinas e equipamentos	Benfeitoria em instalação de terceiros	(Mais) menos valia - Ativo fixo	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Imobilizado em andamento	Veículos	Total
CUSTO								
Saldos em 31/12/2021	851.752	292.941	195.224	63.738	16.569	13.854	817	1.434.895
Adições	1.040	-	-	1.194	310	1.263	-	3.807
Baixas	(73)	-	-	(67)	(45)	-	-	(185)
Transferência	1.409	690	-	2.145	-	(4.200)	-	44
Saldos em 31/12/2022	854.128	293.631	195.224	67.010	16.834	10.917	817	1.438.561
DEPRECIÇÃO								
Saldos em 31/12/2021	(268.244)	(91.714)	(1.276)	(41.571)	(10.194)	-	(500)	(413.499)
Adições	(41.802)	(17.723)	(7.983)	(5.667)	(1.400)	-	(88)	(74.663)
Baixas	49	-	-	67	43	-	-	159
Transferência	2	-	-	(4)	-	-	-	(2)
Saldos em 31/12/2022	(309.995)	(109.437)	(9.259)	(47.175)	(11.551)	-	(588)	(488.005)
MOVIMENTO TRIMESTRAL								
Saldos em 01/07/2022	(287.457)	(99.995)	(5.007)	(44.356)	(10.862)	-	(544)	(448.221)
Adições	(10.724)	(4.719)	(5.857)	(1.437)	(352)	-	(22)	(23.111)
Baixas	2	-	3.731	16	17	-	-	3.766
Transferência	-	-	-	(4)	-	-	-	(4)
Saldos em 30/09/2022	(298.179)	(104.714)	(7.133)	(45.781)	(11.197)	-	(566)	(467.570)
RESIDUAL								
Em 31/12/2022	544.133	184.194	185.965	19.835	5.283	10.917	229	950.556
Em 31/12/2021	583.508	201.227	193.948	22.167	6.375	13.854	317	1.021.396

Prazo de amortização

A depreciação dos ativos imobilizados, em sua maioria representada pelos montantes da controlada Metrobarra, foi reconhecida através de projeção de curva de demanda estimada até o término do Contrato de aluguel dos trens, visto que a operação da Companhia está intrinsecamente relacionada ao Contrato de Concessão da CRB, já que esse método é o que melhor reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Redução do valor recuperável de ativos ("Impairment")

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

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

Em 30 de setembro de 2023, o valor total de depreciação apresentado na rubrica de custo dos serviços prestados no montante de R\$ 34.313 (R\$ 11.111 em 31 de dezembro de 2022) e na rubrica de despesas operacionais no valor de R\$ 12.281 (R\$ 5.577 em 31 de dezembro de 2022).

HMOBI Participações S.A.

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

15. Intangível e Infraestrutura em construção

	Investimento na concessão (NE15(a))	Direito de concessão (NE15(b))	Mais (menos) valia	Software	Ágio (goodwill) (*)	Outros	Total	Infraestrutura em construção (NE15(c))
CUSTO								
Saldos em 31/12/2022	2.004.103	1.666.794	1.199.757	53.093	21.993	17	4.945.757	28.219
Adições	107.631	-	-	642	-	-	108.273	9.465
Baixas/consumo	(27.065)	-	-	-	-	-	(27.065)	-
Transferência	(8.332)	-	-	4.209	-	-	(4.123)	(2.114)
Saldos em 30/09/2023	2.076.337	1.666.794	1.199.757	57.944	21.993	17	5.022.842	35.570
AMORTIZAÇÃO								
Saldos em 31/12/2022	(804.369)	(828.456)	(54.513)	(33.518)	-	-	(1.720.856)	-
Adições	(44.997)	(36.908)	(45.799)	(4.763)	-	-	(132.467)	-
Baixas	64	-	-	-	-	-	64	-
Saldos em 30/09/2023	(849.302)	(865.364)	(100.312)	(38.281)	-	-	(1.853.259)	-
MOVIMENTO TRIMESTRAL								
Saldos em 01/07/2023	(833.992)	(852.267)	(85.045)	(36.590)	-	-	(1.807.894)	-
Adições	(15.310)	(13.097)	(15.267)	(1.691)	-	-	(45.365)	-
Saldos em 30/09/2023	(849.302)	(865.364)	(100.312)	(38.281)	-	-	(1.853.259)	-
RESIDUAL								
Em 30/09/2023	1.227.035	801.430	1.099.445	19.663	21.993	17	3.169.583	35.570
Em 31/12/2022	1.199.734	838.338	1.145.244	19.575	21.993	17	3.224.901	28.219

	Investimento na concessão (NE15(a))	Direito de concessão (NE15(b))	Mais (menos) valia	Software	Ágio (goodwill) (*)	Outros	Total	Infraestrutura em construção (NE15(c))
CUSTO								
Saldos em 31/12/2021	1.899.029	1.666.684	1.199.757	51.046	21.993	14	4.838.523	49.245
Adições	85.587	139	-	1.261	-	3	86.990	26.226
Baixas/consumo	(26.964)	-	-	-	-	-	(26.964)	-
Transferência	46.451	(29)	-	786	-	-	47.208	(47.252)
Saldos em 31/12/2022	2.004.103	1.666.794	1.199.757	53.093	21.993	17	4.945.757	28.219
AMORTIZAÇÃO								
Saldos em 31/12/2021	(756.381)	(786.496)	(7.557)	(32.829)	-	-	(1.583.263)	-
Adições	(48.128)	(41.962)	(46.956)	(689)	-	-	(137.735)	-
Baixas	140	-	-	-	-	-	140	-
Transferência	-	2	-	-	-	-	2	-
Saldos em 31/12/2022	(804.369)	(828.456)	(54.513)	(33.518)	-	-	(1.720.856)	-
MOVIMENTO TRIMESTRAL								
Saldos em 01/07/2022	(780.136)	(805.100)	(29.362)	(33.165)	-	-	(1.647.763)	-
Adições	(14.003)	(11.679)	(12.577)	(178)	-	-	(38.437)	-
Baixas	(2)	-	-	-	-	-	(2)	-
Transferência	2	2	-	-	-	-	4	-
Saldos em 30/09/2022	(794.139)	(816.777)	(41.939)	(33.343)	-	-	(1.686.198)	-
RESIDUAL								
Em 31/12/2022	1.199.734	838.338	1.145.244	19.575	21.993	17	3.224.901	28.219
Em 31/12/2021	1.142.648	880.188	1.192.200	18.217	21.993	14	3.255.260	49.245

(*) Ágio oriundo da realização da análise do preço de alocação, conforme previsto no CPC 15 (R1) – Combinação de negócio.

Consumo de materiais na conta de investimento na concessão decorrem para recomposição na infraestrutura e/ou equipamentos (Capex).

Prazo de amortização

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

HMOBI Participações S.A.

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

15. Intangível e Infraestrutura em construção (continuação)

(a) Investimento na concessão

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

(b) Direito de concessão

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

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).

(c) Infraestrutura em construção

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

Redução do valor recuperável de ativos (“Impairment”)

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

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

Em 30 de setembro de 2023, o valor total de amortização apresentado na rubrica de custo dos serviços prestados no montante de R\$ 58.699 (R\$ 13.092 em 31 de dezembro de 2022) e na rubrica de despesas operacionais no valor de R\$ 27.834 (R\$ 16.058 em 31 de dezembro de 2022).

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fornecedores nacionais	173	65	83.224	85.070
Fornecedores internacionais	-	-	2.974	1.964
Total	173	65	86.198	87.034

O saldo refere-se, substancialmente, aos contratos com diversos fornecedores e prestadores de serviços, os quais prestam serviços e fornecem materiais para operacionalização dos negócios da Companhia.

HMOBI Participações S.A.

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

17. Debêntures

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

	Emissão	Indexador	Juros anuais	Vencimento	30/09/2023			31/12/2022
					Circulante	Não circulante	Total	Total (Reapresentado) Nota 3
Debêntures								
MetrôRio	9ª	IPCA	7,09%	15/12/2031	238.193	1.488.066	1.726.259	1.580.096
Metrobarra	3ª	TR	9,69%	20/12/2029	117.996	650.424	768.420	856.165
					356.189	2.138.490	2.494.679	2.436.261
Custo de captação					(9.341)	(66.849)	(76.190)	(83.156)
Total					346.848	2.071.641	2.418.489	2.353.105

Aplicações financeiras vinculadas:

Controlada MetrôRio

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

Controlada Metrobarra

Em conexão com a cláusula 3.4.2 estipulada no Contrato de Prestação de Serviços de Depositário, que determina que a Companhia deva manter uma conta reserva no valor de 5 parcelas do pagamento de principal e juros, vide nota explicativa 5.

Segue abaixo a movimentação das debêntures:

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022 (Reapresentado) Nota 3
Saldo no início do período/exercício	2.353.105	2.199.142
Juros	148.398	191.650
Variação monetária	66.163	91.373
Custo de captação	6.966	(481)
Pagamento principal	(86.790)	(61.724)
Pagamento de juros	(56.804)	(66.855)
Pagamento de variação monetária	(12.549)	-
Saldo no fim do período/exercício	2.418.489	2.353.105
Circulante	346.848	323.542
Não circulante	2.071.641	2.029.563

HMOBI Participações S.A.

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

17. Debêntures (continuação)

Composição dos pagamentos das debêntures por ano de vencimento:

<u>Ano</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado) Nota 3
2023	194.622	327.627
2024	248.367	233.902
2025	267.272	251.477
2026	302.457	281.475
2027 em diante	1.481.961	1.341.780
	<u>2.494.679</u>	<u>2.436.261</u>
Custo de captação	(76.190)	(83.156)
	<u>2.418.489</u>	<u>2.353.105</u>

Debêntures

Controlada MetrôRio

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

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

Hipóteses de vencimento antecipado

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

Os principais critérios são: (i) redução do capital social ou recompra de ações; (ii) realização de qualquer pagamento ou remuneração aos seus acionistas até 31 de dezembro de 2024, exceto se houver o preenchimento da conta reserva. Após essa data é permitido o pagamento ou remuneração pela aos seus Acionistas se o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida ("ICSD") for maior ou igual a 1,30, cabe mencionar que para o período compreendido entre 31 de dezembro de 2023, e a data de vencimento, o ICSD deverá ser igual ou superior a 1,2; e (iii) a Emissora deixar de ter suas demonstrações financeiras auditadas por auditor independente registrado na CVM.

Avaliação de Rating

Em 16 de março de 2023, última avaliação realizada, a S&P Global Ratings reafirmou o rating 'brAA+' para a 9ª emissão (MTRJ19) da controlada MetrôRio devido a perspectiva estável, o que reflete a posição de liquidez saudável da controlada.

HMOBI Participações S.A.

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

17. Debêntures (continuação)

Controlada Metrobarra

Em 20 de novembro de 2015, o Metrobarra aprovou a 3ª emissão de debêntures privadas não conversíveis em ações e sem cláusula de repactuação, com esforços restritos no valor de R\$ 932.861, remuneradas a 100% da TR + 9,69% a.a. e tem vencimento em 20 de dezembro de 2029, e garantidas pela alienação fiduciária das ações do Metrobarra, cessão fiduciária de direitos creditórios e fiança corporativa. O boletim de subscrição para emissão foi assinado em 12 de maio de 2016, utilizado parcialmente para quitação de R\$ 600.000 da 4ª emissão.

Em 30 de dezembro de 2021, através do 9º Aditamento à Escritura de Emissão ficou acordado um “Novo Período de *Standstill*” no qual as parcelas de remuneração devidas de novembro de 2021 a abril de 2022 foram suspensas e incorporadas ao saldo do valor nominal unitário. Atualmente a Companhia está adimplente com as parcelas decorrentes do contrato de Emissão de Debentures.

Destinação dos recursos

Parte dos recursos captados pela controlada Metrobarra por meio da 3ª emissão de debêntures foi utilizada para pagamento do principal e juros objeto da 4ª emissão de debêntures.

Hipóteses de vencimento antecipado e cláusulas restritivas

Nos termos dos contratos das debêntures a Companhia está sujeita às cláusulas restritivas e ao cumprimento de 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) prestação de fiança e/ou aval pela Emissora, a partir da Data de Emissão, sem o prévio e expreso consentimento dos Debenturistas; (ii) realização de qualquer pagamento ou remuneração pela Emissora aos seus controladores, exceto o pagamento do dividendo mínimo obrigatório previsto no artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações, se inadimplente com quaisquer obrigações previstas nesta Escritura de Emissão; (iii) a Emissora deixar de ter suas demonstrações financeiras auditadas por auditor independente registrado na CVM; (iv) *rating* inferior a “BBB-“ em escala nacional de longo prazo se emitido pela Fitch Ratings ou Standard & Poor’s, ou inferior a “Baa3” se emitido pela Moody’s; e (v) descumprimento de índices financeiros detalhados abaixo:

Sobre os índices financeiros, as debêntures deverão declarar-se vencidas antecipadamente caso o ICSD (Índice de Cobertura de Serviço da Dívida) seja menor de 1,3. Em 31 de dezembro de 2022 a Controlada Metrobarra superou o índice mínimo exigido para o ICSD.

No caso do índice de Dívida Líquida/EBITDA somente será considerado vencimento antecipado, caso haja distribuição de dividendos, realização de pagamento de juros sobre capital próprio aos acionistas da emissora ou qualquer outra forma de distribuição de recursos aos acionistas, incluindo o pagamento ou concessão de mútuos, conjuntamente com o descumprimento do índice:

Dívida Líquida/EBITDA, deve ser acompanhado semestralmente pelo Agente Fiduciário com base nas demonstrações financeiras anuais auditadas da emissora ao final de cada ano civil e revisadas, quando se tratar de encerramento do primeiro semestre civil da Emissora. de acordo com a tabela abaixo:

HMOBI Participações S.A.

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

17. Debêntures (continuação)

<u>Controlada</u>	<u>Dívida</u>	<u>Covenants</u>	<u>Limite</u>	<u>Apuração</u>
Metrobarra	3ª emissão das debêntures	DL/EBITDA	≤ 3	Anual <i>covenants</i> até dezembro de 2022
		DL/EBITDA	≤ 2,5	Anual <i>covenants</i> até dezembro de 2023
		DL/EBITDA	≤ 2	Anual <i>covenants</i> a partir de janeiro 2024

Em 30 de junho de 2023 os índices “ICSD” e “Dívida Líquida/EBITDA” sobre as debêntures da 3ª Emissão de Metrobarra (MTRB13) foram avaliados em 1,4 e 3,1 respectivamente. Para o período a Companhia está adimplente com todas as obrigações da emissão.

Avaliação de *Rating*

Em 16 de março de 2023, última avaliação realizada, a S&P Global Ratings elevou os ratings da dívida para ‘brAA’ na escala Nacional, por fortalecimento da liquidez do Grupo, essa elevação do rating da dívida reflete a expectativa de cumprimento do seu *covenant* financeiro. Tendo em vista que o rating apurado é superior ao estabelecido não se está diante de um cenário de vencimento antecipado.

18. Concessão de serviço público

	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Não circulante		
Direito de concessão (Até janeiro de 2038) (a)	<u>18.037</u>	<u>16.110</u>
	<u>18.037</u>	<u>16.110</u>

(a) Obrigação de pagar pelo direito de concessão referente à outorga principal e outorga suplementar (primeiro período de concessão até 27 de janeiro de 2038)

O montante de R\$ 18.037 (R\$ 16.110 em 31 de dezembro de 2022) refere-se a 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 - RIOTIRLHOS, 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 na liquidação dos processos, a controlada MetrôRio está mantendo a parcela de outorga suplementar registrada no passivo não circulante.

HMOBI Participações S.A.

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

18. Concessão de serviço público (continuação)

Movimentação da concessão:

	Consolidado			
	31/12/2022	Atualização monetária	Movimento	30/09/2023
Outorga (a)	16.110	1.761	166	18.037
Não Circulante	16.110	1.761	166	18.037

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

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

19. Adiantamentos de clientes

Composição

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

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

20. Receita diferida

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

Receita diferida decorrente do 9º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão relativo à parcela ainda não incorrida dos anos de 2023 a abril de 2024, vide maiores detalhes na Nota Explicativa 1.

HMOBI Participações S.A.

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

21. Provisões para riscos processuais

A controlada MetrôRio 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 controlada MetrôRio, 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	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Passivo contingente – Ajuste PPA (NE 21(f))	106.791	120.172
Trabalhistas	45.269	41.637
Tributários	20.455	23.496
Regulatório	3.322	3.505
Cíveis	3.178	2.862
Outros	230	34
Total	179.245	191.706

Movimentação dos riscos prováveis:

Natureza do risco	31/12/2022	Constituição	Pagamentos	Reversões	Atualização monetária	Transferência	30/09/2023
Passivo contingente – Ajuste Combinação negócio	120.172	-	-	(13.381)	-	-	106.791
Trabalhistas	41.637	3.660	(705)	(1.774)	2.417	34	45.269
Tributários	23.496	262	-	(3.303)	-	-	20.455
Regulatório	3.505	397	-	(65)	(515)	-	3.322
Cíveis	2.862	652	(389)	(168)	432	(211)	3.178
Outros	34	-	-	-	19	177	230
Total	191.706	4.971	(1.094)	(18.691)	2.353	-	179.245

Natureza do risco	31/12/2021	Constituição	Pagamentos	Reversões	Atualizações o Monetária	31/12/2022
Passivo contingente – Ajuste Combinação negócio	134.676	-	-	(14.504)	-	120.172
Trabalhistas	41.741	11.755	(2.828)	(10.933)	1.902	41.637
Tributários	22.458	3.480	-	(3.349)	907	23.496
Cíveis	11.415	6.040	(2.471)	(12.369)	247	2.862
Regulatório	3.443	-	-	-	62	3.505
Outros	130	-	-	(98)	2	34
Total	213.863	21.275	(5.299)	(41.253)	3.120	191.706

HMOBI Participações S.A.

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

21. Provisões para riscos processuais (continuação)

Composição dos riscos possíveis:

Natureza do risco	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhista (a)	91.420	93.257
Tributários (b)	10.481	11.714
Cíveis (c)	71.410	60.827
Regulatórios (d)	39.095	33.089
Ambiental	7.057	6.503
Total	219.463	205.390

21(a) Riscos trabalhistas

A controlada MetrôRio 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 controlada MetrôRio à época da extinção da função de oficial de estação, em 2003. Em março de 2023 o TST decidiu que a execução do referido processo, em pese tratar de ação plurima, será feita de forma segregada ou por pequenos grupos homogêneos, o que poderá reduzir o valor a ser desembolsado. A provisão atual do processo é de R\$ 33.922. O processo retornou para a vara de origem e seguirá para o contador judicial para seja feita perícia contábil de forma a determinar a forma da execução, ou seja, se será de forma segregada ou por pequenos grupos homogêneos. Além disso, em despacho proferido em setembro de 2023, foi determinada que a abrangência dos substituídos deverá contemplar apenas os empregados admitidos até 15/08/2011, observando-se a prescrição quinquenal (15/08/2006), bem como a bienal (15/08/2009) em relação aos empregados desligados da empresa mais de dois anos antes do ajuizamento da ação.

Em 30 de setembro de 2023, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 91.420, sendo R\$ 60.336 relacionado à processos sucessórios do Contrato de Concessão da controlada MetrôRio, a serem ressarcidos pelo Estado através de reequilíbrio contratual ou pagamento (R\$ 97.831 em 31 de dezembro de 2022, sendo R\$ 46.139 processos sucessórios).

21(b) Riscos tributários

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

Deste valor, trata-se principalmente na Controlada MetrôRio, de auto de infração lavrado pelo Município do Rio de Janeiro no dia 23 de dezembro de 2016, no valor histórico de R\$ 5,8 milhões, sendo principal de R\$ 3,7 milhões, em razão de suposta falta de recolhimento do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS) concernente aos serviços prestados mediante locação, cessão de direitos de uso e congêneres, no período de outubro de 2012 à junho de 2016 (infração 1), e outubro de 2012 à dezembro de 2015 (infração 2). A controlada 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.

HMOBI Participações S.A.

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

21. Provisões para riscos processuais (continuação)

21(c) Riscos cíveis

Em 30 de setembro de 2023, as perdas cíveis possíveis consolidadas estavam estimadas em R\$ 38.417 (R\$ 67.330 em 31 de dezembro de 2022).

Controlada MetrôRio

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

Em 30 de setembro de 2023, as perdas cíveis possíveis estavam estimadas em R\$ 38.417 (R\$ 67.330 em 31 de dezembro de 2022).

Controlada Metrobarra

Em 28 de outubro de 2019, a ENGINEERING DO BRASIL S.A. ("ENGdB") deu início ao Procedimento arbitral nº CAM 78/2019/SEC, que tem por objeto a verificação do cumprimento das obrigações recíprocas pactuadas entre as partes no "Contrato de Fornecimento e Instalação n.º 46.00002876", celebrado em 06 de agosto de 2014, entre Metrobarra e ENGdB, cujo objeto era o fornecimento e instalação de sistemas de telecomunicações adequados para serem operados por novos trens para a linha 4 do sistema de metrô do Estado do Rio de Janeiro. Os assessores jurídicos da Companhia avaliam o prognóstico de perda como possível para esse processo.

A ENGdB alega que a execução dos serviços teria sido prejudicada em função de ações ou omissões do Metrobarra, além de não ter recebido parcelas relativas aos supostos serviços já realizados. Cobra, portanto, os valores referentes às parcelas supostamente não recebidas.

Em contrapartida, o Metrobarra alega ter sido impactada negativamente pela ENGdB em razão da execução de serviços em desalinhamento aos efetivamente contratados que demandaram contratações adicionais para promoção de adequações, bem como a existência de outros prejuízos decorrentes do inadimplemento contratual da Requerente. Cobra, portanto, os valores referentes às contratações adicionais, no valor de R\$38.786.

Na opinião dos advogados externos os processos supracitados possuem prognóstico possível e valor em risco estimado de R\$ 32.993. Não houve mudança no status do processo para o trimestre findo em 30 de setembro de 2023.

Em 1º de abril de 2019, o Ministério Público protocolou Ação Civil Pública por ato de improbidade administrativa, contra o consórcio vencedor da licitação da Linha 04 do sistema metroviário do Rio de Janeiro e outros 22 réus associados, dentre os quais as controladas 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 controlada Metrobarra. Em janeiro de 2021, a controlada 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. A controlada 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 da controlada MetrôRio. Quanto ao ato de improbidade, a controlada 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.

HMOBI Participações S.A.

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

21. Provisões para riscos processuais (continuação)

21(d) Riscos regulatórios

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

Trata-se de ação anulatória, com pedido de tutela de urgência, visando à desconstituição de multa administrativa aplicada pela AGETRANSP 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).

21(e) Depósitos judiciais e recursais

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Depósitos judiciais - embargos de terceiros	12.043	11.889
Depósitos recursais	809	8.921
Total	12.852	20.810

Depósitos judiciais	31/12/2022	Bloqueio judicial	Constituição	Baixa	Atualização	Transferência	30/09/2023
Embargos de terceiros	11.889	-	25	(2.673)	740	2.062	12.043
Recursais	8.921	(1.898)	388	(5.091)	551	(2.062)	809
Total	20.810	(1.898)	413	(7.764)	1.291	-	12.852

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	(18.005)	2.057	8.921
Total	36.483	3.789	(23.136)	3.674	20.810

21(f) Movimentação dos passivos contingentes oriundos da aquisição das controladas MetrôRio e Metrobarra

As reversões do Passivo contingente são apropriadas ao resultado de acordo com a exigibilidade do processo que originou o seu reconhecimento na controlada MetrôRio. Segue no quadro abaixo a movimentação da reversão no período findo em setembro de 2023.

Natureza do risco	31/12/2022	Baixa (encerrados)	Transferência para provável	30/09/2023
Cível	51.486	(39)	(756)	50.691
Trabalhista	37.229	(3.560)	(9.004)	24.665
Tributário	15.892	(22)	-	15.870
Ambiental	8.582	-	-	8.582
Previdenciário	6.983	-	-	6.983
Total geral	120.172	(3.621)	(9.760)	106.791

HMOBI Participações S.A.

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

22. Patrimônio líquido

22(a) Capital social

Em 08 de novembro de 2021, a antiga controladora transferiu, em dação em pagamento, a totalidade de 12.500 ações preferenciais e 237.500 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, de emissão da HMOBI, representativas de 100% do seu capital social, então de sua titularidade, para o IAV FIP.

Na mesma data em ato subsequente, foi realizada uma assembleia geral extraordinária da HMOBI, na qual foi aprovada (i) a conversão de todas as ações preferenciais nominativas e sem valor nominal, de emissão da HMOBI, em ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, sendo que o capital social da HMOBI passou a ser representado exclusivamente por 250.000 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, e (ii) o aumento do capital social da HMOBI em valor total de R\$ 1.100.328.153, mediante emissão de 1.833.880.255 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, totalizando 1.834.130.255 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

22(b) Dividendos

O Estatuto Social da Companhia prevê pagamento de dividendos anuais de, no mínimo, 50% do lucro líquido ajustado na forma do art. 202 da Lei 6.404/76. Em 18 de abril de 2022 foi aprovada em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária a destinação de R\$ 36.032 referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 para dividendos a pagar.

Em 03 de fevereiro de 2023, foi aprovado pelos acionistas postergação dos dividendos declarados na Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária da Companhia realizada em 18 de abril de 2022. O pagamento dos dividendos será efetuado no prazo de até 3 (três) anos, sendo atualizado monetariamente por IPCA até o momento do seu pagamento. Em 30 de setembro de 2023, o montante é de R\$ 37.315.

22(c) Reserva de capital

Em 08 de novembro de 2021, juntamente com o aumento de capital no montante de R\$ 1.100.328.153 foi destinado à formação de reserva de capital da Companhia, o valor de R\$ 733.552.102 nos termos do artigo 182, §1.º, alínea "a", da Lei das Sociedades por Ações.

22(d) Reservas de Lucro:

(i) Reserva legal

Corresponde a 5% do lucro líquido, antes de qualquer outra destinação, e não excederá 20% do capital social, conforme Art. 193 da Lei 6.404/76 das sociedades por ações. em 31 de dezembro de 2022.

(ii) Reserva especial

Conforme previsto no artigo 202, §4º da Lei 6.404/76, a constituição de dividendos mínimos não é obrigatória para o exercício social em que os órgãos da administração informem à Assembleia Geral Ordinária ser incompatível com a situação financeira da companhia. Para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, foi destinado o montante de R\$ 159.759 à Reserva Especial.

(iii) Reserva de lucro a realizar

Destinação de 50% do lucro líquido ajustado na forma do art. 202 da Lei 6.404/76. O montante destinado foi de R\$ 159.759 em 31 de dezembro de 2022.

HMOBI Participações S.A.

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

23. Receitas

	Consolidado			
	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Receita tarifária	687.989	528.434	232.112	199.287
Receita de locação	181.902	148.449	62.561	56.780
Receitas acessórias	50.335	48.893	17.880	16.425
Impostos, deduções e cancelamentos	(38.488)	(31.561)	(13.258)	(11.762)
Receita líquida	881.738	694.215	299.295	260.730

24. Resultado por natureza

	Controladora			
	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3
Equivalência patrimonial	80.939	337.767	39.536	31.771
Mais (Menos) valia - Reversão para riscos processuais	13.381	-	6.566	-
Mais (Menos) valia - Depreciação e amortização	(53.912)	(40.239)	(17.971)	(14.703)
Auditoria, assessoria e consultoria	(902)	(1.021)	(237)	(252)
Despesas gerais	(457)	(329)	(139)	(27)
Pessoal	(228)	(128)	(77)	(74)
	38.821	296.050	27.678	16.715
Equivalência patrimonial	80.939	337.767	39.536	31.771
Despesas gerais e administrativas	(42.118)	(41.717)	(11.858)	(15.056)
	38.821	296.050	27.678	16.715

	Consolidado			
	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022 (Reapresentado) Nota 3
Pessoal	(203.638)	(171.099)	(68.048)	(60.388)
Depreciação e Amortização	(133.128)	(117.020)	(46.413)	(43.114)
Energia elétrica	(112.606)	(101.441)	(40.175)	(31.216)
Conservação e Manutenção	(84.730)	(69.754)	(28.814)	(23.706)
Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	(53.912)	(40.239)	(17.971)	(14.703)
Seguros e garantias	(13.005)	(7.896)	(4.655)	(1.837)
Despesas gerais	(12.774)	(11.037)	(3.762)	(5.049)
Suporte e manutenção de informática	(12.487)	(13.369)	(4.046)	(4.034)
Serviço Fetranspor	(6.831)	(5.217)	(2.460)	(2.004)
Serviços de terceiros PJ	(6.182)	(5.762)	(1.739)	(3.021)
Terceirização de Frota	(5.807)	(5.256)	(2.055)	(1.937)
Água e esgoto	(4.592)	(3.812)	(1.611)	(1.480)
Consultoria	(4.345)	(2.818)	(1.774)	(1.080)
Segurança viária / patrimonial	(3.505)	(2.930)	(1.250)	(971)
Assessoria Jurídica	(2.595)	(2.444)	(678)	(882)
Comunicação, marketing e publicidade	(2.576)	(2.374)	(900)	(1.120)
Provisão/reversão de PECLD	(1.718)	(1.949)	(1.165)	(795)
Perda no recebimento de crédito	(1.434)	(942)	(410)	(502)
Associações de classes	(815)	(678)	(141)	(148)
Aluguéis	(766)	(1.006)	(253)	133
Despesas legais e judiciais	(349)	(751)	(258)	103
Serviço médico e ambulatorial	(296)	(1.355)	(153)	(218)
Riscos processuais	6.456	(13.920)	5.361	(5.595)
	(661.635)	(583.069)	(223.370)	(203.564)
Custo de serviços prestados	(495.258)	(423.111)	(169.301)	(146.411)
Despesas gerais e administrativas	(166.377)	(159.958)	(54.069)	(57.153)
	(661.635)	(583.069)	(223.370)	(203.564)

HMOBI Participações S.A.

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

24. Resultado por natureza (continuação)

Outras receitas e despesas operacionais

	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Receitas regulatórias (*)	-	286.068	-	10.327
Receita venda de energia	17.320	-	8.224	-
Outras receitas operacionais	4.511	41.275	2.185	-
Outras despesas operacionais	(1.908)	-	(781)	-
Total de outras receitas e despesas operacionais	19.923	327.343	9.628	10.327

(*) 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 e R\$ 41.679 referente a atualização monetária pelo IPCA.

25. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Despesas financeiras				
Varição monetária passiva	(1.283)	-	(251)	-
Comissões e despesas bancárias	(112)	(100)	(38)	(38)
Total despesas financeiras	(1.395)	(100)	(289)	(38)
Total resultado financeiro, líquido	(1.395)	(100)	(289)	(38)

HMOBI Participações S.A.

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

25. Resultado financeiro (continuação)

	Consolidado			
	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
Receitas financeiras				
Juros sobre aplicações financeiras	64.137	21.679	24.492	12.498
Variação monetária ativa	5.067	51.170	2.199	2.338
Variações cambiais ativas	534	361	66	455
Juros ativos	58	85	20	26
Outros	13	-	(56)	-
Total receitas financeiras	69.809	73.295	26.721	15.317
Despesas financeiras				
Juros e variação monetária s/ sobre debêntures	(214.561)	(206.513)	(60.881)	(35.183)
Custo de captação	(6.966)	(343)	(2.347)	-
Variação monetária passiva	(5.979)	(15.012)	(995)	(7.174)
Comissões e despesas bancárias	(3.530)	(2.045)	(2.146)	(782)
Variações cambiais passivas	(572)	(486)	103	1.064
Outras	(69)	(6.680)	(5)	(2.757)
Total despesas financeiras	(231.677)	(231.079)	(66.271)	(44.832)
Total resultado financeiro, líquido	(161.868)	(157.784)	(39.550)	(29.515)

26. Resultado por ação

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

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos resultados básico e diluído por ação:

	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022
	Ordinárias	Ordinárias (Reapresentado)	Ordinárias	Ordinárias (Reapresentado)
Numerador básico				
Lucro atribuível aos acionistas ordinários	53.589	309.631	31.266	21.676
Denominador básico	1.834.130	1.834.130	1.834.130	1.834.130
Lucro básico e diluído por ação no período (R\$)	0,0292	0,1688	0,0170	0,0118

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

HMOBI Participações S.A.

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

27. Seguros

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

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

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

28. Compromissos e responsabilidades

28(a) Controlada MetrôRio

A Controlada MetrôRio possui um contrato vigente de fornecimento de energia elétrica firmado com a Rio Paranapanema Energia S.A. (empresa do grupo CTG Brasil) no ambiente livre de contratação. Esse contrato visa abastecer o consumo de energia elétrica das Linhas 1, 2 e 4 durante o período de 01/01/2023 a 31/12/2024. Além desse contrato, foram celebrados na mesma data de 06/08/2020:

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

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

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

HMOBI Participações S.A.

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

29. Instrumentos financeiros

29(a) Análise dos instrumentos financeiros

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

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

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

Instrumentos financeiros	30/09/2023 Custo amortizado	31/12/2022 Custo amortizado (Reapresentado) Nota 3
Ativos		
Caixa e equivalentes de caixa	425.541	216.053
Aplicações financeiras	425.489	380.234
Contas a receber	112.500	158.928
Total do ativo	963.530	755.215
Passivos		
Fornecedores	86.198	87.034
Debêntures	2.418.489	2.353.105
Concessão de serviço público	18.037	16.110
Obrigações com empregados e administradores	44.671	36.180
Total do passivo	2.567.395	2.492.429

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

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

(i) 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.

HMOBI Participações S.A.

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

29. Instrumentos financeiros (continuação)

29(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 à variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), Taxa Referencial (TR) e Certificados de Depósito Interbancário (CDI).

29(d) Concentração de risco de crédito

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

29(e) Risco de taxa de câmbio

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

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

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

As taxas consideradas foram:

<u>Referência para ativos e passivos financeiros</u>	<u>Cenário provável</u>	<u>Cenário A</u>	<u>Cenário B</u>
DI Ativo (% ao ano)	10,94%	8,21%	5,47%
TR Passivo (% ao ano)	0,91%	1,14%	1,37%
IPCA Passivo (% ao ano)	4,08%	5,10%	6,12%

Fonte: BACEN, BNDES, IBGE, CETIP e B3 em 30 de setembro de 2023.

Os indicadores utilizados para 2023 foram obtidos das projeções do Bacen, com exceção da TR, que foi utilizada a média dos três maiores bancos privados de acordo com o ranking do Banco Central.

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

<u>Operação</u>	<u>Risco/ indexador</u>	<u>Resultado</u>			
		<u>Base</u>	<u>Cenário provável</u>	<u>Cenário A</u>	<u>Cenário B</u>
Ativos financeiros					
Equivalente de caixa					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	417.336	45.657	34.242	22.828
Aplicações financeiras não circulante					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	425.489	46.548	34.911	23.274
Total		842.825	92.205	69.153	46.102

HMOBI Participações S.A.

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

29. Instrumentos financeiros (continuação)

Operação	Risco/ Indexador	Base	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Passivos financeiros					
Debêntures					
9ª Debênture – MetrôRio	IPCA	1.726.259	70.431	88.039	105.647
3ª Debênture - Metrobarra	TR	768.420	6.993	8.760	10.527
Total		2.494.679	77.424	96.799	116.174

29(g) Gestão do capital

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

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
		(Reapresentado) Nota 3
Debêntures	2.494.679	2.436.261
Caixa e equivalentes de caixa	(425.541)	(216.053)
Aplicações financeiras	(425.489)	(380.234)
Dívida líquida	1.643.649	1.839.974
Patrimônio líquido	2.263.879	2.210.290
Patrimônio líquido e dívida líquida	3.907.528	4.050.264
Índice de alavancagem financeira - %	42	45

29(h) Risco de liquidez

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

30/09/2023	Até 1 ano	1 a 5 anos	> 5 anos	Total
Debêntures	194.622	818.096	1.481.961	2.494.679
Fornecedores	86.198	-	-	86.198

HMOBI Participações S.A.

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

30. Adiantamento para futuro investimento

Adiantamento para aquisição futura da Concessionária Rio Barra (“CRB”)

A Concessionária Rio Barra (“CRB”) foi constituída em 14 de dezembro de 1998 e tem por objeto social exclusivo realizar, sob o regime de concessão, a exploração, precedida de obras públicas dos serviços de transporte metroviário de passageiros da Linha 4 do metrô do Rio de Janeiro extensão de Ipanema a Barra da Tijuca e tem prazo de concessão até 2036.

Em 11 de março de 2013, a controlada Metrobarra passa a ter os direitos e deveres do contrato de compra e venda da CRB.

Em 15 de outubro de 2013, a controlada Metrobarra pagou aos acionistas da CRB o valor de R\$ 53.564 a título de adiantamento para aquisição futura dessa empresa.

Após a transferência efetiva do controle da CRB, será realizado o pagamento do Preço das Ações, formado por uma parte à vista, correspondente às despesas ordinárias conforme definidas no contrato, limitadas a R\$ 1.200 anuais atualizado pelo IPCA, mais uma parte variável a ser paga aos antigos acionistas da CRB baseada no número de usuários entrantes nas estações da linha 4 do Metrô (chamado PVPA - Parcela Variável do Preço de Aquisição).

Em julho de 2013, a controlada Metrobarra assinou contratos complementares ao contrato de aquisição de CRB:

- Contrato de operação e manutenção: Foi assinado entre CRB, controladas MetrôRio e Metrobarra (interveniente), CRB e o poder concedente (interveniente) o contrato de operação e manutenção, onde, a controlada 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.
- Contrato de compartilhamento de receitas: Foi assinado entre CRB, controladas MetrôRio e Metrobarra (interveniente) o contrato que determina o modelo de compartilhamento de receitas entre as duas empresas.
- Contrato de locação: Foi assinado entre Metrobarra e CRB, atual concessionária da Linha 4, contrato de locação de trens e sistemas operacionais.

Os contratos complementares visam garantir a operação e manutenção da Linha 4.

A origem do “Contrato de Outorga de Opções de Compra e de Venda de Ações de Emissão da Concessionária Rio Barra S.A. - CRB e Outras Avenças”, celebrado em 23 de novembro de 2012, cedido ao Metrobarra S.A. (Metrobarra), informamos que por não terem sido implementadas as condições precedentes previstas no referido instrumento, o Metrobarra iniciou procedimento arbitral contra a CRB e seus atuais acionistas. A CRB também apresentou contra pleitos e requereu indenização pelas perdas e danos suportados pela concessionária. Em 12 de julho de 2017, foi deferida a liminar que mantém o efeito suspensivo do exercício da opção de compra. Em 15 de setembro de 2020 foi declarada encerrada as atividades administrativas relacionadas ao procedimento arbitral em epígrafe sendo favorável a controlada Metrobarra. Com isso, o Contrato de Outorga de Opções de Compra e de Venda de Ações de Emissão da CRB e Outras Avenças continua vigente tendo sua conclusão nos próximos anos.

Recentemente, o Governo do Estado do Rio de Janeiro (“GERJ”) retomou negociações para conclusão das obras da Estação Gávea, o que pode significar, de acordo com a avaliação da Administração, o fim do imbróglia jurídico-regulatório, o que permitirá o exercício da Opção de Compra. No período findo em 30 de setembro de 2023, a Administração determinou que não era possível mensurar com segurança o valor justo do referido instrumento, que permaneceu reconhecido pelo custo histórico de aquisição.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Administradores e Acionistas da
HMOBI Participações S.A.

Introdução

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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 – 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 individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 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 individuais e consolidadas relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, xxx de novembro de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRC nº 2SP023701/O-8

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

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

A DIRETORIA

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

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

A DIRETORIA