

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	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 - 01/01/2024 à 31/03/2024	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	16
--------------------------------	----

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

Notas Explicativas	18
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	65
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	67
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	68
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2024
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 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	2.328.528	2.328.318
1.01	Ativo Circulante	53	87
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	7	2
1.01.07	Despesas Antecipadas	46	85
1.01.07.02	Despesa antecipada	46	85
1.02	Ativo Não Circulante	2.328.475	2.328.231
1.02.02	Investimentos	2.327.985	2.327.755
1.02.02.01	Participações Societárias	2.327.985	2.327.755
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	2.327.985	2.327.755
1.02.04	Intangível	490	476

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	2.328.528	2.328.318
2.01	Passivo Circulante	6.791	6.148
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	8	8
2.01.02	Fornecedores	136	420
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	136	420
2.01.02.01.01	Contas a pagar	136	420
2.01.03	Obrigações Fiscais	9	8
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	9	8
2.01.05	Outras Obrigações	6.638	5.712
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	6.102	5.177
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	6.102	5.177
2.01.05.02	Outros	536	535
2.01.05.02.04	Outros	536	535
2.02	Passivo Não Circulante	38.257	37.674
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	38.257	37.674
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	38.257	37.674
2.02.01.03.01	Dividendos a pagar	38.257	37.674
2.03	Patrimônio Líquido	2.283.480	2.284.496
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	450.366	450.366
2.03.04.01	Reserva Legal	24.320	24.320
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	231.039	231.039
2.03.04.06	Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos	195.007	195.007
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-1.016	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-6.880	-5.318
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-19.984	-15.289
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	13.104	9.971
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-6.880	-5.318
3.06	Resultado Financeiro	-768	-813
3.06.01	Receitas Financeiras	2	0
3.06.02	Despesas Financeiras	-770	-813
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-7.648	-6.131
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	6.632	7.419
3.08.02	Diferido	6.632	7.419
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-1.016	1.288
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-1.016	1.288

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-1.016	1.288
4.03	Resultado Abrangente do Período	-1.016	1.288

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	40	0
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-642	-513
6.01.01.01	Prejuízo antes dos impostos	-7.648	-6.131
6.01.01.02	Equivalência patrimonial	-13.104	-9.971
6.01.01.03	Mais valia Depreciação/Amortização	20.185	17.971
6.01.01.04	Mais valia Provisão risco processual	-679	-3.158
6.01.01.06	Variação monetária e encargos	583	776
6.01.01.07	Depreciação	21	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	644	476
6.01.02.01	Contas a pagar	-281	-9
6.01.02.02	Parte relacionada	925	485
6.01.03	Outros	38	37
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-35	0
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-35	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	5	0
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2	3
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	7	3

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.100.578	757.872	426.046	0	0	2.284.496
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.100.578	757.872	426.046	0	0	2.284.496
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-1.016	0	-1.016
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-1.016	0	-1.016
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.100.578	757.872	426.046	-1.016	0	2.283.480

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(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
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.100.578	733.552	376.160	0	0	2.210.290
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.288	0	1.288
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.288	0	1.288
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.100.578	733.552	376.160	1.288	0	2.211.578

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-380	-402
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-380	-402
7.03	Valor Adicionado Bruto	-380	-402
7.04	Retenções	-21	0
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-21	0
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-401	-402
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	232	2.577
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	13.104	9.971
7.06.03	Outros	-12.872	-7.394
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-169	2.175
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-169	2.175
7.08.01	Pessoal	64	62
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	13	13
7.08.02.01	Federais	13	13
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	770	812
7.08.03.01	Juros	583	812
7.08.03.03	Outras	187	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-1.016	1.288
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-1.016	1.288

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	5.110.827	5.114.988
1.01	Ativo Circulante	852.705	866.467
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	326.552	276.950
1.01.02	Aplicações Financeiras	274.112	350.143
1.01.03	Contas a Receber	93.806	109.036
1.01.04	Estoques	90.766	83.537
1.01.06	Tributos a Recuperar	31.206	24.168
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	36.263	22.633
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	35.653	22.019
1.01.08.01.01	Adiantamentos	11.816	11.561
1.01.08.01.02	Despesa antecipada	23.837	10.458
1.01.08.03	Outros	610	614
1.02	Ativo Não Circulante	4.258.122	4.248.521
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	239.234	183.652
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	141.628	84.798
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	141.628	84.798
1.02.01.04	Contas a Receber	15.986	15.950
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	15.986	15.950
1.02.01.07	Tributos Diferidos	8.686	16.714
1.02.01.07.02	Tributos a recuperar	8.686	16.714
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	72.934	66.190
1.02.01.10.03	Adiantamento	60.762	53.564
1.02.01.10.04	Deposito judiciais	12.172	12.626
1.02.03	Imobilizado	854.512	872.921
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	854.512	872.921
1.02.04	Intangível	3.164.376	3.191.948
1.02.04.01	Intangíveis	3.164.376	3.191.948
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	3.111.958	3.144.456
1.02.04.01.02	Infraestrutura em construção	52.418	47.492

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	5.110.827	5.114.988
2.01	Passivo Circulante	439.314	428.280
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	49.810	45.380
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	49.810	45.380
2.01.02	Fornecedores	109.886	105.485
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	105.530	100.529
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	4.356	4.956
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	263.340	242.743
2.01.04.02	Debêntures	263.340	242.743
2.01.05	Outras Obrigações	16.278	18.299
2.01.05.02	Outros	16.278	18.299
2.01.05.02.04	Tributos a recolher	9.222	9.376
2.01.05.02.05	Serviços a prestar	4.261	6.127
2.01.05.02.06	Outros	2.795	2.796
2.01.06	Provisões	0	16.373
2.01.06.02	Outras Provisões	0	16.373
2.01.06.02.04	Receita diferida	0	16.373
2.02	Passivo Não Circulante	2.388.033	2.402.212
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.031.099	2.035.968
2.02.01.02	Debêntures	1.992.842	1.998.294
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	38.257	37.674
2.02.01.03.01	Dividendos	38.257	37.674
2.02.02	Outras Obrigações	22.715	26.300
2.02.02.02	Outros	22.715	26.300
2.02.02.02.03	Tributos a recolher	1.628	2.776
2.02.02.02.04	Concessão de serviço público	16.478	18.631
2.02.02.02.05	Receita diferida	1.309	1.359
2.02.02.02.06	Outras	3.300	3.534
2.02.03	Tributos Diferidos	169.682	174.661
2.02.04	Provisões	164.537	165.283
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	164.537	165.283
2.02.04.01.05	Provisão para obrigações legais vinculadas a processos judiciais	164.537	165.283
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	2.283.480	2.284.496
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	450.366	450.366
2.03.04.01	Reserva Legal	24.320	24.320
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	231.039	231.039
2.03.04.06	Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos	195.007	195.007
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-1.016	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	289.586	283.679
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-182.319	-162.334
3.03	Resultado Bruto	107.267	121.345
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-52.676	-49.878
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-60.710	-54.368
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	8.034	4.490
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	54.591	71.467
3.06	Resultado Financeiro	-56.090	-72.341
3.06.01	Receitas Financeiras	19.373	20.039
3.06.02	Despesas Financeiras	-75.463	-92.380
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-1.499	-874
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	483	2.162
3.08.01	Corrente	-4.496	-2.073
3.08.02	Diferido	4.979	4.235
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-1.016	1.288
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-1.016	1.288
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-0,0006	0,0007
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	-0,0006	0,0007

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-1.016	1.288
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-1.016	1.288

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	110.836	136.845
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	136.937	154.133
6.01.01.01	Lucro (prejuízo) antes dos impostos e contribuições	-1.499	-874
6.01.01.02	Depreciação e amortização	55.914	48.553
6.01.01.03	Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	20.185	17.971
6.01.01.04	(Provisão) Reversão para PECLD	-840	-473
6.01.01.05	Variações monetárias e encargos, líquidos	70.819	87.991
6.01.01.06	Provisão (Reversão) para riscos processuais	-2.333	1.048
6.01.01.07	Mais (menos) valia - Provisão (reversão) para riscos processuais	-679	-3.157
6.01.01.09	Baixa de imobilizado e intangível	62	327
6.01.01.10	Rendimento de aplicação financeira	-7.015	0
6.01.01.11	Amort custo de captação	2.323	2.747
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-26.101	-17.288
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	16.034	-7.364
6.01.02.02	Estoques	-7.229	-3.565
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-464	3.464
6.01.02.04	Depósitos judiciais	684	1.613
6.01.02.05	Adiantamentos	-20.834	2.568
6.01.02.06	Outras contas a receber	0	33
6.01.02.07	Fornecedores	4.398	-623
6.01.02.08	Obrigações com empregados e administradores	4.430	2.734
6.01.02.09	Tributos a recolher	-1.598	-43
6.01.02.10	Receita diferida	-16.423	-12.992
6.01.02.12	Adiantamentos	-1.866	-1.025
6.01.02.13	Pagamento riscos processuais	-261	-223
6.01.02.14	Outras obrigações e contas a pagar	-225	208
6.01.02.15	Imposto de renda e contribuição social pagos	-2.747	-2.073
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-3.963	-24.787
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-1.898	-515
6.02.02	Aquisição de intangível	-28.281	-17.355
6.02.03	Aplicações financeiras	26.216	-6.917
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-57.271	-52.477
6.03.02	Pagamento de principal - Debêntures	-39.703	-28.930
6.03.03	Pagamento de juros - Debêntures	-16.533	-23.547
6.03.04	Pagamento variação monetária	-1.035	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	49.602	59.581
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	276.950	216.053
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	326.552	275.634

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.100.578	757.872	426.046	0	0	2.284.496	0	2.284.496
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.100.578	757.872	426.046	0	0	2.284.496	0	2.284.496
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-1.016	0	-1.016	0	-1.016
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-1.016	0	-1.016	0	-1.016
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.100.578	757.872	426.046	-1.016	0	2.283.480	0	2.283.480

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(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	0	1.109.712	0	0	2.210.290	0	2.210.290
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.100.578	0	1.109.712	0	0	2.210.290	0	2.210.290
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.288	0	1.288	0	1.288
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.288	0	1.288	0	1.288
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.100.578	0	1.109.712	1.288	0	2.211.578	0	2.211.578

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	311.858	301.746
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	302.514	296.177
7.01.02	Outras Receitas	8.504	5.096
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	840	473
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-98.781	-87.903
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-97.761	-87.437
7.02.04	Outros	-1.020	-466
7.03	Valor Adicionado Bruto	213.077	213.843
7.04	Retenções	-53.928	-48.554
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-53.928	-48.554
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	159.149	165.289
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	7.552	12.645
7.06.02	Receitas Financeiras	19.373	20.039
7.06.03	Outros	-11.821	-7.394
7.06.03.01	Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	-20.185	-17.971
7.06.03.02	Mais (menos) valia - Provisão (Reversão) para riscos processuais	1.732	3.158
7.06.03.03	Mais (menos) valia - Amortização do tributo diferido pela combinação de negócios	6.632	7.419
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	166.701	177.934
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	166.701	177.934
7.08.01	Pessoal	64.525	57.294
7.08.01.01	Remuneração Direta	41.035	37.717
7.08.01.02	Benefícios	19.908	16.173
7.08.01.03	F.G.T.S.	3.122	2.955
7.08.01.04	Outros	460	449
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	27.034	25.801
7.08.02.01	Federais	21.368	20.282
7.08.02.02	Estaduais	1.136	1.084
7.08.02.03	Municipais	4.530	4.435
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	76.158	93.551
7.08.03.01	Juros	70.093	85.709
7.08.03.02	Aluguéis	694	1.170
7.08.03.03	Outras	5.371	6.672
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-1.016	1.288
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-1.016	1.288

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

**Informações contábeis intermediárias
31 de março de 2024 e
Relatório dos auditores independentes**

mazars

Notas Explicativas

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações contábeis intermediárias	3
Balanço patrimonial (Ativo).....	5
Balanço patrimonial (Passivo e Patrimônio líquido)	6
Demonstração do resultado	7
Demonstração dos resultados abrangentes	8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstração dos fluxos de caixa.....	10
Demonstração do valor adicionado	11
Notas explicativas	12
1. Informações gerais.....	12
2. Apresentação das informações contábeis	14
3. Principais normas, alterações e interpretações de norma	14
4. Caixa e equivalentes de caixa.....	14
5. Aplicações financeiras.....	15
6. Contas a receber.....	16
7. Estoques.....	17
8. Impostos, taxas e contribuições	17
9. Despesa antecipada.....	20
10. Saldos e transações com partes relacionadas	21
11. Investimentos	22
12. Imobilizado.....	25
13. Intangível e Infraestrutura em construção	26
14. Fornecedores	28
15. Debêntures e empréstimos	29
16. Concessão de serviço público	33
17. Adiantamentos de clientes	34
18. Receita diferida	34
19. Provisões para riscos processuais	34
20. Patrimônio líquido	38
21. Receita operacional líquida	39
22. Custos e despesas por natureza.....	40
23. Resultado financeiro.....	41
24. Resultado por ação	42
25. Seguros.....	42
26. Compromissos e responsabilidades.....	43
27. Instrumentos financeiros	43
28. Adiantamento para futuro investimento	46

Relatório do auditor independente 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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

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.



Notas Explicativas

Outros Assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais – ITR da Companhia, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 13 de maio de 2024

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

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Balanço patrimonial (Ativo)****Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)**

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	7	2	326.552	276.950
Aplicações financeiras	5	-	-	274.112	350.143
Contas a receber	6	-	-	93.806	109.036
Estoques	7	-	-	90.766	83.537
Tributos a recuperar	8(a)	-	-	31.206	24.168
Adiantamentos	-	-	-	11.816	11.561
Despesa antecipada	9	46	85	23.837	10.458
Outras contas a receber	-	-	-	610	614
Total do ativo circulante		53	87	852.705	866.467
Não circulante					
Aplicações financeiras	5	-	-	141.628	84.798
Contas a receber	6	-	-	15.986	15.950
Tributos a recuperar	8(a)	-	-	8.686	16.714
Adiantamento para futuro investimento	28	-	-	53.564	53.564
Despesa antecipada	9	-	-	7.198	-
Depósitos judiciais	19(c)	-	-	12.172	12.626
Investimento	11	2.327.985	2.327.755	-	-
Imobilizado	12	-	-	854.512	872.921
Intangível	13	490	476	3.111.958	3.144.456
Infraestrutura em construção	13	-	-	52.418	47.492
Total do ativo não circulante		2.328.475	2.328.231	4.258.122	4.248.521
Total do ativo		2.328.528	2.328.318	5.110.827	5.114.988

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

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Balanco patrimonial (Passivo e Patrimônio líquido)**

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

(continuação)

Passivo e patrimônio líquido	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Circulante					
Fornecedores	14	136	420	109.886	105.485
Debêntures e empréstimos	15	-	-	263.340	242.743
Receita diferida	18	-	-	-	16.373
Tributos a recolher	8(c)	9	8	9.222	9.376
Obrigações com empregados e profissionais-chave	10(b)	8	8	49.810	45.380
Adiantamentos de clientes	17	-	-	4.261	6.127
Contas a pagar - Partes relacionadas	10 (a)	6.102	5.177	-	-
Outras contas a pagar		536	535	2.795	2.796
Total do passivo circulante		6.791	6.148	439.314	428.280
Não circulante					
Debêntures	15	-	-	1.992.842	1.998.294
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8(b)	-	-	169.682	174.661
Tributos a recolher	8(c)	-	-	1.628	2.776
Dividendos a pagar	10 (a) e 20(b)	38.257	37.674	38.257	37.674
Obrigação a pagar pelo direito de concessão	16	-	-	16.478	18.631
Provisão para riscos processuais	19	-	-	164.537	165.283
Receita diferida	18	-	-	1.309	1.359
Outras contas a pagar		-	-	3.300	3.534
Total do passivo não circulante		38.257	37.674	2.388.033	2.402.212
Patrimônio líquido					
Capital social	20(a)	1.100.578	1.100.578	1.100.578	1.100.578
Reserva de capital	20(c)	733.552	733.552	733.552	733.552
Reservas de lucros	20(d)	449.350	450.366	449.350	450.366
Patrimônio líquido		2.283.480	2.284.496	2.283.480	2.284.496
Total do passivo e patrimônio líquido		2.328.528	2.328.318	5.110.827	5.114.988

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

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2024 e de 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receita operacional líquida	21	-	-	289.586	283.679
Custo dos serviços prestados	22	-	-	(182.319)	(162.334)
Lucro bruto		-	-	107.267	121.345
Receitas/Despesas operacionais					
Equivalência patrimonial	11 e 22	13.104	9.971	-	-
Gerais e administrativas	22	(19.984)	(15.289)	(60.710)	(54.368)
Outras receitas e (despesas) operacionais	22	-	-	8.034	4.490
Resultado operacional		(6.880)	(5.318)	54.591	71.467
Receitas financeiras	23	2	-	19.373	20.039
(Despesas) financeiras	23	(770)	(813)	(75.463)	(92.380)
Resultado financeiro, líquido		(768)	(813)	(56.090)	(72.341)
(Prejuízo) / Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		(7.648)	(6.131)	(1.499)	(874)
Imposto de renda e contribuição social	8(d)	6.632	7.419	483	2.162
Imposto de renda e contribuição social corrente		-	-	(4.496)	(2.073)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		6.632	7.419	4.979	4.235
(Prejuízo) / Lucro líquido do período		(1.016)	1.288	(1.016)	1.288
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)	24	(0,0006)	0,0007	(0,0006)	0,0007

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

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Demonstração dos resultados abrangentes****Períodos findos em 31 de março de 2024 e de 2023****(Em milhares de reais)**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
(Prejuízo) / Lucro líquido do período	(1.016)	1.288	(1.016)	1.288
Outros resultados abrangentes				
Resultado abrangente total do período	<u>(1.016)</u>	<u>1.288</u>	<u>(1.016)</u>	<u>1.288</u>

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

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**
Períodos findos em 31 de março de 2024 e de 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social subscrito	Reserva de capital	Reserva de legal	Reservas de lucros			Total
				Reserva de lucro a realizar	Reserva especial de dividendos	Lucros (prejuízos) acumulados	
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	-	-	-	-	-	1.288	1.288
Saldos em 31 de março de 2023	1.100.578	733.552	20.610	195.791	159.759	1.288	2.211.578
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.100.578	733.552	24.320	231.039	195.007	-	2.284.496
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	(1.016)	(1.016)
Saldos em 31 de março de 2024	1.100.578	733.552	24.320	231.039	195.007	(1.016)	2.283.480

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

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos findos em 31 de março de 2024 e de 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes dos impostos e contribuição		(7.648)	(6.131)	(1.499)	(874)
Ajustes:					
Depreciação e amortização	12 e 13	21	-	55.914	48.553
Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	22	20.185	17.971	20.185	17.971
Baixa de imobilizado e intangível	12 e 13	-	-	62	327
Provisão (reversão) para perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa	6	-	-	(840)	(473)
Variações monetárias e encargos, líquidos	23	583	777	70.819	87.991
Rendimento aplicação financeira	5	-	-	(7.015)	-
Equivalência patrimonial	11	(13.104)	(9.971)	-	-
Provisão (Reversão) para riscos processuais	19(a)	-	-	(2.333)	1.048
Mais (menos) valia – Reversão para riscos processuais	19(a)	(679)	(3.158)	(679)	(3.157)
Amortização de custo de captação	15	-	-	2.323	2.747
Resultado do período ajustado		(642)	(512)	136.937	154.133
(Aumento) redução nos ativos operacionais:					
Contas a receber de clientes	6	-	-	16.034	(7.364)
Estoques	7	-	-	(7.229)	(3.565)
Tributos a recuperar	8(a)	-	-	(464)	3.464
Depósitos judiciais	19(c)	-	-	684	1.613
Adiantamentos			40	(256)	5.792
Despesa antecipada	9	39	-	(20.578)	(3.224)
Outras contas a receber		-	-	-	33
Aumento (redução) nos passivos operacionais:					
Fornecedores	14	(281)	(9)	4.398	(623)
Obrigações com empregados e administradores	10	-	-	4.430	2.734
Tributos a recolher	8(c)	(1)	(3)	(1.598)	(43)
Receita diferida	18	-	-	(16.423)	(12.992)
Adiantamentos de cliente	17	-	-	(1.866)	(1.025)
Contas a pagar - Parte relacionada	10	925	485	-	-
Pagamento de processos judiciais	19(a)	-	-	(261)	(223)
Outras obrigações e contas a pagar		-	-	(226)	208
Caixa gerado nas operações		40	-	113.583	138.918
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social		-	-	(2.747)	(2.073)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		40	-	110.836	136.845
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Aquisição de imobilizado	12	(35)	-	(1.898)	(515)
Aquisição de intangível	13	-	-	(28.281)	(17.355)
Aplicações financeiras	5	-	-	26.216	(6.917)
Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades de investimento		(35)	-	(3.963)	(24.787)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Pagamento de principal - Debêntures	15	-	-	(39.703)	(28.930)
Pagamento de juros - Debêntures	15	-	-	(16.533)	(23.547)
Pagamento de variação monetária - Debêntures	15	-	-	(1.035)	-
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamento		-	-	(57.271)	(52.477)
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		5	-	49.602	59.581
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	4	2	3	276.950	216.053
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	4	7	3	326.552	275.634
Aumento (redução) líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa		5	-	49.602	59.581

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

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Demonstração do valor adicionado****Períodos findos em 31 de março de 2024 e de 2023****(Em milhares de reais)**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receitas		-	-	311.858	301.746
Prestação de serviços	21	-	-	302.514	296.177
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa	22	-	-	840	473
Outras receitas		-	-	8.504	5.096
Insumos adquiridos de terceiros		(380)	(402)	(98.781)	(87.903)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		(380)	(402)	(97.761)	(87.437)
Outros custos		-	-	(1.020)	(466)
Valor adicionado bruto		(380)	(402)	213.077	213.843
Retenções		(21)	-	(53.928)	(48.554)
Depreciação e amortização	12 e 13	(21)	-	53.928	48.554
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia		(401)	(402)	159.149	165.289
Valor adicionado/recebido em transferência		232	2.577	7.552	12.645
Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	22	(20.185)	(17.971)	(20.185)	(17.971)
Mais (menos) valia - Reversão para riscos processuais	22	679	3.158	1.732	3.158
Mais (menos) valia – Tributo diferido	22	6.632	7.419	6.632	7.419
Equivalência patrimonial	11	13.104	9.971	-	-
Receitas financeiras	23	2	-	19.373	20.039
Total do valor adicionado a distribuir		(169)	2.175	166.701	177.934
Distribuição do valor adicionado		(169)	2.175	166.701	177.934
Pessoal e encargos		64	62	64.525	57.294
Remuneração direta		64	62	41.035	37.717
Benefícios		-	-	19.908	16.173
FGTS		-	-	3.122	2.955
Outros		-	-	460	449
Impostos, taxas e contribuições		13	13	27.034	25.801
Federais		13	13	21.368	20.282
Estaduais		-	-	1.136	1.084
Municipais		-	-	4.530	4.435
Remuneração capital de terceiros		770	812	76.158	93.551
Juros e variações monetárias		583	-	70.093	85.709
Aluguéis		-	-	694	1.170
Outras		187	812	5.371	6.672
Remuneração de capital próprio		(1.016)	1.288	(1.016)	1.288
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas controladores		(1.016)	1.288	(1.016)	1.288

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

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (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.

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Informações gerais (continuação)

Em 26 de dezembro de 2022, por força do ato de deliberação previsto no 8º Termo Aditivo, 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.

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

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

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

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

Em 31 de março de 2024, a Companhia apresenta capital circulante líquido positivo de R\$ 415.458 (capital circulante líquido positivo de R\$ 438.187, em 31 de dezembro de 2023) no consolidado e prejuízo de R\$ 1.016 (lucro líquido de R\$ 74.206, em 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****2. Apresentação das informações contábeis****2.1 Aprovação das demonstrações financeiras**

A Administração da Companhia autorizou a conclusão da preparação destas informações contábeis intermediárias (informações trimestrais) em 13 de maio de 2024.

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

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

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

3. Principais normas, alterações e interpretações de norma

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa e bancos	7	2	6.757	8.137
Certificados de Depósito Bancário - CDB (*)	-	-	319.795	268.813
Total de caixa e equivalentes de caixa	<u>7</u>	<u>2</u>	<u>326.552</u>	<u>276.950</u>

(*) 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 102,74% do CDI (102,49% do CDI em 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

5. Aplicações financeiras

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Ativo circulante		
Certificados de Depósito Bancário – CDB (a)	201.638	331.902
Aplicações financeiras vinculadas CDB – MetrôRio (b)	72.474	18.241
	274.112	350.143
Ativo não circulante		
Aplicações financeiras vinculadas CDB – MetrôRio (b)	58.179	-
Aplicações financeiras vinculadas CDB – Metrobarra (c)	83.449	84.798
	141.628	84.798
Total de aplicações financeiras	415.740	434.941

(a) A rentabilidade destas aplicações é em média 102,08% do CDI (102,66% do CDI em 31 de dezembro de 2023) e são mantidos com a finalidade de gerenciamento dos compromissos da Companhia. Estas aplicações financeiras não estão classificadas como equivalentes de caixa, pois possuem carência igual ou superior a 90 dias e após este período passam a ter liquidez diária.

(b) Controlada MetrôRio: As aplicações financeiras nesta conta pagamento, são efetuadas em CDB pós-fixado, com rentabilidade média do CDI em 96,00% (96,01% em 31 de dezembro de 2023) com a finalidade de atender as obrigações contratuais relacionadas as garantias da 9ª emissão de debêntures (nota explicativa 15).

(c) Controlada Metrobarra: As aplicações financeiras nesta conta reserva, são efetuadas em CDB pós-fixado, com rentabilidade média do CDI em 101,06% (100,87% em 31 de dezembro de 2023) com a finalidade de atender obrigações contratuais de longo prazo relacionadas as debêntures (nota explicativa 15).

Movimentação aplicações financeiras:

Saldo em 31/12/2022	380.234
Aplicações e (resgates)	4.556
Rendimento s/ aplicações financeiras	1.991
Saldo em 31/03/2023	386.701
Aplicações e (resgates)	43.378
Rendimento s/ aplicações financeiras	4.862
Saldo em 31/12/2023	434.941
Aplicações e (resgates)	(26.216)
Rendimento s/ aplicações financeiras	7.015
Saldo em 31/03/2024	415.740

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

6. Contas a receber**6(a) Contas a receber, líquidas**

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Recebíveis do GERJ (a)	50.000	50.000
Recebíveis do GERJ (b)	34.485	35.538
Recebíveis do GERJ (c)	25.496	25.460
Locação de trens (d)	20.177	35.107
Venda de passagens (e)	17.284	18.511
Locação de espaço físico e veiculação de anúncios (f)	10.746	9.624
Outros	94	76
Total dos recebíveis	158.282	174.316
Total de Provisão Estimada para Créditos de Liquidação Duvidosa ("PECLD")	(48.490)	(49.330)
Total do contas a receber, líquido	109.792	124.986
Circulante	93.806	109.036
Não circulante	15.986	15.950

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			
	31/03/2024		31/12/2023	
	Contas a receber	PECLD	Contas a receber	PECLD
A Vencer	40.922	-	32.013	-
Vencidos				
Até 3 meses	4.703	(459)	29.432	(443)
De 3 a 6 meses	2.147	(512)	2.306	(1.073)
Acima de 6 meses	110.510	(47.519)	110.565	(47.814)
Total	158.282	(48.490)	174.316	(49.330)

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(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:

	<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo no início do período/exercício	(49.330)	(47.185)
Adições	(596)	(3.394)
Reversões/Baixa	1.436	1.249
Saldo no fim do período/exercício	(48.490)	(49.330)

7. Estoques

	<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Materiais auxiliares, de manutenção e conservação	90.766	83.537
Total	90.766	83.537

8. Impostos, taxas e contribuições**8(a) Tributos a recuperar**

	<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
PIS/COFINS a recuperar	17.773	26.755
Saldo negativo de imposto de renda e contribuição social*	17.043	13.647
Tributos retidos na fonte (IRRF, CSLL, PIS e COFINS)	4.689	-
INSS a compensar	112	-
Outros	275	480
Total	39.892	40.882
Circulante	31.206	24.168
Não circulante	8.686	16.714

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

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(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:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Natureza		
Prejuízo fiscal	271.832	271.542
Base negativa da contribuição social	98.365	98.260
Provisão para riscos processuais	21.264	20.344
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	16.487	16.772
Provisões não dedutíveis - Temporárias	10.129	7.546
Participação nos lucros e resultado (PLR)	7.362	6.165
Outros	1.842	4.972
Total do ativo fiscal diferido	427.281	425.601
Mais (menos) valia - Passivo fiscal diferido s/ Intangível	(362.842)	(368.774)
Mais (menos) valia - Ativo fiscal diferido	(140.390)	(140.390)
Mais (menos) valia - Passivo fiscal diferido s/ Imobilizado	(58.693)	(59.625)
Amortização curva de demanda	(65.005)	(61.600)
Amortização do direito de concessão	(3.994)	(4.065)
Reembolso de gratuidade	(1.660)	(1.660)
Mais (menos) valia - Ativo fiscal diferido s/ contingência	35.621	35.852
Total do passivo fiscal diferido	(596.963)	(600.262)
Total do passivo fiscal diferido, líquido	(169.682)	(174.661)

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	31/03/2024
2024	17.997
2025	36.711
2026	45.534
2027	52.316
2028 até 2032	274.723
Total das projeções de realização do ativo fiscal diferido	427.281
Total do ativo fiscal diferido	427.281

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

8. Impostos, taxas e contribuições (continuação)**8(c) Tributos a recolher**

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL	-	-	3.857	4.439
Tributos em parcelamento (*)	-	-	3.842	4.548
ISS	-	-	1.549	1.640
INSS sobre terceiros	-	-	824	684
IRRF e CSRF	9	8	383	453
Taxa AGETRANSP	-	-	392	388
Outros	-	-	3	-
Tributos a recolher	9	8	10.850	12.152
Circulante	9	8	9.222	9.376
Não circulante	-	-	1.628	2.776

(*) 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:

	31/03/2024
2024	1.605
2025	2.141
2026	96
Total do Parcelamento	3.842

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(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		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	(7.648)	(6.131)	(1.499)	(874)
Alíquota combinada do imposto de renda e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes	2.600	2.085	510	297
Equivalência patrimonial	13.102	9.971	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos não constituídos	(9.070)	(4.637)	(423)	1.945
Exclusões/Adições permanentes	-	-	396	(80)
Total dos impostos no resultado	6.632	7.419	483	2.162
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	(4.496)	(2.073)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	6.632	7.419	4.979	4.235
Total dos impostos no resultado	6.632	7.419	483	2.162

9. Despesa antecipada

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Seguros (i)	46	65	25.070	3.969
Garantias TI	-	20	5.965	6.489
	46	85	31.035	10.458
Circulante	46	85	23.837	10.458
Não circulante	-	-	7.198	-

(i) Refere-se basicamente às despesas antecipadas com seguros de responsabilidade civil e riscos operacionais que foram renovados em 2024.

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

10. Saldos e transações com partes relacionadas

10(a) Saldos com parte relacionadas

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

Controladora

Parte relacionada	Transação	Relação	31/03/2024		
			Passivo Circulante	Passivo não Circulante	Resultado
Controlada MetrôRio	Reembolso	Controladora	6.102	-	-
Fundos de Investimento/Previdência	Dividendos a pagar	Acionistas	-	38.257	925
Total			6.102	38.257	925

Parte relacionada	Transação	Relação	31/12/2023		
			Passivo Circulante	Passivo não Circulante	Resultado
Controlada MetrôRio	Reembolso	Controladora	5.177	-	-
Fundos de Investimento/Previdência	Dividendos a pagar	Acionistas	-	37.674	1.643
Total			5.177	37.674	1.643

10(b) Saldo das obrigações com empregados e profissionais-chave da administração

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Remuneração	-	-	22.817	19.328
Provisão de férias	-	-	17.518	18.148
Encargos	8	8	5.432	6.713
Outros benefícios	-	-	4.043	1.191
Total	8	8	49.810	45.380

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****10. Saldos e transações com partes relacionadas (continuação)****10(c) Remuneração dos profissionais-chave da administração****Controladora**

Em 25 de abril de 2024, foi aprovado em Assembleia Geral de Constituição o montante máximo de remuneração global anual dos profissionais-chave de até R\$ 444 para exercício de 2024 (R\$ 429 para o exercício de 2023).

Consolidado

Para as controladas MetrôRio e Metrobarra foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária o montante máximo de remuneração global anual dos profissionais-chave de até R\$ 13.592 (R\$ 12.892 para o exercício de 2023), gerando um valor consolidado aprovado de R\$ 14.036 (R\$ 13.321 para o exercício de 2023).

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Remuneração	64	62	1.125	844
Encargos	13	12	185	158
Outros benefícios	-	-	255	204
Total	77	74	1.565	1.206

11. 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 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 está apresentada a seguir:

A movimentação dos investimentos para o período findo em 31 de março de 2024 está apresentada a seguir:

	31/12/2023	Movimentação do saldo		Subtotal	31/03/2024
		MetrôRio	Metrobarra		
Participação		100%	100%		
Custo investimento	1.122.859	-	-	-	1.122.859
Equivalência patrimonial	561.291	(257)	13.361	13.104	574.395
Participação societária	1.684.150	(257)	13.361	13.104	1.697.254
Mais (menos) valia - Intangível	1.084.628	(17.446)	-	(17.446)	1.067.182
Mais (menos) valia - Ativo fixo	175.367	-	(2.739)	(2.739)	172.628
Ágio (<i>Goodwill</i>)	21.993	-	-	-	21.993
(Mais) menos valia - Passivo contingente	(105.447)	679	-	679	(104.768)
Mais (menos) valia - Tributos diferidos	(532.936)	5.701	931	6.632	(526.304)
Combinação de negócios	643.605	(11.066)	(1.808)	(12.874)	630.731
Investimento	2.327.755	(11.323)	11.553	230	2.327.985

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

11. Investimentos (continuação)

	Participação	31/12/2023	Equivalência patrimonial	Amortizações e baixas de mais-valia de ativos líquidos (i)	31/03/2024
MetrôRio	100%	1.917.880	(257)	(11.066)	1.906.557
Metrobarra	100%	409.875	13.361	(1.808)	421.428
Investimento		2.327.755	13.104	(12.874)	2.327.985

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

A movimentação dos investimentos no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 está apresentada a seguir:

	31/12/2022	Movimentação do saldo		Subtotal	31/12/2023
		MetrôRio	Metrobarra		
Participação		100%	100%		
Custo investimento	1.122.859	-	-	-	1.122.859
Equivalência patrimonial	447.830	60.822	52.639	113.461	561.291
Participação societária	1.570.689	60.822	52.639	113.461	1.684.150
Mais (menos) valia - Intangível	1.145.243	(60.615)	-	(60.615)	1.084.628
Mais (menos) valia - Ativo fixo	185.965	-	(10.598)	(10.598)	175.367
Ágio (<i>Goodwill</i>)	21.993	-	-	-	21.993
(Mais) menos valia – Passivo contingente	(120.173)	14.726	-	14.726	(105.447)
Mais (menos) valia - Tributos diferidos	(554.525)	16.657	4.932	21.589	(532.936)
Combinação de negócios	678.503	(29.232)	(5.666)	(34.898)	643.605
Investimento	2.249.192	31.590	46.973	78.563	2.327.755

	Participação	31/12/2022	Equivalência patrimonial	Amortizações e baixas de mais-valia de ativos líquidos (i)	31/12/2023
MetrôRio	100%	1.886.290	60.822	(29.232)	1.917.880
Metrobarra	100%	362.902	52.639	(5.666)	409.875
Investimento		2.249.192	113.461	(34.898)	2.327.755

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

Notas Explicativas HMOBI Participações S.A.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

11. Investimentos (continuação)

	31/12/2022	Movimentação do saldo		Subtotal	31/03/2023
		MetrôRio	Metrobarra		
Participação		100%	100%		
Custo investimento	1.122.859	-	-	-	1.122.859
Equivalência patrimonial	447.830	1.705	8.266	9.971	457.801
Participação societária	1.570.689	1.705	8.266	9.971	1.580.660
Mais (menos) valia - Intangível	1.145.243	(15.266)	-	(15.266)	1.129.977
Mais (menos) valia - Ativo fixo	185.965	-	(2.704)	(2.704)	183.261
Ágio (<i>Goodwill</i>)	21.993	-	-	-	21.993
(Mais) menos valia – Passivo contingente	(120.173)	3.148	-	3.148	(117.025)
Mais (menos) valia - Tributos diferidos	(554.525)	5.182	2.247	7.429	(547.096)
Combinação de negócios	678.503	(6.936)	(457)	(7.393)	671.110
Investimento	2.249.192	(5.231)	7.809	2.578	2.251.770

	Participação	31/12/2022	Equivalência patrimonial	Amortizações e baixas de mais-valia de ativos líquidos(i)	31/03/2023
MetrôRio	100%	1.886.290	1.705	(6.936)	1.881.059
Metrobarra	100%	362.902	8.266	(457)	370.711
Investimento		2.249.192	9.971	(7.393)	2.251.770

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

Informações financeiras resumidas das controladas

(i) Balanços patrimoniais

	MetrôRio		Metrobarra	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativo circulante	733.217	746.928	138.291	126.347
Ativo não circulante	2.436.524	2.390.414	908.728	933.919
Total do ativo	3.169.741	3.137.342	1.047.019	1.060.266
Passivo circulante	311.591	302.768	132.583	126.260
Passivo não circulante	1.484.767	1.460.934	590.564	623.495
Total do patrimônio líquido	1.373.383	1.373.640	323.872	310.511
Passivo + Patrimônio líquido	3.169.741	3.137.342	1.047.019	1.060.266

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

11. Investimentos (continuação)

(ii) Demonstrações dos resultados

	MetrôRio		Metrobarra	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Lucro bruto	65.504	80.932	41.763	40.413
Receitas / (despesas) operacionais	(23.716)	(25.586)	(8.976)	(9.003)
Resultado financeiro	(42.228)	(52.436)	(13.094)	(19.092)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(440)	2.910	19.693	12.318
Imposto de renda e contribuição social	183	(1.205)	(6.332)	(4.052)
Lucro líquido do período	(257)	1.705	13.361	8.266

12. 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 31/12/2023	854.420	293.631	195.224	67.925	17.111	12.296	817	1.441.424
Adições	191	-	-	335	11	1.362	-	1.899
Baixas	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)
Transferência	18	-	-	1.358	-	(270)	-	1.106
Saldos em 31/03/2024	854.628	293.631	195.224	69.618	17.122	13.388	817	1.444.428
	DEPRECIÇÃO							
Saldos em 31/12/2023	(351.901)	(130.710)	(19.857)	(52.462)	(12.897)	-	(676)	(568.503)
Adições	(11.514)	(5.373)	(2.739)	(1.448)	(319)	-	(22)	(21.415)
Baixas	1	-	-	-	1	-	-	2
Saldos em 31/03/2024	(363.414)	(136.083)	(22.596)	(53.910)	(13.215)	-	(698)	(589.916)
	RESIDUAL							
Em 31/03/2024	491.214	157.548	172.628	15.708	3.907	13.388	119	854.512
Em 31/12/2023	502.519	162.921	175.367	15.463	4.214	12.296	141	872.921
	CUSTO							
Saldos em 31/12/2022	854.128	293.631	195.224	67.010	16.834	10.917	817	1.438.561
Adições	1.000	-	-	891	345	1.359	-	3.595
Baixas	(42)	-	-	(29)	(68)	-	-	(139)
Transferência	(666)	-	-	53	-	20	-	(593)
Saldos em 31/12/2023	854.420	293.631	195.224	67.925	17.111	12.296	817	1.441.424
	DEPRECIÇÃO							
Saldos em 31/12/2022	(309.995)	(109.437)	(9.259)	(47.175)	(11.551)	-	(588)	(488.005)
Adições	(41.947)	(21.273)	(10.598)	(5.315)	(1.411)	-	(88)	(80.632)
Baixas	41	-	-	28	65	-	-	134
Saldos em 31/12/2023	(351.901)	(130.710)	(19.857)	(52.462)	(12.897)	-	(676)	(568.503)
	RESIDUAL							
Em 31/12/2023	502.519	162.921	175.367	15.463	4.214	12.296	141	872.921
Em 31/12/2022	544.133	184.194	185.965	19.835	5.283	10.917	229	950.556

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024****(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****12. Imobilizado (continuação)****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 e mais valia, que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados, caso haja indicativo negativo de recuperabilidade, para determinar a necessidade de reconhecimento de perda para redução do saldo contábil a seu valor de realização.

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

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

A Administração efetuou análise anual do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos e não identificou possível desvalorização no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

13. Intangível e Infraestrutura em construção

	Investimento na concessão (NE14(a))	Direito de concessão (NE14(b))	Mais (menos) valia	Software	Ágio (goodwill) (i)	Outros	Total	Infraestrutura em construção (NE14(c))	Total
CUSTO									
Saldos em 31/12/2023	2.095.364	1.666.888	1.199.757	58.472	21.993	17	5.042.491	47.492	5.089.983
Adições	19.798	-	-	35	-	-	19.833	8.448	28.281
Baixas	-	-	-	(62)	-	-	(62)	-	(62)
Transferência	2.281	-	-	135	-	-	2.416	(3.522)	(1.106)
Saldos em 31/03/2024	2.117.443	1.666.888	1.199.757	58.580	21.993	17	5.064.678	52.418	5.117.096
AMORTIZAÇÃO									
Saldos em 31/12/2023	(864.503)	(878.422)	(115.128)	(39.982)	-	-	(1.898.035)	-	(1.898.035)
Adições	(21.191)	(15.710)	(17.446)	(338)	-	-	(54.685)	-	(54.685)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31/03/2024	(885.694)	(894.132)	(132.574)	(40.320)	-	-	(1.952.720)	-	(1.952.720)
RESIDUAL									
Em 31/03/2024	1.231.749	772.756	1.067.183	18.260	21.993	17	3.111.958	52.418	3.164.376
Em 31/12/2023	1.230.861	788.466	1.084.629	18.490	21.993	17	3.144.456	47.492	3.191.948

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

13. Intangível e Infraestrutura em construção

	Investimento na concessão (NE14(a))	Direito de concessão (NE14(b))	Mais (menos) valia	Software	Ágio (goodwill) (i)	Outros	Total	Infraestrutura em construção (NE14(c))	Total
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	4.973.976
Adições	100.280	94	-	1.170	-	-	101.544	21.386	122.930
Baixas	(686)	-	-	-	-	-	(686)	-	(686)
Transferência	(8.333)	-	-	4.209	-	-	(4.124)	(2.113)	(6.237)
Saldos em									
31/12/2023	2.095.364	1.666.888	1.199.757	58.472	21.993	17	5.042.491	47.492	5.089.983
AMORTIZAÇÃO									
Saldos em									
31/12/2022	(804.369)	(828.456)	(54.513)	(33.518)	-	-	(1.720.856)	-	(1.720.856)
Adições	(60.198)	(49.966)	(60.615)	(6.464)	-	-	(177.243)	-	(177.243)
Baixas	64	-	-	-	-	-	64	-	64
Saldos em									
31/12/2023	(864.503)	(878.422)	(115.128)	(39.982)	-	-	(1.898.035)	-	(1.898.035)
RESIDUAL									
Em 31/12/2023	1.230.861	788.466	1.084.629	18.490	21.993	17	3.144.456	47.492	3.191.948
Em 31/12/2022	1.199.734	838.338	1.145.244	19.575	21.993	17	3.224.901	28.219	3.253.120

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

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.

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

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

13. Intangível e Infraestrutura em construção (continuação)**(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 e *goodwill*, que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados, caso haja indicativo negativo de recuperabilidade, para determinar a necessidade de reconhecimento de perda para redução do saldo contábil a seu valor de realização.

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

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

A Administração efetuou análise anual do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos e não identificou possível desvalorização no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

14. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Fornecedores nacionais	136	420	105.530	100.529
Fornecedores internacionais	-	-	4.356	4.956
Total	136	420	109.886	105.485

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.

Notas Explicativas HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

15. Debêntures e empréstimos

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

	Emissão	Indexador	Juros	Vencimento	31/03/2024		31/12/2023	
					Circulante	Não circulante	Total	Total
Empréstimo								
MetrôRio	Daycoval	-	1,50% a.m.	29/01/2024	-	-	-	10.949
Debêntures								
MetrôRio	9ª	IPCA	7,09% a.a.	15/12/2031	152.295	1.465.380	1.617.675	1.564.950
Metrobarra	3ª	TR	9,69% a.a.	20/12/2029	120.360	589.667	710.027	738.980
					272.655	2.055.047	2.327.702	2.314.879
Custo de captação					(9.315)	(62.205)	(71.520)	(73.842)
Total					263.340	1.992.842	2.256.182	2.241.037

Aplicações financeiras vinculadas:

Controlada MetrôRio

A controlada MetrôRio, 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.

Em 29 de dezembro de 2023, a controlada MetrôRio e o Banco Daycoval assinaram o contrato de crédito no valor de 10.773 de principal, taxa de 1,50%, com vencimento em 29 de janeiro 2024.

Controlada Metrobarra

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

Segue abaixo a movimentação das debêntures:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Saldo no início do período/exercício	2.241.037	2.353.105
Juros	42.951	194.468
Varição monetária	27.142	82.297
Captação	-	10.773
Custo de captação	2.322	9.316
Pagamento principal	(39.703)	(235.360)
Pagamento de juros	(16.533)	(133.816)
Pagamento de variação monetária	(1.034)	(39.746)
Saldo no fim do período/exercício	2.256.182	2.241.037
Circulante	263.340	242.743
Não circulante	1.992.842	1.998.294

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****15. Debêntures e empréstimos (continuação)**

Composição dos pagamentos das debêntures por ano de vencimento:

Ano	31/03/2024	31/12/2023
2024	235.116	252.084
2025	269.251	268.859
2026	308.943	304.044
2027	341.637	336.738
2028 em diante	1.172.755	1.153.154
	2.327.702	2.314.879
Custo de captação	(71.520)	(73.842)
	2.256.182	2.241.037

Debêntures - Controlada MetrôRio

Em 15 de janeiro de 2021 a controlada 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".

A partir de 16 de dezembro de 2023 até 15 de junho de 2024, a garantia será composta por recursos financeiros para a conta reserva na medida de 1/6 (um sexto) da próxima PMT, ao mês, e/ou 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 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.

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

15. Debêntures e empréstimos (continuação)

Debêntures

Em 15 de janeiro de 2021 o MetrôRio emitiu 1.200.000 debêntures da 9ª emissão (MTRJ19) não conversíveis em ações, com valor nominal unitário de R\$ 1. A captação dos recursos ocorreu em 10 de fevereiro de 2021 em seu montante integral, e a amortização será realizada em 17 parcelas semestrais, sempre no dia 15 dos meses de junho e dezembro de cada ano, com primeiro pagamento em 15 de dezembro de 2023 e vencimento em 15

de dezembro de 2031, considerando atualização monetária através da variação acumulada do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), além dos juros remuneratórios de 7,0857% ao ano.

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").

A partir de 16 de dezembro de 2023 até 15 de junho de 2024, a garantia será composta por recursos financeiros destinados ao preenchimento das contas reserva e pagamento na medida de 1/6 (um sexto) da próxima PMT, ao mês, e/ou fiança bancária junto a instituição financeira de primeira linha (rating "AAA"), vide nota explicativa 5.

Hipóteses de vencimento antecipado

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

Os principais critérios são: (i) redução do capital social ou recompra de ações; (ii) realização de qualquer pagamento ou remuneração aos seus acionistas até 31 de dezembro de 2024, exceto se houver o preenchimento da conta reserva com recursos próprios. Após essa data é permitido o pagamento ou remuneração aos seus Acionistas se o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida ("ICSD") for maior ou igual a 1,3. 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.

Em 31 de dezembro de 2023 o índice "ICSD" previsto na escritura das debêntures da 9ª emissão (MTRJ19) foi calculado em 1,3, conforme demonstrado a seguir.

Avaliação de *Rating*

Em 16 de março de 2024, última avaliação realizada, a S&P Global Ratings reafirmou o rating 'brAA+' para a 9ª emissão (MTRJ19) devido a perspectiva estável, o que reflete a posição de liquidez saudável da Companhia.

Empréstimo

Em 29 de dezembro de 2023, a companhia e o Banco Daycoval assinaram o contrato de cessão de direito de crédito no valor de R\$ 10.773 de principal e R\$ 175 de juros, taxa de 1,50%, com vencimento em 29 de janeiro 2024.

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

15. Debêntures e empréstimos (continuação)

Debêntures - 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 Companhia 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 expresso 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:

Índice de Cobertura de Serviço da Dívida (“ICSD”)

Sobre os índices financeiros, as debêntures deverão declarar-se vencidas antecipadamente caso o Índice de Cobertura de Serviço da Dívida (“ICSD”) seja menor de 1,3. Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia atingiu o índice mínimo exigido para o ICSD.

Dívida Líquida/EBITDA

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:

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

15. Debêntures e empréstimos (continuação)

<u>Empresa</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 31 de dezembro de 2023 o índice "Dívida Líquida/EBITDA" previsto na escritura das debêntures da 3ª Emissão de Metrobarra (MTRB13) foi calculado em 2,9, e, portanto, a Companhia estava adimplente com todas as obrigações da emissão.

Avaliação de Rating

Em 13 de março de 2024, última avaliação realizada, a S&P Global Ratings reafirmou o rating 'brAA' na escala Nacional já estabelecido nas Demonstrações Financeiras findas em 31 de dezembro de 2023. Tendo em vista que o *rating* apurado é superior ao estabelecido não se está diante de um cenário de vencimento antecipado.

16. Concessão de serviço público

	<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Não circulante		
Direito de concessão (até janeiro de 2038)	16.478	18.631
	16.478	18.631

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

O montante de R\$ 16.478 (R\$ 18.631 em 31 de dezembro de 2023) refere-se à assunção pela Companhia da obrigação de pagamento das condenações judiciais devidas pela Companhia do Metropolitan do Rio de Janeiro e Companhia de Transportes sobre Trilhos do Estado do Rio de Janeiro - RIOTRILHOS, em processos com data anterior à tomada de posse da prestação do serviço público de passageiros das Linhas 1 e 2, ocorrida em 05 de abril de 1998, em contrapartida ao preço da outorga suplementar devida pela entrada em operação das estações Siqueira Campos, Cantagalo e General Osorio, previsto no §2º da Clausula Nona e §§ 13º e 14º da Clausula Vigésima Segunda do Sexto Termo Aditivo ao Contrato de Concessão.

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

Movimentação da concessão:

	<u>Consolidado</u>			
	<u>31/12/2023</u>	<u>Atualização monetária</u>	<u>Movimento</u>	<u>31/03/2024</u>
Outorga (a)	18.631	(612)	(1.541)	16.478
Não circulante	18.631	(612)	(1.541)	16.478

	<u>Consolidado</u>			
	<u>31/12/2022</u>	<u>Atualização monetária</u>	<u>Movimento</u>	<u>31/12/2023</u>
Outorga (a)	16.110	2.293	228	18.631
Não circulante	16.110	2.293	228	18.631

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

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

17. Adiantamentos de clientes**Composição**

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Serviço a prestar – Giro (a)	2.628	5.135
Receitas antecipadas (b)	1.473	698
Serviço a prestar (c)	151	293
Adiantamento de clientes	9	1
Total	4.261	6.127

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

18. Receita diferida

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Receita diferida – 9º Termo aditivo (i)	-	16.373
Outras	1.309	1.359
	1.309	17.732
Circulante	-	16.373
Não circulante	1.309	1.359

(i) Receita diferida decorrente do 9º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão apropriado no resultado no período de janeiro a março de 2024

19. Provisões para riscos processuais**19(a) Passivo contingente provisionado**

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	
	31/03/2024	31/12/2023
Passivo contingente – Ajuste PPA (i)	104.768	105.447
Trabalhistas	39.129	39.319
Tributários	13.153	13.153
Regulatório	3.531	3.426
Cíveis	3.715	3.702
Outros	241	236
Total	164.537	165.283

(i) Movimentação dos passivos contingentes oriundos da aquisição da controlada MetrôRio:

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

19. Provisões para riscos processuais (continuação)

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 31 de março de 2024.

Natureza do risco	31/12/2023	Baixa (encerrados)	Transferência para provável	31/03/2024
Cível	50.548	(215)	(19)	50.314
Trabalhista	23.463	(128)	(317)	23.018
Tributário	15.871	-	-	15.871
Ambiental	8.582	-	-	8.582
Previdenciário	6.983	-	-	6.983
Total geral	105.447	(343)	(336)	104.768

Movimentação da provisão:

Natureza do risco	31/12/2023	Constituição	Reversões	Atualização monetária	31/03/2024
Passivo contingente – Ajuste Combinação negócio	105.447	-	(679)	-	104.768
Trabalhistas	39.319	722	(1.636)	724	39.129
Tributários	13.153	-	-	-	13.153
Regulatório	3.426	-	-	105	3.531
Cíveis	3.702	82	(221)	152	3.715
Outros	236	-	-	5	241
Total	165.283	804	(2.536)	986	164.537

Natureza do risco	31/12/2022	Constituição	Reversões	Atualização monetária	Transferência	31/12/2023
Passivo contingente – Ajuste Combinação negócio	120.172	-	(14.725)	-	-	105.447
Trabalhistas	41.637	3.911	(9.374)	3.111	34	39.319
Tributários	23.530	-	(10.343)	25	177	13.389
Regulatório	3.505	397	(65)	(411)	-	3.426
Cíveis	2.862	908	(1.001)	1.144	(211)	3.702
Total	191.706	5.216	(35.508)	3.869	-	165.283

Durante o trimestre findo em 31 de março de 2024, a companhia realizou o pagamento de processos classificados como prováveis em R\$ 261 (R\$ 1.550 no exercício findo em 31 de dezembro de 2023).

19(b) Composição dos riscos possíveis não provisionados:

Natureza do risco	31/03/2024	31/12/2023
Trabalhista (i)	86.199	92.480
Cíveis (ii)	71.600	71.245
Regulatórios (iii)	44.537	41.286
Tributários (iv)	10.330	10.697
Ambiental	7.615	7.259
Total	220.281	222.967

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

19. Provisões para riscos processuais (continuação)

(i) Riscos trabalhistas

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

A alteração de prognóstico do processo 0001028-44.2011.5.01.0008 ocorrida em 2021 gerou aumento na provisão referente aos processos de natureza s trabalhista. Trata-se de a ação plurima movida pelo Sindicato – SIMERJ relativo à discussão envolvendo acúmulo de funções por agentes de segurança que estavam no quadro de funcionários da Companhia à época da extinção da função de oficial de estação, em 2003. Em março de 2023 o TST decidiu que a execução do referido processo, em pese tratar de ação plurima, será feita de forma segregada ou por pequenos grupos homogêneos, o que poderá reduzir o valor a ser desembolsado. A provisão atual do processo é de R\$ 30.278. 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 de agosto de 2011, observando-se a prescrição quinquenal (15 de agosto de 2006), bem como a bienal (15 de agosto de 2009) em relação aos empregados desligados da empresa mais de dois anos antes do ajuizamento da ação.

Em 31 de março de 2024, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 86.199 sendo R\$ 60.982 relacionado à processos sucessórios do Contrato de Concessão, a serem ressarcidos pelo Estado através de reequilíbrio contratual ou pagamento (R\$ 92.480 em 31 de dezembro de 2023, sendo R\$ 61.797 processos sucessórios).

(ii) Riscos cíveis

Em 31 de março de 2024, as perdas cíveis possíveis consolidadas estavam estimadas em R\$ 71.600 (R\$ 71.245 em 31 de dezembro de 2023).

Controlada MetrôRio

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

Em 31 de março de 2024, as perdas cíveis possíveis estavam estimadas em R\$ 39.051 (R\$ 38.696 em 31 de dezembro de 2023).

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

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

19. Provisões para riscos processuais (continuação)

Controlada Metrobarra

- a) Em 28 de outubro de 2019, a ENGNEERING 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\$ 32.549. Não houve mudança no status do processo para o período findo em 31 de março de 2024.

(iii) Riscos regulatórios

Em 31 de março de 2024, as multas regulatórias possíveis em esfera judicial foram estimadas em R\$ 44.537 (R\$ 41.286 em 31 de dezembro de 2023).

Trata-se de ação anulatória, com pedido de tutela de urgência, visando à desconstituição de multa administrativa aplicada pela AGETRANSP, por suposto descumprimento de obrigações constantes no 6º Termo Aditivo ao Contrato de Concessão do Serviço Público de Transportes Metroviários da Cidade do Rio de Janeiro (Ação Judicial nº 0041042-26.2020.8.19.0001). O prognóstico de perda deste caso é classificado como possível, no montante de R\$ 34.538.

(iv) Riscos tributários

Em 31 de março de 2024, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 10.330 (R\$ 10.697 em 31 de dezembro de 2023).

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

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

19. Provisões para riscos processuais (continuação)**19(c) Depósitos judiciais e recursais**

	<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Depósitos judiciais - embargos de terceiros (i)	11.570	11.962
Depósitos recursais	602	664
	<u>12.172</u>	<u>12.626</u>

Depósitos judiciais	31/12/2023	Bloqueio judicial (ii)	Constituição	Baixa	Atualização	31/03/2024
Embargos de terceiros (i)	11.962	-	6	(566)	168	11.570
Recursais	664	423	109	(658)	64	602
Total	12.626	423	115	(1.224)	232	12.172

Depósitos judiciais	31/12/2022	Bloqueio judicial (ii)	Constituição	Baixa	Atualização	Transferência	31/12/2023
Embargos de terceiros (i)	11.889	-	26	(2.956)	940	2.063	11.962
Recursais	8.921	(2.090)	493	(5.222)	625	(2.063)	664
Total	20.810	(2.090)	519	(8.178)	1.565	-	12.626

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

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

20. Patrimônio líquido**20(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.

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****20. Patrimônio líquido (continuação)****20(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 31 de março de 2024, o montante a pagar de dividendos corrigido é de R\$ 38.257.

Do resultado do exercício de 2023 não houve destinação de dividendos mínimos devido a situação financeira da Companhia e conforme previsto no artigo 202, §4º da Lei 6.404/76.

20(c) Reserva de capital

Em 08 de novembro de 2021, juntamente com o aumento de capital no montante de R\$ 1.100.328 foi destinado à formação de reserva de capital da Companhia, o valor de R\$ 733.552 nos termos do artigo 182, §1.º, alínea "a", da Lei das Sociedades por Ações.

20(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. Para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, foi destinado o montante de R\$ 3.710 à Reserva Legal.

(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 2023, foi destinado o montante de R\$ 35.248 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. Para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, foi destinado o montante de R\$ 35.248 à Reserva de Lucro a Realizar.

21. Receita operacional líquida

	<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Receita tarifária	225.001	220.713
Receita de locação	59.447	58.903
Receitas acessórias	18.066	16.561
Impostos, deduções e cancelamentos	<u>(12.928)</u>	<u>(12.498)</u>
Receita líquida	<u>289.586</u>	<u>283.679</u>

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Custos e despesas por natureza

	Controladora	
	31/03/2024	31/03/2023
Equivalência patrimonial	13.104	9.971
Mais (Menos) valia - Depreciação e amortização	(13.103)	(17.971)
Mais (Menos) valia - Reversão para riscos processuais	(7.102)	3.158
Auditoria, assessoria e consultoria	(205)	(211)
Despesas gerais	(176)	(191)
Pessoal	(77)	(74)
	(6.880)	(5.318)
Equivalência patrimonial	13.104	9.971
Despesas gerais e administrativas	(19.984)	(15.289)
	(6.880)	(5.318)
	Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Pessoal	(72.007)	(64.796)
Depreciação e Amortização (i)	(53.926)	(46.577)
Energia elétrica	(40.749)	(36.621)
Conservação e Manutenção	(31.477)	(27.049)
Mais (menos) valia - Depreciação e amortização	(20.185)	(17.971)
Despesas gerais	(3.846)	(4.273)
Suporte e manutenção de informática	(4.087)	(4.228)
Seguros e garantias	(4.035)	(4.314)
Serviços de terceiros PJ	(2.339)	(1.924)
Serviço Fetranspor	(2.313)	(2.042)
Terceirização de Frota	(2.064)	(1.835)
Água e esgoto	(1.901)	(1.407)
Despesas legais e judiciais	(1.797)	(1.684)
Consultoria	(1.333)	(1.107)
Segurança viária / patrimonial	(1.300)	(1.012)
Comunicação, marketing e publicidade	(1.148)	(420)
Perda crédito de cartão	(999)	(442)
Assessoria Jurídica	(693)	(1.281)
Associação de classe	(658)	(539)
Aluguéis	(285)	(225)
Mais (menos) valia - Reversão para riscos processuais	679	3.158
Provisão/reversão de PECLD	840	473
Reversão (Provisão) de riscos processuais	2.594	(586)
	(243.029)	(216.702)
Custo de serviços prestados	(182.319)	(162.334)
Despesas gerais e administrativas	(60.710)	(54.368)
	(243.029)	(216.702)

(i) As controladas MetrôRio e Metrobarra durante o período findo em 31 de março de 2024 apuraram respectivamente créditos tributários de PIS e COFINS sobre depreciação e amortização, no montante de R\$ 1.987 (R\$ 1.943 em 31 de março de 2023).

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

22. Custos e despesas por natureza (continuação)

Outras receitas e despesas operacionais	Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Receita venda de energia (a)	5.063	4.479
Outras receitas (despesas) operacionais	2.971	11
Total de outras receitas e despesas operacionais	8.034	4.490

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

23. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receitas financeiras				
Juros sobre aplicações financeiras	-	-	18.666	18.796
Variação monetária ativa	-	-	471	1.190
Variações cambiais ativas	-	-	117	15
Juros ativos	-	-	18	25
Outros	2	-	101	13
Total receitas financeiras	2	-	19.373	20.039
Despesas financeiras				
Juros e variação monetária sobre debêntures	-	-	(70.093)	(85.709)
Custo de captação	-	-	(2.369)	-
Variação monetária passiva	-	-	(558)	(3.104)
Comissões e despesas bancárias	(770)	(813)	(1.434)	(904)
Variações cambiais passivas	-	-	(107)	(112)
Outras	-	-	(902)	(2.551)
Total despesas financeiras	(770)	(813)	(75.463)	(92.380)
Total resultado financeiro, líquido	(768)	(813)	(56.090)	(72.341)

Conciliação DFC - Variações monetárias e encargos

	Notas	31/03/2024
Juros	15	(42.951)
Variação monetária	15	(27.725)
Variação monetária	15	612
Variação monetária	16	(987)
Atualização monetário	19	230
Atualização monetário	20 (b)	(583)
Total		(70.818)

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

24. Resultado por ação

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

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

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
	<u>Ordinárias</u>	<u>Ordinárias</u>
Numerador básico		
Prejuízo/Lucro atribuível aos acionistas ordinários	(1.016)	1.288
Denominador básico		
Média ponderada das ações no exercício	<u>1.834.130</u>	<u>1.834.130</u>
Lucro básico e diluído por ação no exercício (R\$)	<u>(0,0006)</u>	<u>0,0007</u>

A Companhia não possui instrumentos diluidores em 31 de março de 2024, e conseqüentemente, não há diferença entre o cálculo do lucro por ação básico e diluído.

25. Seguros

A Companhia mantém coberturas de seguros sobre seus ativos próprios, bens reversíveis e de responsabilidade civil. Em 31 de março de 2024, os principais seguros contratados são:

Modalidade	Limite Máximo de Indenização	Vigência		Seguradora
		Início	Vencimento	
Transporte Internacional	US\$ 4,000	28/02/2024	28/02/2025	Tokio
Automóveis	TABELA FIPE 100%	24/08/2023	24/08/2024	Porto
Garantia Judicial	87.477	06/04/2023	13/06/2027	Fator
Garantia Judicial	36.808	09/06/2021	22/01/2029	Pottencial
Garantia Judicial	7.954	13/02/2023	03/04/2028	BMG
Garantia Judicial	1.518	29/08/2023	17/08/2025	EZZE
Riscos Operacionais	280.000	01/02/2024	01/08/2025	Tokio
Responsabilidade Civil Geral	60.000	01/02/2024	01/08/2025	Swiss Re
Directors & Officers	40.000	08/11/2023	08/11/2024	Berkley
Risco Cibernético	25.000	03/04/2024	03/04/2025	Aig
Transporte Nacional	5.000	28/02/2024	28/02/2025	Tokio
Garantia Financeira	1.220	02/08/2022	02/05/2028	Pottencial
Transporte Internacional	US\$ 4,000	28/02/2024	28/02/2025	Tokio
Automóveis	TABELA FIPE 100%	24/08/2023	24/08/2024	Porto

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.

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****26. Compromissos e responsabilidades****Controlada MetrôRio**

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

27. Instrumentos financeiros**27(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 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023. Esses valores estão representados substancialmente por disponibilidades e valores equivalentes, contas a receber, debêntures e obrigações com o Poder Concedente.

	31/03/2024	31/12/2023
	Custo	Custo
Instrumentos financeiros	amortizado	amortizado
Ativos		
Caixa e equivalentes de caixa	326.552	216.053
Aplicações financeiras	415.740	380.234
Contas a receber	109.792	158.928
Total do ativo	852.084	755.215
Passivos		
Fornecedores	109.886	87.034
Debêntures e empréstimos	2.256.182	2.353.105
Concessão de serviço público	16.478	16.110
Obrigações com empregados e profissionais-chave da administração	49.810	36.180
Total do passivo	2.432.356	2.492.429

27(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:

Notas Explicativas**HMOBI Participações S.A.****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)****27. Instrumentos financeiros (continuação)****27(c) 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.

27(d) Exposição a riscos de taxas de juros

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

27(e) 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.

27(f) 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.

27(g) Análise de sensibilidade de variações na moeda estrangeira e nas taxas de juros

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

As taxas consideradas foram:

Referência para ativos e passivos financeiros	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
DI Ativo (% ao ano)	9,74%	7,31%	4,87%
TR Passivo (% ao ano)	0,64%	0,80%	0,96%
IPCA Passivo (% ao ano)	3,87%	4,83%	6,35%

Fonte: BACEN, BNDES, IBGE, CETIP e B3 em 31 de março de 2024.

Os indicadores utilizados para 31 de março de 2024 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.

Notas Explicativas HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros (continuação)

Operação	Risco/ indexador	Resultado			
		Base	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Ativos financeiros					
Equivalente de caixa					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	319.795	31.148	23.377	15.574
Aplicações financeiras circulante					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	274.112	26.699	20.038	13.349
Aplicações financeiras não circulante					
Certificados de depósitos bancários - CDB	DI	141.628	13.795	10.353	6.897
Total		735.535	71.642	53.768	35.820
Passivos financeiros					
Debêntures					
9ª Debênture – MetrôRio	IPCA	1.617.675	62.604	78.134	102.722
3ª Debênture - Metrobarra	TR	710.027	4.544	5.680	6.816
Total		2.327.702	67.148	83.814	109.538

27(h) 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	
	31/03/2024	31/12/2023
Debêntures e empréstimo (i)	2.327.702	2.314.879
Caixa e equivalentes de caixa (ii)	(326.552)	(276.950)
Aplicações financeiras (ii)	(415.740)	(434.941)
Dívida líquida	1.585.410	1.602.988
Patrimônio líquido	2.283.480	2.284.496
Patrimônio líquido e dívida líquida	3.868.890	3.887.484
Índice de alavancagem financeira - %	1,44	1,43

(i) Desconsiderado o custo de captação.

(ii) A Companhia está sujeita à risco quanto a aplicação de recursos em instituições financeiras de mercado. A avaliação das instituições financeiras é realizada com base na análise do *rating*, conforme agências classificadoras de risco. O quadro a seguir demonstra os *ratings* de longo prazo em escala nacional publicados pelas agências Fitch, Moody's e Standard & Poor's, para as instituições financeiras com as quais a Companhia mantém operações em aberto em 31 de março de 2024.

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
referente ao período findo em 31 de março de 2024
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)**

27. Instrumentos financeiros (continuação)

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

27(i) 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.

31/03/2024	Até 1 ano	1 a 5 anos	> 5 anos	Total
Debêntures e empréstimo	272.655	1.263.517	791.530	2.327.702
Fornecedores	109.886	-	-	109.886

28. 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).

Notas Explicativas

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de março de 2024 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

28. Adiantamento para futuro investimento (continuação)

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.

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

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

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

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório do auditor independente 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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

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 trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais – ITR da Companhia, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 13 de maio de 2024

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

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 contábeis intermediárias Companhia do período findo em 31 de março de 2024.

A DIRETORIA

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

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 as informações contábeis intermediárias da Mazars Auditores Independentes, emitido em 13 de maio de 2024, referente às informações contábeis intermediárias da Companhia do período findo em 31 de março de 2024.

A DIRETORIA