

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| | |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023 | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022 | 8 |
|--------------------------------|---|

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

Pareceres e Declarações

| | |
|--|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 10 |
|--|----|

| | |
|---|----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 11 |
|---|----|

| | |
|--|----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 12 |
|--|----|

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações (Unidades) | Trimestre Atual 31/03/2023 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Do Capital Integralizado | |
| Ordinárias | 1.834.130.255 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 1.834.130.255 |
| Em Tesouraria | |
| Ordinárias | 0 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 0 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 31/03/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | Ativo Total | 2.251.819 | 2.249.281 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 49 | 89 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 3 | 3 |
| 1.01.07 | Despesas Antecipadas | 46 | 86 |
| 1.01.07.01 | Adiantamentos | 46 | 86 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 2.251.770 | 2.249.192 |
| 1.02.02 | Investimentos | 2.251.770 | 2.249.192 |
| 1.02.02.01 | Participações Societárias | 2.251.770 | 2.249.192 |
| 1.02.02.01.02 | Participações em Controladas | 2.251.770 | 2.249.192 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 31/03/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2 | Passivo Total | 2.251.819 | 2.249.281 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 3.433 | 38.991 |
| 2.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 9 | 9 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 56 | 65 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 56 | 65 |
| 2.01.02.01.01 | Contas a pagar | 56 | 65 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 6 | 9 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 6 | 9 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 3.362 | 38.908 |
| 2.01.05.01 | Passivos com Partes Relacionadas | 2.827 | 2.341 |
| 2.01.05.01.04 | Débitos com Outras Partes Relacionadas | 2.827 | 2.341 |
| 2.01.05.02 | Outros | 535 | 36.567 |
| 2.01.05.02.01 | Dividendos e JCP a Pagar | 0 | 36.032 |
| 2.01.05.02.04 | Outros | 535 | 535 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 36.808 | 0 |
| 2.02.02 | Outras Obrigações | 36.808 | 0 |
| 2.02.02.02 | Outros | 36.808 | 0 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido | 2.211.578 | 2.210.290 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 1.100.578 | 1.100.578 |
| 2.03.02 | Reservas de Capital | 733.552 | 733.552 |
| 2.03.04 | Reservas de Lucros | 376.160 | 376.160 |
| 2.03.04.01 | Reserva Legal | 20.610 | 20.610 |
| 2.03.04.04 | Reserva de Lucros a Realizar | 195.791 | 195.791 |
| 2.03.04.06 | Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos | 159.759 | 159.759 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | 1.288 | 0 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022 |
|------------------------|--|---|--|
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | 2.101 | -41.353 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -7.870 | -8.177 |
| 3.04.06 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 9.971 | -33.176 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 2.101 | -41.353 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | -813 | -20 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | -813 | -20 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | 1.288 | -41.373 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | 1.288 | -41.373 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo do Período | 1.288 | -41.373 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022 |
|----------------------------|---------------------------------|---|--|
| 4.01 | Lucro Líquido do Período | 1.288 | -41.373 |
| 4.03 | Resultado Abrangente do Período | 1.288 | -41.373 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022 |
|------------------------|---|---|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | 0 | -2 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | -513 | -318 |
| 6.01.01.01 | Prejuízo antes dos impostos | 1.288 | -41.373 |
| 6.01.01.02 | Equivalência patrimonial | -9.971 | 33.176 |
| 6.01.01.03 | Mais valia Depreciação/Amortização | 17.971 | 7.879 |
| 6.01.01.04 | Mais valia Provisão risco processual | -3.158 | 0 |
| 6.01.01.05 | Mais valia Amortização diferido | -7.419 | 0 |
| 6.01.01.06 | Variação monetária e encargos | 776 | 0 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | 476 | 313 |
| 6.01.02.01 | Contas a pagar | -9 | 156 |
| 6.01.02.02 | Parte relacionada | 485 | 157 |
| 6.01.03 | Outros | 37 | 3 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | 0 | -2 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 3 | 3 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 3 | 1 |

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 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 1.100.578 | 733.552 | 376.160 | 0 | 0 | 2.210.290 |
| 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 |
| 5.07 | Saldos Finais | 1.100.578 | 733.552 | 376.160 | 1.288 | 0 | 2.211.578 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 1.100.578 | 737.345 | 72.064 | 0 | 0 | 1.909.987 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 1.100.578 | 737.345 | 72.064 | 0 | 0 | 1.909.987 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | -41.373 | 0 | -41.373 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | -41.373 | 0 | -41.373 |
| 5.07 | Saldos Finais | 1.100.578 | 737.345 | 72.064 | -41.373 | 0 | 1.868.614 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022 |
|------------------------|--|---|--|
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -402 | -298 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -402 | -298 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | -402 | -298 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | -402 | -298 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 2.577 | -41.055 |
| 7.06.01 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 9.971 | -33.176 |
| 7.06.03 | Outros | -7.394 | -7.879 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 2.175 | -41.353 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 2.175 | -41.353 |
| 7.08.01 | Pessoal | 62 | 0 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 13 | 0 |
| 7.08.02.01 | Federais | 13 | 0 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 812 | 20 |
| 7.08.03.01 | Juros | 812 | 20 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | 1.288 | -41.373 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | 1.288 | -41.373 |



hmobi

RELEASE DE
RESULTADOS

1T2023

Para informações adicionais:

Herbert Quirino, Daniel Azevedo, Carlos Magno Sanches

+55 (21) 3211-6172

dri@metrorio.com.br

ri.hmobi-sa.com.br

9ª Emissão de Debêntures
do MetrôRio: MTRJ19

3ª Emissão de Debêntures
do Metrobarra: MTRB13

DESTAQUES

Passageiros Transportados

O total de **passageiros transportados no primeiro trimestre de 2023 chegou a 47,6 milhões, número 29,4% maior que o mesmo período de 2022 (36,8 milhões)**. Entre janeiro e março, houve crescimento na média de passageiros em dias úteis sendo registrado aumento de viagens nos horários de pico, indicando maior quantidade de viagens de trabalho. Os primeiros três meses do ano foram marcados por dias ensolarados e de férias escolares que impulsionaram a movimentação de viagens não essenciais e de praia/lazer que impactam principalmente os finais de semana.

Janeiro e fevereiro foram marcados pelo retorno dos blocos de Carnaval de rua que não aconteciam de maneira oficial desde 2020, além do desfile das Escolas de Samba do Rio de Janeiro que aconteceu no final de fevereiro e o feriado de Carnaval que ampliou a presença de turistas na cidade foram acontecimentos que impactaram positivamente a demanda de passageiros. Além da volta às aulas, eventos como jogos de futebol e shows também contribuíram para o aumento passageiros transportados.

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



Reajuste Tarifário e Tarifa Social

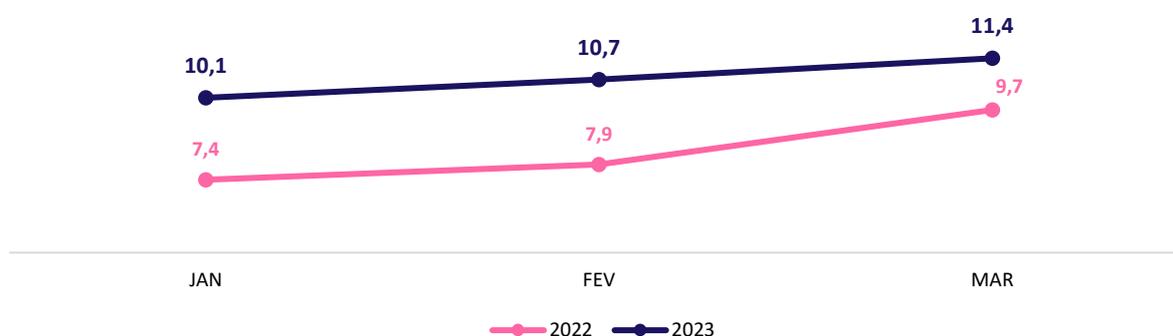
Em referência ao Contrato de Concessão para a Exploração dos Serviços Públicos de Transporte Metroviário de Passageiros celebrado entre o MetrôRio e o Governo do Estado do Rio de Janeiro (“Poder

Concedente”), ficou decidido que: (i) a tarifa vigente no âmbito do Contrato de Concessão será objeto de reajuste tarifário ordinário de 5,77%, baseado na evolução do IPCA entre fevereiro/2022 e janeiro/2023, tendo como nova tarifa regulatória o valor de R\$ 7,20 (sete reais e vinte centavos), que vigorará a partir de 12 de abril de 2023; (ii) a manutenção do desconto no valor de R\$ 0,30 (trinta centavos) sobre o Valor Máximo Unitário da Tarifa Padrão que retornará ao Sistema Metroviário mediante contrapartida de realização de investimentos pelo Poder Concedente, conforme previsto no Contrato de Concessão, de modo que a tarifa padrão praticada será no valor de R\$ 6,90 (seis reais e noventa centavos); e (iii) a criação de uma Tarifa Social no valor de R\$ 5,00, pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro, destinada a cidadãos com renda até R\$ 7.507,49 (sete mil quinhentos e sete reais e quarenta e nove centavos) cadastrados no Bilhete Único Intermunicipal e que atendam a determinados requisitos, a partir de 12 de abril de 2023.

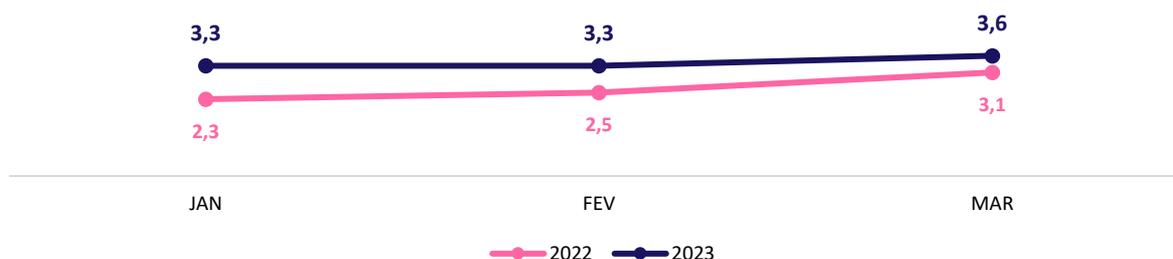
Receita Bruta

A Receita Bruta atingiu **R\$296,2 milhões** no 1T23, **47,0%** a mais do que no mesmo período de 2022. O aumento de concentrou-se na receita tarifária da controlada MetrôRio, que representou 74,5% da Receita Bruta total em consequência do aumento do número de passageiros e do reajuste tarifário de 12%, ocorrido no segundo trimestre de 2022 que elevou a tarifa praticada.

Passageiros Pagantes Linhas 1 e 2 (em milhões)



Passageiros Pagantes Linha 4 (em milhões)



INDICADORES

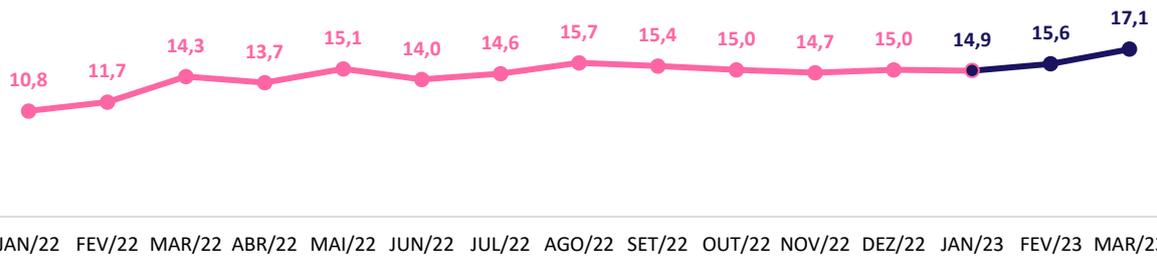
| Principais Indicadores (R\$ Milhões) | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------------------|--------------|--------|-------------|---------|
| | 1T23 | 1T22 | 1T23 | 1T22 |
| Receita Líquida | - | - | 283,7 | 192,5 |
| EBITDA | 2,1 | (41,4) | 136,0 | 62,4 |
| Lucro/Prejuízo do Exercício | 1,3 | (41,4) | 1,3 | (41,1) |
| Dívida Líquida | (0,0) | (0,0) | 1.726,3 | 2.128,0 |
| Caixa Disponível | 0,0 | 0,0 | 392,0 | 90,7 |

RESULTADOS OPERACIONAIS

| Desempenho Operacional (Milhões) | 1T23 | 1T22 | ▲ |
|----------------------------------|------|------|-------|
| PAX Transportados – L1, L2 e L4 | 47,6 | 36,8 | 29,4% |

O total de passageiros transportados no primeiro trimestre de 2023 chegou a 47,6 milhões, número 29,4% maior que no mesmo período do ano de 2022 que registrou 36,8 milhões.

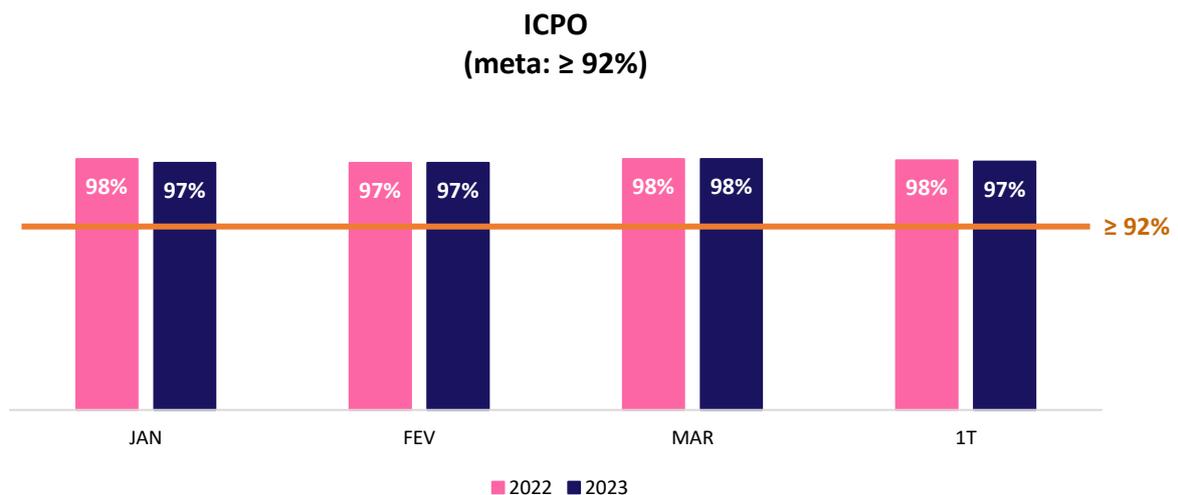
Passageiros Transportados Sistema (em milhões)



De acordo com o Contrato de Concessão, que prevê indicadores mínimos de qualidade, a Hmobi, através das suas controladas MetrôRio e Metrobarra, vem superando a cada ano os índices listados abaixo e suas respectivas metas. Segue os dados do trimestre:

Indicador de Cumprimento de Oferta (ICPO)

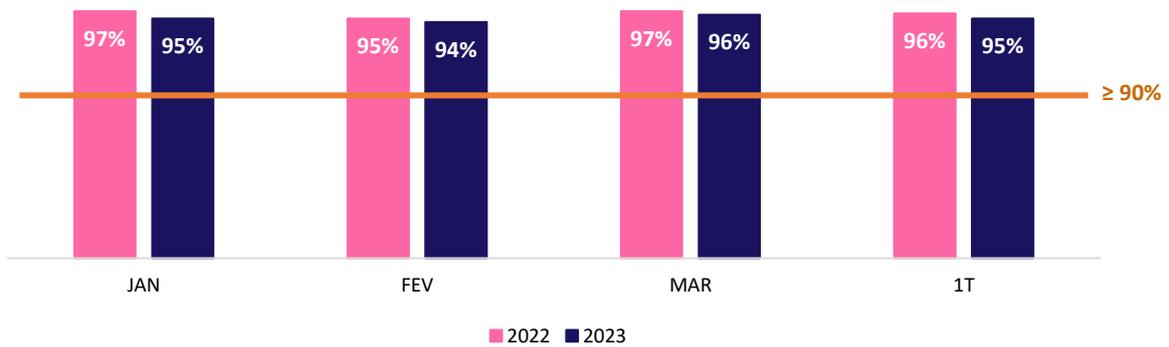
Razão entre partidas de trens programadas e realizadas.



Indicador de Regularidade do Intervalo (IRIT)

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

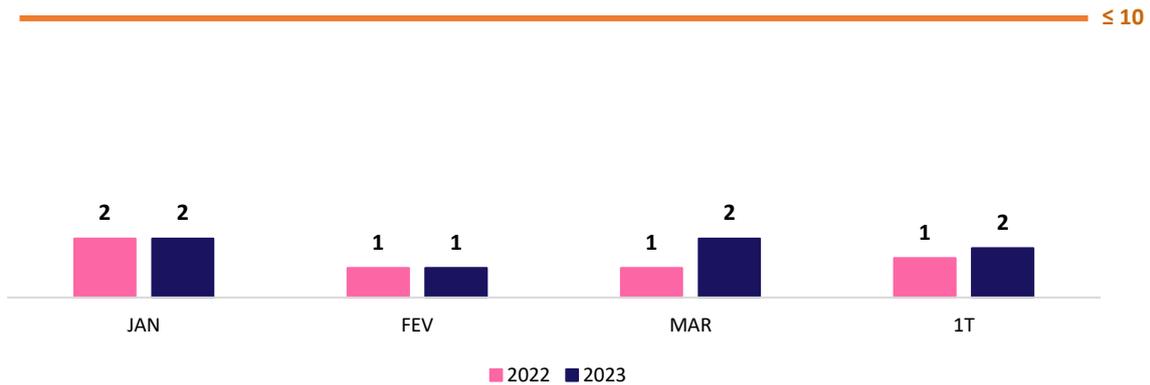
IRIT (meta: $\geq 90\%$)



Indicador de Ocorrências Notáveis (ION)

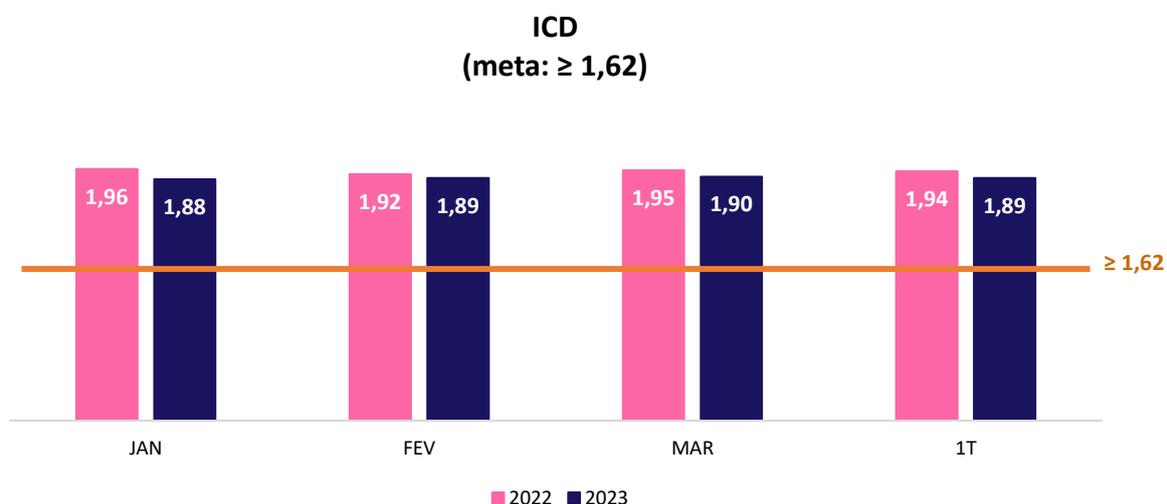
Número de incidentes que causam atraso de pelo menos 3,5 vezes o intervalo previsto.

ION (meta: ≤ 10)



Índice Composto de Desempenho (ICD)

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



RESULTADOS FINANCEIROS

Receitas

| Receita (R\$ Milhões) | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | 1T23 | 1T22 | 1T23 | 1T22 |
| Receitas com Passagens | - | - | 220,7 | 144,2 |
| Receitas com Locação de Trens | - | - | 58,9 | 40,7 |
| Receitas Acessórias | - | - | 16,6 | 16,5 |
| Receita Bruta | - | - | 296,2 | 201,4 |
| Deduções da Receita Bruta | - | - | (12,5) | (8,9) |
| Receita Líquida | - | - | 283,7 | 192,5 |
| Equivalência Patrimonial | 10,0 | (33,2) | - | - |
| Outras Receitas | - | - | 4,5 | 0,6 |
| Receitas Totais | 10,0 | (33,2) | 288,2 | 193,1 |

O aumento concentrou-se na receita tarifária e na receita de locação de trens, em consequência do incremento do número de passageiros pagantes em 29,1% e do reajuste de 12% em 2022 que elevou a tarifa praticada. As receitas acessórias apresentaram crescimento devido ao aumento da demanda, que ocasionaram o maior faturamento nos contratos de mídia, somado à suspensão dos descontos praticados em locação de quiosques e lojas.

Custos e Despesas

| Custos e Despesas (R\$ Milhões) | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | 1T23 | 1T22 | 1T23 | 1T22 |
| Pessoal | - | - | (64,8) | (52,2) |
| Conservação & Manutenção | - | - | (27,4) | (21,4) |
| Operacionais | - | - | (48,4) | (48,8) |
| Despesas Administrativas | (7,9) | (0,3) | (12,3) | (11,3) |
| PDD / Contingências | - | - | 0,1 | 2,9 |
| Depreciação & Amortização | - | - | (57,2) | (41,8) |
| Custos & Despesas Operacionais | (7,9) | (0,3) | (209,9) | (172,6) |

- **Pessoal:** variação decorrente do reajuste de 12% do Acordo Coletivo de Trabalho (“ACT”) em 2022, dos encargos trabalhistas, como o INSS devido em função da receita tarifária 53% maior no mesmo período.
- **Conservação e Manutenção:** aumento no 1T23 impactado pela maior demanda de materiais, principalmente ocasionado pelas operações dos eventos especiais no carnaval e aumento de passageiros transportados.
- **Operacionais:** apesar do aumento de passageiros nos trimestres, que impactam a necessidade de aumento de disponibilidade dos ativos operacionais, houve uma manutenção das despesas operacionais ocasionado pela iniciativa de utilização de energia renovável em 2023, possibilitando a redução no custo de transmissão.
- **Despesas Administrativas:** composto por despesas com vendas, serviços de terceiros e consultoria/auditoria. O aumento no período foi impactado pelo aumento das despesas com vendas que estão atreladas ao aumento da Receita, além da maior utilização de meios digitais de pagamento (taxas atreladas à utilização deste serviço).
- **PDD / Contingências:** os valores positivos dos períodos são compostos devido às reversões de processos judiciais.
- **Depreciação e Amortização:** aumento decorrente da recuperação de demanda.

EBITDA

| EBITDA e Margem EBITDA (R\$ Milhões) | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| | 1T23 | 1T22 | 1T23 | 1T22 |
| Lucro (Prejuízo) do período | 1,3 | (41,4) | 1,3 | (41,4) |
| (+) Resultado Financeiro Líquido | 0,8 | 0,0 | 72,3 | 83,9 |
| (+) IRPJ & CSLL | - | - | 5,3 | (21,9) |
| (+) Depreciação & Amortização | - | - | 57,2 | 41,8 |
| EBITDA Instrução CVM Nº 527/12 | 2,1 | (41,4) | 136,0 | 62,4 |
| Receita Líquida | - | - | 283,7 | 192,5 |
| Margem EBITDA (%) | - | - | 48,0% | 32,4% |

A Companhia registrou um EBITDA positivo de R\$136,0 milhões no primeiro trimestre de 2023, aumento de 118,1% comparado ao mesmo período anterior. A margem EBITDA apresentou variação positiva de 15,6 pontos percentuais, atingindo 48,0%. Essa melhora decorre do: (i) aumento no número de passageiros e eficiência no controle de custos e despesas; e (ii) menor dispêndio com fornecedores e condenações.

Resultado Financeiro Líquido

| Resultado Financeiro (R\$ Milhões) | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 1T23 | 1T22 | 1T23 | 1T22 |
| Receitas Financeiras | - | - | 20,0 | 4,0 |
| Despesas Financeiras | (0,8) | (0,0) | (92,4) | (87,9) |
| Resultado Financeiro | (0,8) | (0,0) | (72,3) | (83,9) |

O Resultado Financeiro Líquido foi impactado principalmente pelo: (i) aumento das receitas financeiras devido ao maior saldo de caixa aplicado e rentabilidade; (ii) maior variação da debênture da controlada MetrôRio em função do IPCA; e (iii) maior variação monetária na debênture da controlada Metrobarra.

Resultado do Exercício

| Resultado do Exercício (R\$ Milhões) | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------------------|--------------|--------|-------------|--------|
| | 1T23 | 1T22 | 1T23 | 1T22 |
| Lucro/Prejuízo do período | 1,3 | (41,4) | 1,3 | (41,4) |

A Companhia registrou um lucro de R\$1,3 milhões no 1T23, revertendo o resultado negativo de R\$41,4 milhões registrado no mesmo período de 2022. Essa melhora decorre do aumento da demanda de passageiros e controle de custos e despesas.

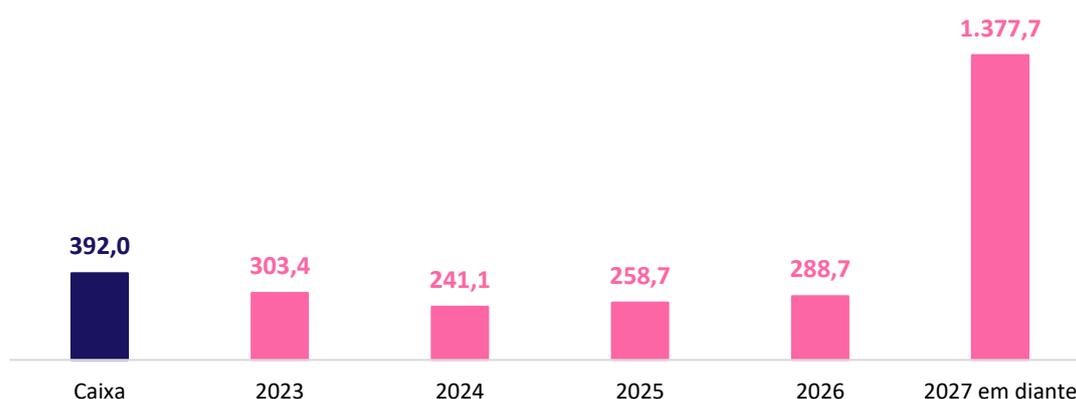
ENDIVIDAMENTO

| Caixa e Endividamento (R\$ Milhões) | Consolidado | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | 1T23 | 1T22 |
| Dívida Bruta | 2.388,6 | 2.218,7 |
| Curto Prazo | 332,1 | 92,7 |
| Longo Prazo | 2.056,5 | 2.125,9 |
| Disponibilidades | 662,3 | 90,7 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 392,0 | 90,7 |
| Aplicações Financeiras | 270,4 | - |
| Dívida Líquida | 1.726,3 | 2.218,0 |

As dívidas são compostas por: (i) 9ª emissão de debêntures da controlada MetrôRio no valor total de R\$1,2 bilhão, com vencimento em 2031 contribuiu para o aumento da dívida bruta, que é atualizada pelo IPCA, que fechou o trimestre acumulado em 2,09%, acrescida de juros de 7,0857% a.a. e ainda está em período de carência, portanto, sem pagamento de juros principal. Contudo, a dívida líquida foi reduzida devido ao melhor resultado operacional, geração de caixa no período e aplicações financeiras. (ii) 3ª emissão de debêntures privadas da controlada Metrobarra no valor de R\$ 0,9 milhões que são remuneradas a 100% da TR + 9,69% a.a., que fechou o trimestre com variação positiva de 0,56%.

A Companhia está em pleno cumprimento das garantias com a 9ª emissão de debêntures no MetrôRio e da 3ª emissão de debêntures no Metrobarra.

Cronograma de Amortização do principal da Dívida Bruta (R\$ em milhões)



INVESTIMENTOS

| R\$ Milhões | Consolidado | |
|--|-------------|-------------|
| | 1T23 | 1T22 |
| Adição ao Imobilizado | 1,1 | 1,1 |
| Adição ao Intangível (Software & Outros) | 0,3 | - |
| Investimentos na Concessão | 28,6 | 26,0 |
| Total Investido | 30,0 | 27,1 |

Em relação ao período de 2022 podemos destacar os investimentos em aquisição de equipamentos sobressalentes, benfeitorias em máquinas e equipamentos e equipamentos de operação e melhoria na infraestrutura dos prédios, com objetivo de manutenção e confiabilidade da operação. Dentre os projetos mais relevantes, podemos destacar: equipamentos para subestação da Linha 4, integração PCE Linhas 1, 2 e 4, substituição relé comutadores transformador 138KV e aquisição de materiais para manutenção de bilhetagem.

AGENDA ESG

Ambiental

- Divulgação do Relatório de ESG do MetrôRio / da Hmobi referente a 2022;
- Avanço do projeto de substituição de lâmpadas fluorescentes, incandescentes e metálicas em estações, áreas administrativas e demais espaços do MetrôRio por modelos LED:
 - ✓ 7.802 lâmpadas substituídas no 1º trimestre / total 15.925 lâmpadas substituídas desde o início do projeto em set/22 (28% concluído do projeto completo);
 - ✓ Economia de 473 MWh gerada no 1º trimestre com o projeto;
- Desenvolvimento da contratação de solução para modernizar a ventilação principal em 3 estações visando aumento de eficiência energética;
- Avanço no estudo para implantação de solução de autoprodução de energia;
- Início das investigações para modernização de escadas rolantes e sistemas de refrigeração visando aumento de eficiência energética;

- Homologação de solução de dormentes poliméricos para uso em substituição a dormentes de madeira;
- Início do processo de regeneração de gás refrigerante do sistema de climatização dos trens (nocivo para o meio ambiente) para redução do consumo e do descarte;
- Finalização de projeto para fechamento de circuito de tratamento e reaproveitamento de efluentes para lavagem de trens e equipamentos; e
- Capacitação da equipe de Saúde, Segurança e Meio Ambiente em práticas de Higiene Ocupacional, Laudo Técnico das Condições do Ambiente de Trabalho e Perfil Profissiográfico Previdenciário.

Social

- Ação educativa de combate ao assédio realizada nas estações e nos trens junto a clientes no período do carnaval em parceria com a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social e Direitos Humanos por meio do programa Empoderadas;
- Reunião da Rede Comunitária do MetrôRio com debate sobre o tema “Combate à violência contra a mulher” conduzido pela equipe do programa Empoderadas;
- Campanha contra a pobreza menstrual realizada em estações e na sede do MetrôRio com coleta de absorventes para doação;
- Abertura de nova turma do programa Jovens Mulheres Aprendiz; e
- Campanha interna para repercussão do Dia Mundial da Obesidade e promoção do bem-estar através do programa interno de gerenciamento de doenças crônicas.

Governança

- Consolidação de estrutura dedicada para gestão estratégica de riscos e auditoria conforme melhores práticas de mercado.

INOVAÇÃO

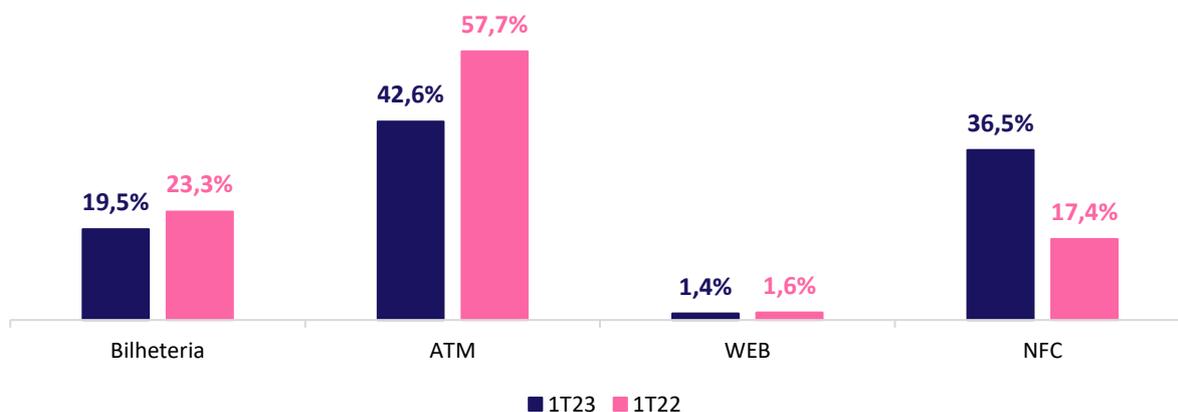
Pagamentos digitais

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



No 1T22 a participação do NFC nos canais de venda era de 17,4% e no 1T23 foi de 36,5%. Considerando as viagens com cartões RioCard no 1T22 a participação do NFC era de 5,9% e no 1T23 foi de 12,4%. No 1T23 os canais digitais representaram 80% x 77% do 1T22. Se consideramos as viagens com cartões RioCard no 1T22 os canais digitais representaram 93% x 92% do 1T22.

Vendas por Canal



Rio de Janeiro, 15 de maio de 2023.

Herbert Adriano Quirino dos Santos
Diretor de Relação com Investidores

Equipe de Relações com Investidores

Daniel Azevedo
Carlos Sanches
Larissa Berto

✉ dri@metrorio.com.br

☎ +55 21 3211-6172

🌐 <http://ri.hmobi-sa.com.br/>

Rio de Janeiro, 15 de maio de 2023. HMOBI Participações S.A. – HMOBI, divulga os resultados de 2023. Foram realizadas comparações com o mesmo período de 2022, conforme indicado. As informações são apresentadas com base em números extraídos das informações contábeis intermediárias revisadas pelos auditores independentes, com exceção das informações operacionais, de mercado e investimentos.

ANEXOS

Demonstração do Resultado

| Demonstração do Resultado (R\$ Milhões) | Controladora | | Consolidado | |
|---|-----------------|---------------|-----------------|----------------|
| | 1T23 | 1T22 | 1T23 | 1T22 |
| | (Reapresentado) | | (Reapresentado) | |
| Receita Bruta | - | - | 296,2 | 201,4 |
| Receita tarifária | - | - | 220,7 | 144,2 |
| Receita por locação | - | - | 58,9 | 40,7 |
| Receitas Acessórias | - | - | 16,6 | 16,5 |
| Receita de equivalência | - | - | - | - |
| Deduções da Receita Bruta | - | - | (12,5) | (8,9) |
| Receita Líquida | - | - | 283,7 | 192,5 |
| Custos & Despesas | - | - | (209,9) | (172,6) |
| Pessoal | - | - | (64,8) | (52,2) |
| Conservação & Manutenção | - | - | (27,4) | (21,4) |
| Operacionais | - | - | (48,4) | (48,8) |
| Despesas Administrativas | - | - | (12,3) | (11,3) |
| PDD / Contingências | - | - | 0,1 | 2,9 |
| Depreciação & Amortização | - | - | (57,2) | (41,8) |
| Outras Receitas / Despesas | - | - | 5,1 | 0,6 |
| Receitas/Despesas operacionais | 2,1 | (41,4) | - | - |
| Equivalência patrimonial | 10,0 | (33,2) | - | - |
| Gerais e administrativas | (7,9) | (8,2) | - | - |
| RESULTADO OPERACIONAL | 2,1 | (41,4) | 78,9 | 20,6 |
| Resultado Financeiro Líquido | (0,8) | (0,0) | (72,3) | (83,9) |
| Receitas Financeiras | - | - | 20,0 | 4,0 |
| Juros | - | - | 18,8 | 2,6 |
| Variação monetária e cambial ativas | - | - | 1,2 | 1,4 |
| Outros | - | - | 0,0 | - |
| Despesas Financeiras | (0,8) | (0,0) | (92,4) | (87,9) |
| Juros | - | - | (85,7) | (83,5) |
| Variação monetária passiva | - | - | (3,1) | (1,5) |
| Outros | (0,8) | (0,0) | (3,6) | (2,8) |
| RESULTADO ANTES DE IR & CSL | 1,3 | (41,4) | 6,5 | (63,3) |
| IR & CSL | - | - | (5,3) | 21,9 |
| LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO | 336,3 | (41,4) | 1,3 | (41,4) |

Balanço Patrimonial

| Ativo (em R\$ Milhões) | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Mar/23 | Dez/22 | Mar/23 | Dez/22 |
| ATIVO CIRCULANTE | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 0,0 | 0,0 | 275,6 | 216,1 |
| Aplicações financeiras | - | - | 189,5 | 218,3 |
| Contas a receber | - | - | 153,6 | 145,8 |
| Estoques | - | - | 75,8 | 72,2 |
| Tributos a recuperar | - | - | 25,4 | 25,3 |
| Adiantamentos | 0,0 | 0,1 | 28,6 | 31,2 |
| Outros | - | - | 0,6 | 0,6 |
| TOTAL DO CIRCULANTE | 0,0 | 0,0 | 749,2 | 709,6 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | | | |
| Aplicações financeiras | - | - | - | - |
| Contas a receber | - | - | 13,1 | 13,1 |
| Tributos a recuperar | - | - | 34,9 | 38,5 |
| Adiantamentos para CRB | - | - | 53,6 | 53,6 |
| Depósitos judiciais | - | - | 19,8 | 20,8 |
| TOTAL DO NÃO CIRCULANTE | - | - | 121,4 | 126,0 |
| Investimento | 2.251,8 | 2.249,2 | - | - |
| Imobilizado | - | - | 927,2 | 950,6 |
| Intangível | - | - | 3.233,4 | 3.253,1 |
| TOTAL DO ATIVO | 2.251,8 | 2.249,3 | 5.031,3 | 5.039,2 |

Balanço Patrimonial

| PASSIVO (em R\$ Milhões) | Controladora | | Consolidado | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Mar/23 | Dez/22 | Mar/23 | Dez/22 |
| PASSIVO CIRCULANTE | | | | |
| Fornecedores | 0,1 | 0,1 | 92,4 | 87,0 |
| Debêntures | - | - | 215,8 | 323,5 |
| Receita diferida | - | - | 61,3 | 57,7 |
| Tributos a recolher | 0,0 | 0,0 | 9,0 | 8,7 |
| Obrigações com empregados e adm. | 0,0 | 0,0 | 38,9 | 36,2 |
| Dividendos e JSCP | - | 36,0 | - | 36,0 |
| Adiantamentos de clientes | - | - | 8,6 | 9,6 |
| Partes Relacionadas | 2,8 | 2,3 | - | - |
| Outras contas a pagar | 0,5 | 0,5 | 3,1 | 2,9 |
| TOTAL DO CIRCULANTE | 3,4 | 39,0 | 429,0 | 561,7 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | | | |
| Debêntures | - | - | 1.975,6 | 1.867,7 |
| Passivo fiscal diferido | - | - | 161,8 | 166,0 |
| Tributos a recolher | - | - | 4,0 | 4,3 |
| Concessão de serviço público | - | - | 17,0 | 16,1 |
| Dividendos e juros sobre capital próprio | 36,8 | - | 36,8 | - |
| Provisão para riscos processuais | - | - | 190,6 | 191,7 |
| Receita diferida | - | - | 1,5 | 18,1 |
| Outras contas a pagar | - | - | 3,3 | 3,2 |
| TOTAL DO NÃO CIRCULANTE | 36,8 | - | 2.390,7 | 2.267,2 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | |
| Capital social | 1.100,6 | 1.100,6 | 1.100,6 | 1.100,6 |
| Reserva de capital | 733,6 | 733,6 | 773,6 | 773,6 |
| Reserva de lucros | 376,2 | 376,2 | 376,2 | 376,2 |
| Lucros/Prejuízos acumulados | 1,3 | - | 1,3 | - |
| TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2.211,6 | 2.210,3 | 2.211,6 | 2.210,3 |
| TOTAL DO PASSIVO E PL | 2.251,8 | 2.249,3 | 5.031,3 | 5.039,2 |

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

HMOBI PARTICIPAÇÕES S.A.

**EM 31 DE MARÇO DE 2023
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Conteúdo

| | |
|---|----|
| Relatório dos auditores independentes | 3 |
| Balanço patrimonial | 5 |
| Demonstração dos resultados | 7 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido | 8 |
| Demonstração dos resultados abrangentes | 9 |
| Demonstração dos fluxos de caixa | 10 |
| Demonstração do valor adicionado | 11 |
| Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras | |
| 1 Informações gerais | 12 |
| 2 Apresentação das informações contábeis intermediárias (Informações trimestrais) | 14 |
| 3 Principais normas, alterações e interpretações de norma | 18 |
| 4 Caixa e equivalentes de caixa | 18 |
| 5 Aplicações financeiras | 19 |
| 6 Contas a receber - Consolidado | 19 |
| 7 Estoques | 20 |
| 8 Impostos, taxas e contribuições | 21 |
| 9 Adiantamentos | 23 |
| 10 Partes relacionadas | 23 |
| 11 Obrigação com empregados e administradores | 24 |
| 12 Investimento | 25 |
| 13 Imobilizado - Consolidado | 27 |
| 14 Intangível e Infraestrutura em construção - Consolidado | 29 |
| 15 Fornecedores | 32 |
| 16 Debêntures – Consolidado | 32 |
| 17 Concessão de serviço público | 38 |
| 18 Adiantamentos de clientes | 39 |
| 19 Receita diferida | 39 |
| 20 Provisões para riscos processuais | 39 |
| 21 Patrimônio líquido | 42 |
| 22 Receitas | 43 |
| 23 Resultado por natureza | 44 |
| 24 Resultado financeiro | 45 |
| 25 Resultado por ação | 45 |
| 26 Seguros (não revisado) | 46 |
| 27 Compromissos e responsabilidades | 46 |
| 28 Instrumentos financeiros | 47 |
| 29 Transações não caixa | 50 |
| 30 Outros assuntos | 50 |
| 31 Evento subsequente | 51 |

Relatório dos auditores independentes sobre a revisão das informações contábeis intermediárias

Aos administradores e acionistas
HMOBI Participações S.A.
Rio de Janeiro - RJ

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 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 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, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária e com 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 de acordo com a NBC TG 21 (R4) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstração de 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 2023, 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, 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 na NBC TG 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, 12 de maio de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRCnº2SP023701/O-8

DocuSigned by:

Cleber de Araujo

37095C162BEC440...

Cleber de Araujo
Contador 1SP213655/O-8

HMOBI Participações S.A.

Balço patrimonial Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de reais)

| Ativo | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/03/2023 | 31/12/2022 | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Circulante | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 3 | 3 | 275.634 | 216.053 |
| Aplicações financeiras | 5 | - | - | 189.482 | 218.322 |
| Contas a receber | 6 | - | - | 153.647 | 145.842 |
| Estoques | 7 | - | - | 75.790 | 72.225 |
| Tributos a recuperar | 8(a) | - | - | 25.446 | 25.318 |
| Adiantamentos | 9 | 46 | 86 | 28.588 | 31.153 |
| Outras contas a receber | | - | - | 615 | 649 |
| Total do ativo circulante | | 49 | 89 | 749.202 | 709.562 |
| Não circulante | | | | | |
| Contas a receber | 6 | - | - | 13.118 | 13.086 |
| Tributos a recuperar | 8(a) | - | - | 34.938 | 38.530 |
| Adiantamento para CRB | 30 | - | - | 53.564 | 53.564 |
| Depósitos judiciais | 20(d) | - | - | 19.814 | 20.810 |
| | | - | - | 121.434 | 125.990 |
| Investimento | 12 | 2.251.770 | 2.249.192 | - | - |
| Imobilizado | 13 | - | - | 927.220 | 950.556 |
| Intangível | 14 | - | - | 3.203.151 | 3.224.901 |
| Infraestrutura em construção | 14 | - | - | 30.288 | 28.219 |
| Total do ativo | | 2.251.819 | 2.249.281 | 5.031.295 | 5.039.228 |

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

HMOBI Participações S.A.

Balço patrimonial
Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

(continuação)

| Passivo e patrimônio líquido | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/03/2023 | 31/12/2022 | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Circulante | | | | | |
| Fornecedores | 15 | 56 | 65 | 92.377 | 87.034 |
| Debêntures | 16 | - | - | 215.785 | 323.542 |
| Receita diferida | 19 | - | - | 61.338 | 57.695 |
| Tributos a recolher | 8(c) | 6 | 9 | 8.953 | 8.666 |
| Obrigações com empregados e administradores | 11 | 9 | 9 | 38.914 | 36.180 |
| Dividendos e juros sobre capital próprio | 21 | - | 36.032 | - | 36.032 |
| Adiantamentos de clientes | 18 | - | - | 8.613 | 9.638 |
| Partes relacionadas | 10 | 2.827 | 2.341 | - | - |
| Outras contas a pagar | | 535 | 535 | 3.058 | 2.931 |
| Total do passivo circulante | | 3.433 | 38.991 | 429.038 | 561.718 |
| Não circulante | | | | | |
| Debêntures | 16 | - | - | 1.975.630 | 1.867.651 |
| Passivo fiscal diferido | 8(b) | - | - | 161.805 | 166.039 |
| Tributos a recolher | 8(c) | - | - | 4.003 | 4.332 |
| Dividendos e juros sobre capital próprio | 21 | 36.808 | - | 36.808 | - |
| Concessão de serviço público | 17 | - | - | 17.006 | 16.110 |
| Provisão para riscos processuais | 20 | - | - | 190.600 | 191.706 |
| Receita diferida | 19 | - | - | 1.511 | 18.146 |
| Outras contas a pagar | | - | - | 3.316 | 3.236 |
| Total do passivo não circulante | | 36.808 | - | 2.390.679 | 2.267.220 |
| Patrimônio líquido | | | | | |
| Capital social | 21 | 1.100.578 | 1.100.578 | 1.100.578 | 1.100.578 |
| Reserva de capital | 21 | 733.552 | 733.552 | 733.552 | 733.552 |
| Reservas de lucros | 21 | 376.160 | 376.160 | 376.160 | 376.160 |
| Lucro líquido do período | | 1.288 | - | 1.288 | - |
| Patrimônio líquido | | 2.211.578 | 2.210.290 | 2.211.578 | 2.210.290 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 2.251.819 | 2.249.281 | 5.031.295 | 5.039.228 |

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

HMOBI Participações S.A.

Demonstração do resultado para os
Períodos findos em 31 de março de 2023 e de 2022
(Em milhares de reais, exceto quanto apresentado de outra forma)

(continuação)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------|--------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| | | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) |
| Receita operacional líquida | 22 | - | - | 283.679 | 192.509 |
| Custo dos serviços prestados | 23 | - | - | (162.334) | (136.516) |
| Lucro bruto | | - | - | 121.345 | 55.993 |
| Receitas/Despesas operacionais | | | | | |
| Equivalência patrimonial | 12 | 9.971 | (33.176) | - | - |
| Gerais e administrativas | 23 | (7.870) | (8.177) | (46.949) | (36.036) |
| Outras receitas(despesas) operacionais | 22 e 23 | - | - | 4.490 | 634 |
| Resultado operacional | | 2.101 | (41.353) | 78.886 | 20.591 |
| Receitas financeiras | 24 | - | - | 20.039 | 4.000 |
| Despesas financeiras | 24 | (813) | (20) | (92.380) | (87.883) |
| Resultado financeiro, líquido | | (813) | (20) | (72.341) | (83.883) |
| Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social | | 1.288 | (41.373) | 6.545 | (63.292) |
| Imposto de renda e contribuição social | 8(d) | - | - | (5.257) | 21.919 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | | - | - | (2.073) | 21.919 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | | - | - | (3.184) | - |
| Lucro líquido (prejuízo) do período | | 1.288 | (41.373) | 1.288 | (41.373) |
| 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 (Prejuízo) básico e diluído por lote de mil ações (Em reais) | 25 | 0,0007 | (0,0226) | 0,0007 | (0,0226) |

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

HMOBI Participações S.A.

Demonstração dos resultados abrangentes para os
Períodos findos em 31 de março de 2023 e de 2022
(Em milhares de reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | (Reapresentado) | | (Reapresentado) | |
| | <u>31/03/2023</u> | <u>31/03/2022</u> | <u>31/03/2023</u> | <u>31/03/2022</u> |
| Lucro líquido (prejuízo) do período | 1.288 | (41.373) | 1.288 | (41.373) |
| Outros resultados abrangentes | - | - | - | - |
| Resultado abrangente total do período | <u>1.288</u> | <u>(41.373)</u> | <u>1.288</u> | <u>(41.373)</u> |

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

HMOBI Participações S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 31 de março de 2023 e de 2022

(Em milhares de reais, exceto quanto apresentado de outra forma)

| | Reservas de lucros | | | | | | | Total |
|--|-----------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--|------------------|
| | Capital social subscrito | Reserva de capital | Reserva legal | Reserva de lucro a realizar | Reserva especial de dividendos | Dividendos obrigatórios | Lucros / (prejuízos) acumulados (Reapresentado) | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 1.100.578 | 733.552 | 3.793 | 36.032 | - | 36.032 | - | 1.909.987 |
| Prejuízo do período | - | - | - | - | - | - | (41.373) | (41.373) |
| Saldos em 31 de março de 2022 (Reapresentado) | 1.100.578 | 733.552 | 3.793 | 36.032 | - | 36.032 | (41.373) | 1.868.614 |
| 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 |

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

HMOBI Participações S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa para os Períodos findos em 31 de março de 2023 e de 2022 (Em milhares de reais)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|--------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| | | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | | | |
| Lucro (Prejuízo) antes dos impostos e contribuição | | 1.288 | (41.373) | 6.545 | (63.291) |
| Ajustes: | | | | | |
| Depreciação e amortização | 13 e 14 | - | - | 48.553 | 33.899 |
| Mais (menos) valia - Depreciação e amortização | 23 | 17.971 | 7.879 | 17.971 | 7.879 |
| Baixa de imobilizado e intangível | 13 e 14 | - | - | 327 | 5.837 |
| Provisão (reversão) para perdas estimadas para crédito de liquidação duvidosa | 6 | - | - | (473) | (224) |
| Variações monetárias e encargos, líquidos | 24 | 775 | - | 87.991 | 84.721 |
| Equivalência patrimonial | 12 | (9.971) | 33.176 | - | - |
| Provisão (Reversão) para riscos processuais | 20 | - | - | 1.048 | (886) |
| Mais (menos) valia - Provisão (reversão) para riscos processuais | 23 | (3.158) | - | (3.157) | - |
| Mais (menos) valia - Amortização do tributo diferido pela combinação de negócios | 12 e 2.3.2.4 | (7.419) | - | (7.419) | - |
| Resultado do período ajustado | | (512) | (318) | 151.386 | 67.935 |
| Aumento/redução nos ativos operacionais: | | | | | |
| Contas a receber de clientes | 6 | - | - | (7.364) | (43.676) |
| Estoques | 7 | - | - | (3.565) | (1.673) |
| Tributos a recuperar | 8(a) | - | - | 3.464 | 2.763 |
| Depósitos judiciais | 20 | - | - | 1.613 | 1.411 |
| Adiantamentos | 9 | 40 | - | 2.568 | (4.173) |
| Outras contas a receber | | - | - | 34 | (1) |
| Aumento/redução nos passivos operacionais: | | | | | |
| Fornecedores | 15 | (9) | 156 | 623 | 55.578 |
| Obrigações com empregados e administradores | 11 | - | - | 2.734 | (2.435) |
| Tributos a recolher | 8(c) | (3) | 3 | (2.116) | (2.354) |
| Receita diferida | 19 | - | - | (12.992) | 5.698 |
| Obrigações com poder concedente | - | - | - | - | (3.232) |
| Adiantamentos | 18 | - | - | (1.025) | (1.825) |
| Parte relacionada | 10 | 485 | 157 | - | - |
| Pagamento riscos processuais | | - | - | (223) | - |
| Outras obrigações e contas a pagar | | - | - | 208 | (808) |
| Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais | | - | (2) | 134.099 | 73.208 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | | | | |
| Aquisição de imobilizado | 13 | - | - | (515) | (3.041) |
| Aquisição de intangível | 14 | - | - | (17.355) | (32.477) |
| Aplicações financeiras | 5 e 16 | - | - | 28.840 | 1.036 |
| Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades de investimento | | - | - | 10.969 | (34.482) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | | | | |
| Custo de captação | 16 | - | - | 2.747 | 2.054 |
| Pagamento de principal - Debêntures | 16 | - | - | (28.930) | - |
| Pagamento de juros - Debêntures | 16 | - | - | (23.547) | - |
| Aplicação financeira | | - | - | (35.757) | (1.349) |
| Ajustes de exercícios anteriores | | - | - | - | 3.718 |
| Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades de financiamento | | - | - | (85.487) | 4.423 |
| Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa | | | | | |
| Equivalentes de caixa | | - | (2) | 59.581 | 43.149 |
| Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa | 4 | 3 | 3 | 216.053 | 47.503 |
| Saldo final de caixa e equivalentes de caixa | 4 | 3 | 1 | 275.634 | 90.652 |
| Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes de caixa | | - | (2) | 59.581 | 43.149 |

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

HMOBI Participações S.A.

Demonstração do valor adicionado para os Períodos findos em 31 de março de 2023 e de 2022 (Em milhares de reais)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------|--------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| | | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) |
| Receitas | | - | - | 301.746 | 201.787 |
| Prestação de serviços | 22 | - | - | 296.177 | 201.418 |
| Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa | 23 | - | - | 473 | 223 |
| Outras receitas | | - | - | 5.096 | 146 |
| Insumos adquiridos de terceiros | | (402) | (298) | (87.903) | (77.726) |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros | 23 | (402) | (298) | (87.437) | (77.487) |
| Reversão de contingência | | - | - | - | (239) |
| Outros custos | 23 | - | - | (466) | - |
| Valor adicionado bruto | | (402) | (298) | 213.843 | 124.061 |
| Retenções | | - | - | (48.554) | (33.899) |
| Depreciação e amortização | 13 e 14 | - | - | (48.554) | (33.899) |
| Valor adicionado líquido produzido pela Companhia | | (402) | (298) | 165.289 | 90.162 |
| Valor adicionado/recebido em transferência | | 2.577 | (41.055) | 12.645 | (3.880) |
| Mais (menos) valia - Depreciação e amortização | 23 | (17.971) | (11.938) | (17.971) | (11.938) |
| Mais (menos) valia - Provisão (Reversão) para riscos processuais | 23 | 3.158 | - | 3.158 | - |
| Mais (menos) valia - Amortização do tributo diferido pela combinação de negócios | 23 | 7.419 | 4.059 | 7.419 | 4.059 |
| Equivalência patrimonial | 12 | 9.971 | (33.176) | - | - |
| Receitas financeiras | 24 | - | - | 20.039 | 3.999 |
| Total do valor adicionado a distribuir | | 2.175 | (41.353) | 177.934 | 86.282 |
| Distribuição do valor adicionado | | 2.175 | (41.353) | 177.934 | 86.282 |
| Pessoal e encargos | | 62 | - | 57.294 | 46.292 |
| Remuneração direta | | 62 | - | 37.717 | 29.752 |
| Benefícios | | - | - | 16.173 | 13.802 |
| FGTS | | - | - | 2.955 | 2.400 |
| Outros | | - | - | 449 | 338 |
| Impostos, taxas e contribuições | | 13 | - | 25.801 | (7.003) |
| Federais | | 13 | - | 20.282 | (10.674) |
| Estaduais | | - | - | 1.084 | 719 |
| Municipais | | - | - | 4.435 | 2.952 |
| Remuneração capital de terceiros | | 812 | 20 | 93.551 | 88.366 |
| Juros | | - | 20 | 51.139 | 46.924 |
| Aluguéis | | - | - | 1.170 | 487 |
| Outras | | 812 | - | 41.242 | 40.955 |
| Remuneração de capital próprio | | 1.288 | (41.373) | 1.288 | (41.373) |
| Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas controladores | | 1.288 | (41.373) | 1.288 | (41.373) |

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

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

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 fechado, 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.

A HMOBI foi constituída no âmbito do Acordo de Reestruturação da Dívida firmado por acionistas e credores da Investimentos e Participações em Infraestrutura S.A. (“Invepar”) e que vislumbra a possibilidade de participação desses credores em uma ou mais empresas da Invepar. A HMOBI seria, portanto, a empresa veículo deste Acordo, em estrutura societária a ser desenvolvida e que está sujeita a uma série de condições precedentes, incluindo decisões judiciais, aprovações regulatórias, de credores dentre outras aprovações e condições.

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.

A Companhia era controlada pela Invepar, que detinha a totalidade do capital, porém em 28 de setembro de 2020, após as aprovações em Assembleias Gerais de Acionistas e de Debenturistas, foi assinado um Acordo de Reestruturação que prevê a redução significativa da dívida da Invepar envolvendo a sua troca por participações em empresas do Grupo. Em 8 de novembro 2021 foram concluídas as seguintes e principais etapas previstas no Acordo de Reestruturação assinado em 28 de setembro de 2020, com objetivo da redução significativa da dívida da Invepar com envolvimento da troca de participações em empresas do Grupo.

I - Transferência da totalidade das ações de 12.500 (doze mil e quinhentas) ações preferenciais e 237.500 (duzentos e trinta e sete mil e quinhentas) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, de emissão da HMOBI, representativas de 100% do seu capital social em contraprestação ao resgate, pela Invepar, de 3 debêntures detidas pelo Mubadala Capital IAV Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia FIP (“IAV FIP”);

II - Aumento do capital da HMOBI mediante emissão de novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, subscritas e integralizadas por: IAV FIP, Fundação dos Economistas Federais – FUNCEF (“Funcef”), Fundação Petrobras de Seguridade Social – PETROS (“Petros”), Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco do Brasil – PREVI (“PREVI”). O aporte ocorreu com o aumento do capital social da HMOBI em valor total de R\$ 1.100.328 e destinação de R\$ 733.552 para formação da reserva de capital, mediante emissão de 1.833.880.255 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal;

III - Transferência para HMOBI das Ações do Concessão Metroviária do Rio de Janeiro S.A. (“MetrôRio”) e do Metrobarra S.A. (“Metrobarra”) em contrapartida à entrega em dação em pagamento, da totalidade das ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, representativas de 100% do capital social total, da controlada MetrôRio, pelo valor total de R\$ 1.595.863.778,22 e de 100% do capital social total, da controlada Metrobarra, pelo valor total de R\$ 238.016.476,78.

Em decorrência da conclusão das etapas da operação acima descritas: o 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; e a HMOBI passou a ser a única acionista detentora da totalidade do capital social

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

da controlada MetrôRio e controlada Metrobarra. A HMOBI e o conjunto de empresas controladas são denominados “Grupo HMOBI” ou “Grupo”.

Em 18 de junho de 2013, a controlada Metrobarra e a CRB, sua única cliente, firmaram um contrato para a locação do material rodante, sistemas de sinalização e telecomunicações, embarcados de bordo, gerenciamento e pré-operação (“Material Rodante e Sistemas”), de acordo com os termos, condições e especificações previstas no Contrato de Concessão da Linha 4.

As demonstrações financeiras das controladas foram contabilizadas com base no método da equivalência patrimonial (Nota explicativa nº 12 - Investimento). Os períodos das controladas incluídas na consolidação são coincidentes com o da controladora e as políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme em todas as empresas consolidadas.

Em 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
- (iii) alteração do §15º da Cláusula Sétima do Sexto Termo Aditivo ao Contrato de Concessão, para estabelecer novas formas de recomposição do reequilíbrio econômico-financeiro do Contrato de Concessão.

Em 26 de dezembro de 2022, 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 será pago em 4 parcelas, a serem pagas no ano de 2023.

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

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

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 31 de março de 2023, a Companhia apresenta capital circulante líquido positivo de R\$ 320.164 (capital circulante líquido positivo de R\$ 147.844, em 31 de dezembro de 2022) no consolidado e lucro de R\$ 1.288 (lucro de R\$ 336.335, em 31 de dezembro de 2022).

2 Apresentação das informações contábeis intermediárias (Informações trimestrais)

A Administração da Companhia autorizou a conclusão da preparação destas informações contábeis intermediárias (informações trimestrais) em 12 de maio de 2023.

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

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

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

2.1 Reapresentação de cifras comparativas

2.1.1 Combinação de negócio

Conforme critérios do CPC 15 – Combinação de Negócios (IFRS3 Business Combinations), a operação incorrida em 08 de novembro de 2021 na aquisição da totalidade de ações das controladas MetrôRio e Metrobarra foi caracterizada como uma combinação de negócios, com a necessidade da mensuração do valor justo dos ativos e passivos adquiridos pelo processo de alocação do Preço de Compra (“PPA” – *Purchase Price Allocation*). A finalização do laudo e do processo de alocação de preço de compra, após avaliação de especialistas ocorreu em 08 de novembro de 2022.

A Companhia procedeu com a contratação de especialistas para avaliação dos ativos e passivos das controladas MetrôRio e Metrobarra, para realização da mensuração e alocação do preço de compra.

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

| <u>Controlada Metrobarra</u> | <u>Valor contábil na data de aquisição</u> | <u>Ajuste dos créditos tributários</u> | <u>Ajuste a valor justo</u> | <u>Ativos e passivos a valor justo</u> |
|--|--|--|---------------------------------|--|
| Ativos | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 69.421 | - | - | 69.421 |
| Contas a receber | 4.557 | - | - | 4.557 |
| Tributos a recuperar | 2.867 | 35.791 | - | 38.658 |
| Impostos diferidos | 38.091 | 65.818 | (39.699)(i) | 64.210 |
| Imobilizado | 751.372 | - | 128.848(ii) | 880.220 |
| Intangível | 4.009 | - | - | 4.009 |
| Outros ativos | 59.306 | - | - | 59.306 |
| Total | 929.623 | 101.609 | 89.149 | 1.120.381 |
| Passivos | | | | |
| Fornecedores | 13.421 | - | - | 13.421 |
| Debêntures | 871.706 | - | - | 871.706 |
| Tributos a recolher | 13.528 | - | - | 13.528 |
| Outros passivos | 347 | - | - | 347 |
| Total | 899.002 | - | - | 899.002 |
| Patrimônio líquido | 30.621 | 101.609 | 89.149 | 221.379 |
| Total | 929.623 | 101.609 | 89.149 | 1.120.381 |
| Participação adquirida | | | | 100% |
| Valor pago | | | | 243.372 |
| Valor justos de ativos e passivos | | | | (221.379) |
| Ágio (goodwill) | | | (iii) | 21.993 |

(i) Ajuste a valor presente nos impostos diferidos decorrente do aproveitamento de lucros futuros;

(ii) Ajuste de mais valia do ativo imobilizado;

(iii) Ajuste decorrente do ágio por expectativa de rentabilidade futura.

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

2.1.2 Demonstração de resultado reapresentado

(i) Controladora

| | Período findo em 31 de março de 2022 | | |
|---|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| | Apresentado | Ajuste | Reapresentado |
| Receita operacional líquida | - | - | - |
| Custo dos serviços prestados | - | - | - |
| Lucro (prejuízo) bruto | - | - | - |
| Gerais e administrativas | (33.176) | (7.879) | (41.055) |
| Outras receitas operacionais, líquidas | (298) | - | (298) |
| Resultado operacional | (33.474) | (7.879) | (41.353) |
| Resultado financeiro, líquido | (20) | - | (20) |
| Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social | (33.494) | (7.879) | (41.373) |
| Imposto de renda e contribuição social | - | - | - |
| Prejuízo do período | (33.494) | (7.879) | (41.373) |

(ii) Consolidado

| | Período findo em 31 de março de 2022 | | |
|--|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| | Apresentado | Ajuste | Reapresentado |
| Receita operacional líquida | 192.509 | - | 192.509 |
| Custo dos serviços prestados | (136.516) | - | (136.516) |
| Lucro bruto | 55.993 | - | 55.993 |
| Gerais e administrativas | (28.157) | (7.879) | (36.036) |
| Outras receitas operacionais, líquidas | 634 | - | 634 |
| Resultado operacional | 28.470 | (7.879) | 20.591 |
| Resultado financeiro, líquido | (83.883) | - | (83.883) |
| Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social | (55.413) | (7.879) | (63.292) |
| Imposto de renda e contribuição social | 21.919 | - | 21.919 |
| Prejuízo do período | (33.494) | (7.879) | (41.373) |
| Quantidade média de ações ao final do período (em milhares de ações) | 1.834.130 | 1.834.130 | 1.834.130 |
| Prejuízo básico e diluído por lote de mil ações (Em reais) | (0,0183) | (0,0043) | (0,0226) |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

2.1.3 Demonstração das mutações do patrimônio líquido reapresentado

| | Capital social | Reserva de Capital | Dividendos obrigatórios | Reservas de lucros | Prejuízo acumulado | | | Total |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|----------------|-----------------|------------------|
| | | | | | Original apresentado | Ajuste PPA | Reapresentado | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 1.100.578 | 733.552 | 36.032 | 39.825 | - | - | - | 1.909.987 |
| Prejuízo do período | - | - | - | - | (33.494) | (7.879) | (41.373) | (41.373) |
| Saldos em 31 de março de 2022 | 1.100.578 | 733.552 | 36.032 | 39.825 | (33.494) | (7.879) | (41.373) | 1.868.614 |

2.1.4 Demonstração do valor adicionado reapresentado

(i) Controladora

| | Período findo em 31 de março de 2022 | | |
|--|--------------------------------------|----------------|-----------------|
| | Apresentado | Ajuste | Reapresentado |
| Receitas | - | - | - |
| Insumos adquiridos de terceiros | (298) | - | (298) |
| Outros custos | (298) | - | (298) |
| Valor adicionado bruto | (298) | - | (298) |
| Valor adicionado líquido produzido pela Companhia | (298) | - | (298) |
| Valor adicionado/recebido em transferência | (33.176) | (7.879) | (41.055) |
| Mais (menos) valia - Depreciação e amortização | - | (11.938) | (11.938) |
| Mais (menos) valia - Amortização do tributo diferido pela combinação de negócios | - | 4.059 | 4.059 |
| Equivalência patrimonial | (33.176) | - | (33.176) |
| Total do valor adicionado a distribuir | (33.474) | (7.879) | (41.353) |
| Distribuição do valor adicionado | (33.474) | (7.879) | (41.353) |
| Remuneração capital de terceiros | 20 | - | 20 |
| Juros | 20 | - | 20 |
| Remuneração de capital próprio | (33.494) | (7.879) | (41.373) |
| Prejuízo atribuível aos acionistas controladores | (33.494) | (7.879) | (41.373) |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

(ii) Consolidado

| | Período findo em 31 de março de 2022 | | |
|--|--------------------------------------|----------|---------------|
| | Apresentado | Ajuste | Reapresentado |
| Receitas | 201.787 | - | 201.787 |
| Insumos adquiridos de terceiros | (77.726) | - | (77.726) |
| Valor adicionado bruto | 124.061 | - | 124.061 |
| Retenções | (33.899) | - | (33.899) |
| Depreciação e amortização | (33.899) | - | (33.899) |
| Valor adicionado líquido produzido pela Companhia | 90.162 | - | 90.162 |
| Valor adicionado/recebido em transferência | 3.999 | (7.879) | (3.880) |
| Mais (menos) valia - Depreciação e amortização | - | (11.937) | (11.937) |
| Mais (menos) valia - Amortização do tributo diferido pela combinação de negócios | - | 4.058 | 4.058 |
| Receitas financeiras | 3.999 | - | 3.999 |
| Total do valor adicionado a distribuir | 94.161 | (7.879) | 86.282 |
| Distribuição do valor adicionado | 94.161 | (7.879) | 86.282 |
| Pessoal e encargos | 46.292 | - | 46.292 |
| Impostos, taxas e contribuições | (7.003) | - | (7.003) |
| Remuneração capital de terceiros | 88.366 | - | 88.366 |
| Remuneração de capital próprio | (33.494) | (7.879) | (41.373) |
| Prejuízo atribuível aos acionistas controladores | (33.494) | (7.879) | (41.373) |

Todos os ajustes na Demonstração dos Fluxos de Caixa para o período findo em 31 de março de 2022 foram realizados dentro do fluxo de caixa operacional e não houve impacto na Demonstração dos Resultados Abrangentes para o mesmo período.

3 Principais normas, alterações e interpretações de norma

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

4 Caixa e equivalentes de caixa

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|------------|-------------|------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Caixa e bancos | 3 | 3 | 13.783 | 11.090 |
| Certificados de Depósito Bancário - CDB (*) | - | - | 261.851 | 204.963 |
| Total de caixa e equivalentes de caixa | 3 | 3 | 275.634 | 216.053 |

(*) A Companhia e suas Controladas possuem aplicações financeiras de liquidez imediata (CDB - 18

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

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 100,91 % do CDI (100,99% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

5 Aplicações financeiras

| | Consolidado | |
|---|----------------|----------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Certificados de Depósito Bancário – CDB | 189.482 | 218.322 |
| Total aplicações financeiras | 189.482 | 218.322 |

A rentabilidade destas aplicações é em média 103,99% do CDI (104,17% do CDI em 31 de dezembro de 2022) e são mantidos com a finalidade de gerenciamento dos compromissos da Companhia. Estas aplicações financeiras não estão classificadas como equivalentes de caixa, porque seu vencimento no ato da contratação é superior a 90 dias.

6 Contas a receber - Consolidado

5.1 Contas a receber, líquidas

| | Consolidado | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Recebíveis do GERJ (a) | 109.504 | 109.504 |
| Recebíveis do GERJ (b) | 33.119 | 33.644 |
| Recebíveis do GERJ (c) | 22.628 | 22.568 |
| Locação de trens (d) | 21.185 | 18.751 |
| Venda de passagens (e) | 16.687 | 14.057 |
| Locação de espaço físico e veiculação de anúncios (f) | 10.255 | 7.143 |
| Outros | 99 | 446 |
| Total dos recebíveis | 213.477 | 206.113 |
| Perdas esperadas para créditos de liquidação duvidosa (b) | (33.119) | (33.617) |
| Perdas de créditos esperadas - Governo do Rio de Janeiro (c) | (9.510) | (9.510) |
| Perdas de créditos esperadas - Locação de espaço físico (f) | (4.083) | (4.058) |
| Total de PECLD | (46.712) | (47.185) |
| Total do contas a receber, líquido | 166.765 | 158.928 |
| Circulante | 153.647 | 145.842 |
| Não circulante | 13.118 | 13.086 |

Os valores relativos a créditos a receber são:

- (a) Valor a receber referente ao 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

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

- 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).

5.2 *Aging* do contas a receber

| | Consolidado | | | |
|------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| | 31/03/2023 | | 31/12/2022 | |
| | Contas a receber | PECLD | Contas a receber | PECLD |
| A Vencer | 119.341 | - | 146.123 | - |
| Vencidos | | | | |
| Até 3 meses | 35.411 | (2) | 2.849 | (30) |
| De 3 a 6 meses | 1.281 | (599) | 3.002 | (41) |
| Acima de 6 meses | 57.444 | (46.111) | 54.139 | (47.114) |
| Total | 213.477 | (46.712) | 206.113 | (47.185) |

5.3 *Movimentação* das perdas de créditos esperadas

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

| | Consolidado | |
|--|---|-------------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| | Saldo no início do período/exercício | (47.185) |
| Adições | (654) | (4.719) |
| Reversões/Baixa | 1.127 | 1.635 |
| Saldo no fim do período/exercício | (46.712) | (47.185) |

7 *Estoques*

| | Consolidado | |
|--------------|---|-------------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| | Materiais auxiliares, de manutenção e conservação | 75.790 |
| Total | 75.790 | 72.225 |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

8 Impostos, taxas e contribuições

(a) Tributos a recuperar

| | Consolidado | |
|--|---------------|---------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| PIS/COFINS a recuperar | 36.340 | 38.674 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | 11.020 | 14.619 |
| Saldo negativo de IRPJ e CSLL sobre antecipações e IRRF (2) | 5.866 | 4.838 |
| Saldo negativo de imposto de renda e contribuição social (1) | 5.145 | 4.973 |
| Antecipação de Imposto de renda e contribuição social | 1.817 | - |
| Outros | 196 | 744 |
| Total | 60.384 | 63.848 |
| Circulante | 25.446 | 25.318 |
| Não circulante | 34.938 | 38.530 |

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

(2) Antecipação de IRPJ e CSLL do ano corrente e IRRF sobre aplicações financeiras.

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

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

| Natureza | Consolidado | |
|--|------------------|------------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Prejuízo fiscal | 276.284 | 276.127 |
| Base negativa da contribuição social | 99.878 | 99.819 |
| Provisão para riscos processuais | 23.532 | 22.624 |
| Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa | 15.882 | 16.043 |
| Provisões não dedutíveis | 5.000 | 5.279 |
| Participação nos lucros e resultado (PLR) | 4.892 | 3.731 |
| Amortização do ágio abril a novembro/09 | 3.898 | 3.963 |
| Outros | 2.100 | 2.135 |
| Total do ativo fiscal diferido | 431.466 | 429.721 |
| Mais (Menos) valia por combinação de negócios | (547.105) | (554.525) |
| Amortização curva de demanda | (39.924) | (34.897) |
| Amortização do direito de concessão | (4.282) | (4.354) |
| Reembolso de gratuidade | (1.660) | (1.660) |
| Outros diferidos passivos | (300) | (324) |
| Total do passivo fiscal diferido | (593.271) | (595.760) |
| Total | (161.805) | (166.039) |

A Administração da Companhia considera que as premissas utilizadas na elaboração das projeções de

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

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 | 31/03/2023 |
|---|-------------------|
| 2023 | 14.768 |
| 2024 | 32.083 |
| 2025 | 44.309 |
| 2026 | 52.818 |
| 2027 até 2037 | 583.203 |
| Total das projeções de realização do ativo fiscal diferido | 727.181 |
| Total dos ativos fiscais diferidos | 431.466 |

(c) Tributos a recolher

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Tributos em parcelamento (*) | - | - | 5.878 | 5.833 |
| IRPJ e CSLL | - | - | 1.979 | 2.512 |
| PIS e COFINS | - | - | 1.835 | 686 |
| ISS | - | - | 1.694 | 2.152 |
| INSS sobre terceiros | - | - | 698 | 705 |
| IRRF e CSRF | 6 | 9 | 470 | 432 |
| Taxa AGETRANSP | - | - | 385 | 491 |
| Outros | - | - | 17 | 187 |
| Tributos a recolher | 6 | 9 | 12.956 | 12.998 |
| Circulante | 6 | 9 | 8.953 | 8.666 |
| Não circulante | - | - | 4.003 | 4.332 |

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

Realização do parcelamento:

| | 31/03/2023 |
|------------------------------|-------------------|
| 2023 | 1.912 |
| 2024 | 1.912 |
| 2025 | 1.912 |
| 2026 | 142 |
| Total do Parcelamento | 5.878 |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

(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 | |
|---|--------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------|
| | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) |
| Lucro/ (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social | 1.288 | (41.373) | 6.545 | (63.291) |
| Alíquota combinada do imposto de renda e contribuição social | 34% | 34% | 34% | 34% |
| Imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes | (438) | 14.067 | (2.225) | 21.519 |
| Equivalência patrimonial | 3.390 | (11.280) | - | - |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos não constituídos | (2.952) | (2.787) | (2.952) | (2.786) |
| Adições / exclusões permanentes | - | - | (86) | 3.186 |
| Outros | - | - | 6 | - |
| Total dos impostos no resultado | - | - | (5.257) | 21.919 |
| Imposto de renda e contribuição social correntes no resultado | - | - | (2.073) | 21.919 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos no resultado | - | - | (3.184) | - |
| Total dos impostos no resultado | - | - | (5.257) | 21.919 |

9 Adiantamentos

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Seguros | 46 | 66 | 19.238 | 23.339 |
| Fornecedores | - | 20 | 5.154 | 4.216 |
| Pessoal | - | - | 4.196 | 3.598 |
| | 46 | 86 | 28.588 | 31.153 |

O incremento do saldo em relação ao exercício anterior foi impactado principalmente, pela renovação do seguro de Riscos Operacionais e Responsabilidade Cível. Vide nota explicativa nº 26.

10 Partes relacionadas

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

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Controladora

| | | | <u>31/03/2023</u> |
|--------------------------|------------------|----------------|---------------------|
| | | | <u>Passivo</u> |
| <u>Parte relacionada</u> | <u>Transação</u> | <u>Relação</u> | <u>Circulante</u> |
| Controlada MetrôRio | Reembolso | Controladora | 2.827 |
| Total | | | <u>2.827</u> |
| | | | <u>31/12/2022</u> |
| | | | <u>Passivo</u> |
| <u>Parte relacionada</u> | <u>Transação</u> | <u>Relação</u> | <u>Circulante</u> |
| Controlada MetrôRio | Reembolso | Controladora | 2.341 |
| Total | | | <u>2.341</u> |

11 Obrigação com empregados e administradores

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

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|-------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Remuneração | - | - | 15.322 | 12.035 |
| Provisão de férias | - | - | 13.319 | 13.598 |
| Provisão de 13º salário | - | - | 2.265 | - |
| Encargos | 9 | 9 | 7.649 | 8.767 |
| Outros benefícios | - | - | 359 | 1.780 |
| Total | <u>9</u> | <u>9</u> | <u>38.914</u> | <u>36.180</u> |

Remuneração dos Administradores - Consolidado

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>31/03/2023</u> | <u>31/03/2022</u> | <u>31/03/2023</u> | <u>31/03/2022</u> |
| Pró-labore | 62 | - | 844 | 955 |
| Encargos | 12 | - | 158 | 119 |
| Outros benefícios | - | - | 204 | 157 |
| Total | <u>74</u> | <u>-</u> | <u>1.206</u> | <u>1.231</u> |

Controladora

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

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

Consolidado

Para as controladas foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária o montante máximo de remuneração global anual dos administradores de até R\$ 12.892 (R\$ 6.661 para o exercício de 2022), gerando um valor consolidado aprovado de R\$ 13.321 (R\$ 6.888 para o exercício de 2022), sendo realizado o montante de R\$ 1.206

12 Investimento

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:

| <u>Controladas</u> | <u>Participação da HMOBI %</u> | <u>Quantidade de ações em 2021 ordinárias</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>Equivalência patrimonial</u> | <u>Amortização Mais (menos) valia (*)</u> | <u>Saldo em 31/03/2023</u> |
|--------------------|--------------------------------|---|-------------------|---------------------------------|---|----------------------------|
| MetrôRio | 100 | 1.613.694.012 | 1.886.290 | 1.705 | (6.936) | 1.881.059 |
| Metrobarra | 100 | 3.100.260.815 | 362.902 | 8.266 | (457) | 370.711 |
| | | | <u>2.249.192</u> | <u>9.971</u> | <u>(7.393)</u> | <u>2.251.770</u> |

| <u>Controladas</u> | <u>Participação da HMOBI %</u> | <u>Quantidade de ações em 2021 ordinárias</u> | <u>31/12/2021</u> (Reapresentado) | <u>Equivalência patrimonial</u> | <u>Amortização Mais (menos) valia (*)</u> | <u>Saldo em 31/12/2022</u> |
|--------------------|--------------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------------|---|----------------------------|
| MetrôRio | 100 | 1.613.694.012 | 1.607.090 | 300.618 | (21.418) | 1.886.290 |
| Metrobarra | 100 | 3.100.260.815 | 303.448 | 64.722 | (5.268) | 362.902 |
| | | | <u>1.910.538</u> | <u>365.340</u> | <u>(26.686)</u> | <u>2.249.192</u> |

(*) Ajustes gerados na combinação de negócio, vide detalhes na nota explicativa 2.1.1.

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

12.1 Informações financeiras resumidas das controladas

(a) Balanços patrimoniais

| | MetrôRio | | Metrobarra | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Ativo circulante | 645.625 | 609.450 | 111.220 | 102.456 |
| Ativo não circulante | 2.416.318 | 2.425.240 | 915.846 | 939.712 |
| Total do ativo | 3.061.943 | 3.034.690 | 1.027.066 | 1.042.168 |
| Passivo circulante | 419.049 | 399.937 | 130.588 | 125.225 |
| Passivo não circulante | 1.328.372 | 1.321.936 | 630.340 | 659.071 |
| Total do patrimônio líquido | 1.314.522 | 1.312.817 | 266.138 | 257.872 |
| Passivo + Patrimônio líquido | 3.061.943 | 3.034.690 | 1.027.066 | 1.042.168 |

(b) Demonstrações dos resultados

| | MetrôRio | | Metrobarra | |
|--|--------------|-----------------|---------------|--------------|
| | 31/03/2023 | 31/03/2022 | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
| Lucro bruto | 80.932 | 31.862 | 40.413 | 24.131 |
| Rec (desp) operacional | (25.586) | (27.717) | (9.003) | 493 |
| Resultado financeiro | (52.436) | (62.679) | (19.092) | (21.185) |
| Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social | 2.910 | (58.534) | 12.318 | 3.439 |
| Imposto de renda e contribuição social | (1.205) | 19.927 | (4.052) | 1.992 |
| Lucro líquido (prejuízo) do período | 1.705 | (38.607) | 8.266 | 5.431 |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

13 Imobilizado - Consolidado

| | <u>Taxas anuais de depreciação %</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>Adições</u> | <u>Baixas</u> | <u>Transferências</u> | <u>31/03/2023</u> |
|--|--|-------------------|-----------------|---------------|-----------------------|-------------------|
| Custo | | | | | | |
| Máquinas e equipamentos | 13 | 854.128 | 404 | (2) | (667) | 853.863 |
| Benfeitoria em instalação de terceiros | 10 | 293.631 | - | - | - | 293.631 |
| (Mais) menos valia - Ativo fixo | | 195.224 | - | - | - | 195.224 |
| Equipamentos de informática | 20 | 67.010 | 503 | (7) | 55 | 67.561 |
| Móveis e utensílios | 10 | 16.834 | 32 | (47) | - | 16.819 |
| Imobilizado em andamento | | 10.917 | 180 | - | (239) | 10.858 |
| Veículos | 20 | 817 | - | - | - | 817 |
| | | <u>1.438.561</u> | <u>1.119</u> | <u>(56)</u> | <u>(851)</u> | <u>1.438.773</u> |
| Depreciação acumulada | | | | | | |
| Máquinas e equipamentos | | (309.995) | (12.877) | 2 | - | (322.870) |
| Benfeitoria em instalação de terceiros | | (109.437) | (5.921) | - | - | (115.358) |
| (Mais) menos valia - Ativo fixo | | (9.259) | (2.704) | - | - | (11.963) |
| Equipamentos de informática | | (47.175) | (1.721) | 7 | - | (48.889) |
| Móveis e utensílios | | (11.551) | (357) | 45 | - | (11.863) |
| Veículos | | (588) | (22) | - | - | (610) |
| | | <u>(488.005)</u> | <u>(23.602)</u> | <u>54</u> | <u>-</u> | <u>(511.553)</u> |
| Imobilizado líquido | | <u>950.556</u> | <u>(22.483)</u> | <u>(2)</u> | <u>(851)</u> | <u>927.220</u> |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

| | Taxas anuais de depreciação % | 31/12/2021 | Adições | Baixas | Transferências | 31/12/2022 |
|--|-------------------------------|------------------|-----------------|--------------|----------------|------------------|
| Custo | | | | | | |
| Máquinas e equipamentos | 13 | 851.752 | 1.040 | (73) | 1.409 | 854.128 |
| Benfeitoria em instalação de terceiros | 10 | 292.941 | - | - | 690 | 293.631 |
| (Mais) menos valia - Ativo fixo | | 195.224 | - | - | - | 195.224 |
| Equipamentos de informática | 20 | 63.738 | 1.194 | (67) | 2.145 | 67.010 |
| Móveis e utensílios | 10 | 16.569 | 310 | (45) | - | 16.834 |
| Veículos | 20 | 817 | - | - | - | 817 |
| Imobilizado em andamento | | 13.854 | 1.263 | - | (4.200) | 10.917 |
| | | 1.434.895 | 3.807 | (185) | 44 | 1.438.561 |
| Depreciação acumulada | | | | | | |
| Máquinas e equipamentos | | (268.244) | (41.802) | 49 | 2 | (309.995) |
| Benfeitoria em instalação de terceiros | | (91.714) | (17.723) | - | - | (109.437) |
| (Mais) menos valia - Ativo fixo | | (1.276) | (7.983) | - | - | (9.259) |
| Equipamentos de informática | | (41.571) | (5.667) | 67 | (4) | (47.175) |
| Móveis e utensílios | | (10.194) | (1.400) | 43 | - | (11.551) |
| Veículos | | (500) | (88) | - | - | (588) |
| | | (413.499) | (74.663) | 159 | (2) | (488.005) |
| Imobilizado líquido | | 1.021.396 | (70.856) | (26) | 42 | 950.556 |

Redução do valor recuperável de ativos (“*Impairment*”)

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

Em 2022, devido à recuperação de resultado, mesmo desconsiderando os efeitos do ressarcimento emergencial, além do aumento no fluxo de caixa e expectativa de recuperabilidade futura, a Companhia concluiu que não há indicativos de *impairment* de ativos.

A Administração efetua análise anual do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos e não identificou possível desvalorização de seus ativos no período findo em 31 de março de 2023.

O valor total de depreciação apresentado na rubrica de custo dos serviços prestados no montante de R\$ 15.682 (R\$ 11.111 em 31 de dezembro de 2022) e na rubrica de despesas operacionais no valor de R\$ 5.280 (R\$ 5.577 em 31 de dezembro de 2022).

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

14 Intangível e Infraestrutura em construção - Consolidado

| | <u>31/12/2022</u> | <u>Adições</u> | <u>Baixas</u> | <u>Transferências para investimento</u> | <u>Transferências</u> | <u>31/03/2023</u> |
|---|--------------------|-----------------|---------------|---|-----------------------|--------------------|
| Custo | | | | | | |
| Investimento na concessão (a) | 2.004.103 | 28.566 | (132) | (8.113) | (3.189) | 2.021.235 |
| Direito de concessão (b) | 1.666.794 | - | - | - | - | 1.666.794 |
| Mais (menos) valia | 1.199.757 | - | - | - | - | 1.199.757 |
| Software | 53.093 | - | - | - | 3.627 | 56.720 |
| Ágio (<i>goodwill</i>) (*) | 21.993 | - | - | - | - | 21.993 |
| Outros | 17 | 349 | - | - | - | 366 |
| | 4.945.757 | 28.915 | (132) | (8.113) | 438 | 4.966.865 |
| Amortização acumulada | | | | | | |
| Investimento na concessão | (804.369) | (14.487) | 64 | - | - | (818.792) |
| Direito de concessão | (828.456) | (11.672) | - | - | - | (840.128) |
| Mais (menos) valia | (54.513) | (15.266) | - | - | - | (69.779) |
| Software | (33.518) | (1.497) | - | - | - | (35.015) |
| | (1.720.856) | (42.922) | 64 | - | - | (1.763.714) |
| Intangível líquido | 3.224.901 | (14.007) | (68) | (8.113) | 438 | 3.203.151 |
| Infraestrutura em construção (c) | 28.219 | 2.069 | - | - | - | 30.288 |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

| | <u>31/12/2021</u> | <u>Adições</u> | <u>Baixas</u> | <u>Transferências</u> | <u>31/12/2022</u> |
|---|--------------------|------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|
| Custo | | | | | |
| Investimento na concessão (a) | 1.899.029 | 85.587 | (26.964) | 46.451 | 2.004.103 |
| Direito de concessão (b) | 1.666.684 | 139 | - | (29) | 1.666.794 |
| Mais (menos) valia | 1.199.757 | - | - | - | 1.199.757 |
| Software | 51.046 | 1.261 | - | 786 | 53.093 |
| Ágio (<i>goodwill</i>) (*) | 21.993 | - | - | - | 21.993 |
| Outros | 14 | 3 | - | - | 17 |
| | 4.838.523 | 86.990 | (26.964) | 47.208 | 4.945.757 |
| Amortização acumulada | | | | | |
| Investimento na concessão | (756.381) | (48.128) | 140 | - | (804.369) |
| Direito de concessão | (786.496) | (41.962) | - | 2 | (828.456) |
| Mais (menos) valia | (7.557) | (46.956) | - | - | (54.513) |
| Software | (32.829) | (689) | - | - | (33.518) |
| | (1.583.263) | (137.735) | 140 | 2 | (1.720.856) |
| Intangível líquido | 3.255.260 | (50.745) | (26.824) | 47.210 | 3.224.901 |
| Infraestrutura em construção (c) | 49.245 | 26.226 | - | (47.252) | 28.219 |

(*) Ágio oriundo da realização da análise do preço de alocação, conforme previsto no CPC 15 (R1) – Combinação de negócio, vide nota explicativa 2.1.1.
➤ As baixas na conta de investimento na concessão decorrem do consumo de peças sobressalentes para operação.

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

(a) Direito de concessão

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

Através de Aditivo as partes acordaram, dentre outras medidas, prorrogar, sob condição 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 a serem realizados pela Concessionária, conforme os termos do Parágrafo 3º da Cláusula 9ª do Aditivo. Conforme esses investimentos são realizados pela Companhia, são reconhecidos no Ativo intangível (Renovação / extensão do Direito de concessão).

(b) Investimento na concessão

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

Prazo de amortização

A amortização dos ativos intangíveis foi reconhecida no resultado através de projeção de curva de demanda 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.

(c) Infraestrutura em construção

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

Redução do valor recuperável de ativos (“Impairment”)

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

Em 2022, devido à recuperação de resultado, mesmo desconsiderando os efeitos do ressarcimento emergencial, além do aumento no fluxo de caixa e expectativa de recuperabilidade futura, a Companhia concluiu que não há indicativos de *impairment* de ativos.

A Administração efetua análise anual do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos e não identificou possível desvalorização de seus ativos no período findo em 31 de março de 2023.

O valor total de amortização apresentado na rubrica de custo dos serviços prestados no montante de R\$ 18.919 (R\$ 13.092 em 31 de dezembro de 2022) e na rubrica de despesas operacionais no valor de R\$ 26.643 (R\$ 16.058 em 31 de dezembro de 2022).

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

15 Fornecedores

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Fornecedores nacionais | 56 | 65 | 87.548 | 85.070 |
| Fornecedores internacionais | - | - | 4.829 | 1.964 |
| Total | 56 | 65 | 92.377 | 87.034 |

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

16 Debêntures – Consolidado

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

| Objeto | Indexador | Juros anuais | Vencimento | 31/03/2023 | | 31/12/2022 | |
|---------------------------------------|-----------|--------------|------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | Circulante | Não circulante | Total | Total |
| Debêntures | | | | | | | |
| 9ª Debênture - MetrôRio | IPCA | 7,09% | 15/12/2031 | 222.313 | 1.419.743 | 1.642.056 | 1.580.096 |
| 3ª Debênture - Metrobarra | TR | 9,69% | 20/12/2029 | 119.154 | 708.283 | 827.437 | 856.165 |
| Custo de captação | | | | (9.337) | (71.520) | (80.857) | (83.155) |
| Aplicações financeiras vinculadas (*) | | | | (116.345) | (80.876) | (197.221) | (161.913) |
| Total | | | | 215.785 | 1.975.630 | 2.191.415 | 2.191.193 |

(*) As aplicações financeiras no montante de R\$ 197.219 em 31 de março de 2023 (R\$ 161.913 em 31 de dezembro de 2022), foram efetuadas em conexão com cláusulas estipuladas nos termos das Escrituras das emissões das debêntures das controladas MetrôRio e Metrobarra que determina a constituição de contas reservas e/ou pagamento em garantia das obrigações relacionadas às emissões. Estas aplicações são feitas em CDBs e estão indexadas ao CDI em 101,44% na controlada MetrôRio e 101,2% na controlada Metrobarra em média.

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Segue abaixo a movimentação das debêntures:

| | <u>31/12/2022</u> | <u>Adição</u> | | <u>Amortização</u> | | | <u>Aplicação vinculada</u> | <u>Transferência</u> | <u>31/03/2023</u> |
|-------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|
| | | <u>Juros</u> | <u>Variação monetária</u> | <u>Principal</u> | <u>Juros</u> | <u>Custo de captação</u> | | | |
| Passivo circulante | | | | | | | | | |
| 9ª Debênture - MetrôRio | 208.676 | 31.606 | 30.353 | - | - | - | - | (48.322) | 222.313 |
| 3ª Debênture - Metrobarra | 118.951 | 19.533 | 4.217 | (33.162) | (19.315) | - | - | 28.930 | 119.154 |
| Custos de captação | (4.085) | - | - | - | - | 2.298 | - | (7.550) | (9.337) |
| Aplicação vinculada | - | - | - | - | - | - | - | (116.345) | (116.345) |
| | 323.542 | 51.139 | 34.570 | (33.162) | (19.315) | 2.298 | - | (143.287) | 215.785 |
| Passivo não circulante | | | | | | | | | |
| 9ª Debênture - MetrôRio | 1.371.421 | - | - | - | - | - | - | 48.322 | 1.419.743 |
| 3ª Debênture - Metrobarra | 737.213 | - | - | - | - | - | - | (28.930) | 708.283 |
| Custos de captação | (79.070) | - | - | - | - | - | - | 7.550 | (71.520) |
| Aplicação vinculada | (161.913) | - | - | - | - | - | (35.308) | 116.345 | (80.876) |
| | 1.867.651 | - | - | - | - | - | (35.308) | 143.287 | 1.975.630 |
| Total | 2.191.193 | 51.139 | 34.570 | (33.162) | (19.315) | 2.298 | (35.308) | - | 2.191.415 |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

| | 31/12/2021 | Adição | | | Amortização | | | Aplicação vinculada | Transferência | 31/12/2022 |
|-------------------------------|------------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Juros | Varição monetária | Principal | Juros | Custo de captação | Capitalização | | | |
| Passivo circulante | | | | | | | | | | |
| 9ª Debênture - MetrôRio | - | - | - | - | - | - | - | - | 208.676 | 208.676 |
| 3ª Debênture - Metrobarra | 62.975 | 82.337 | 15.149 | (61.724) | (66.855) | - | (30.730) | - | 117.799 | 118.951 |
| Custos de captação | (156) | - | - | - | - | 156 | - | - | (4.085) | (4.085) |
| | 62.819 | 82.337 | 15.149 | (61.724) | (66.855) | 156 | (30.730) | - | 322.390 | 323.542 |
| Passivo não circulante | | | | | | | | | | |
| 9ª Debênture - MetrôRio | 1.394.559 | 109.314 | 76.224 | - | - | - | - | - | (208.676) | 1.371.421 |
| 3ª Debênture - Metrobarra | 824.282 | - | - | - | - | - | 30.730 | - | (117.799) | 737.213 |
| Custos de captação | (82.516) | - | - | - | - | (639) | - | - | 4.085 | (79.070) |
| Aplicação vinculada | (64.817) | - | - | - | - | - | - | (97.096) | - | (161.913) |
| | 2.071.508 | 109.314 | 76.224 | - | - | (639) | 30.730 | (97.096) | (322.390) | 1.867.651 |
| Total | 2.134.327 | 191.651 | 91.373 | (61.724) | (66.855) | (483) | - | (97.096) | - | 2.191.193 |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Composição dos pagamentos das debêntures por ano de vencimento:

| <u>Ano</u> | <u>31/03/2023</u> |
|---------------------|-------------------|
| 2023 | 303.353 |
| 2024 | 241.109 |
| 2025 | 258.683 |
| 2026 | 288.682 |
| 2027 em diante | 1.377.666 |
| | <u>2.469.493</u> |
| Custo de captação | (80.857) |
| Aplicação vinculada | (197.221) |
| | <u>2.191.415</u> |

Debêntures

Controlada MetrôRio

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

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

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

Em 01 de junho de 2022 foi deliberado em Assembleia Geral de Debenturistas (AGD) a anuência para substituição, exclusivamente durante o período de junho de 2022 a 15 de dezembro de 2023, da transferência de recursos da conta centralizadora para a conta reserva por fiança bancária junto a instituição financeira de primeira linha rating AAA.

Hipóteses de vencimento antecipado

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

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

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

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

Avaliação de Rating

Em 23 de junho de 2022, a Fitch Ratings afirmou, o Rating Nacional de Longo Prazo 'AA-(bra)' da 9ª emissão de debêntures do MetrôRio (MTRJ19). A revisão da Perspectiva do rating foi de Negativa para Positiva, e reflete o aumento da liquidez do MetrôRio após o ressarcimento pelo poder concedente, que indenizou a concessionária pelos efeitos da pandemia de coronavírus, referentes ao período de março a dezembro de 2020. Também reflete a recuperação do tráfego, o qual está em linha com o cenário de rating da Fitch.

Em 24 de agosto de 2022, a S&P Global Ratings elevou os ratings de 'brAA' para 'brAA+', na escala Nacional, atribuídos ao MetrôRio e à sua 9ª emissão de debêntures. A perspectiva estável, reforça uma trajetória de recuperação da demanda, posição da liquidez fortalecida, dentre outros fatores.

Em 16 de março de 2023 a S&P Global Ratings reafirmou o rating 'brAA+' do MetrôRio devido a perspectiva estável, o que reflete a posição de liquidez saudável do MetrôRio.

Controlada Metrobarra

Em 20 de novembro de 2015, o Metrobarra aprovou a 3ª emissão de debêntures privadas, com esforços restritos no valor de R\$ 932.861.

Tais debêntures não são conversíveis em ações e não possuem cláusula de repactuação. As debêntures são remuneradas a 100% da TR + 9,69% a.a. e tem vencimento em 20 de dezembro de 2029. São garantidas pela alienação fiduciária das ações do Metrobarra, cessão fiduciária de direitos creditórios e fiança corporativa.

Em 12 de maio de 2016, do Metrobarra assinou junto à CEF o boletim de subscrição para emissão de debêntures no montante de R\$ 932.861, no qual o principal objetivo foi a quitação das debêntures no montante de R\$ 600.000 da 4ª emissão.

Em 13 de maio de 2016, os recursos foram liberados pela CEF, equalizando assim, a estrutura de capital do Metrobarra.

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 o Metrobarra está adimplente com as parcelas decorrentes do contrato de Emissão de Debentures.

Destinação dos recursos

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

Em 29 de agosto de 2019 foi realizada uma AGD deliberando sobre a autorização para Amortização Antecipada Facultativa das Debêntures com a devolução da totalidade dos recursos depositados e investidos da Conta de Liquidação e a consequente alteração da data de encerramento do "Prazo Máximo de Investimento" e do "Período de Investimento", conforme definidos na Escritura de Emissão no valor de R\$ 49.433.

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

Hipóteses de vencimento antecipado e cláusulas restritivas

Nos termos dos contratos das debêntures o Metrobarra está sujeito 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:

Sobre os índices financeiros, as debêntures deverão declarar-se vencidas antecipadamente caso o ICSD (Índice de Cobertura de Serviço da Dívida) seja menor que $< 1,3$, em até 10 (dez) dias úteis contados da divulgação das demonstrações financeiras da emissora ou da notificação do Agente Fiduciário o que ocorrer primeiro.

Em 31 de dezembro de 2021, não houve atingimento do ICSD pela controlada Metrobarra, porém esse descumprimento foi autorizado na Assembleia Geral dos Debenturistas (“AGD”) realizada em 4 de novembro de 2021. Nessa mesma assembleia foi autorizada a constituição da Cessão Fiduciária de direitos creditórios da HMOBI e a outorga da Fiança pela HMOBI. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia superou o índice mínimo exigido para o ICSD.

Também é hipótese de vencimento antecipado, apenas no caso de 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, com o descumprimento do índice financeiro:

Dívida Líquida/EBITDA, a 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, no prazo de até 10 (dez) dias úteis contados do recebimento, pelo Agente Fiduciário, das referidas demonstrações financeiras de acordo com a tabela abaixo:

| <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 | $\leq 2,5$ | 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 2022, foram apurados para as debêntures da 3ª Emissão da controlada Metrobarra (MTRB13), os *covenants* de 2,1 e 3,2 referentes ao “ICSD” e Dívida Líquida/EBTDA, respectivamente.

Avaliação de *Rating*

Em 14 de abril de 2022, a agência S&P revisou o *rating* da 3ª emissão da Metrobarra S.A. que foi elevado de ‘brCC’ para ‘brA’ e removido do *CreditWatch* em desenvolvimento, devido à transferência de controle acionário da Invepar S.A. para HMOBI. Com isso, o *rating* da Companhia ficou acima do mínimo exigido e, portanto, em cumprimento com a exigência prevista na escritura das debêntures.

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

Em 16 de março de 2023, a S&P Global Ratings elevou os ratings da dívida do Metrobarra para 'brAA', na escala Nacional, por fortalecimento da liquidez do Grupo. Essa elevação do rating da dívida reflete a expectativa de cumprimento do seu *covenant* financeiro.

17 Concessão de serviço público

| | Consolidado | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Não circulante | | |
| Direito de concessão (Até janeiro de 2038) (a) | 17.006 | 16.110 |
| | 17.006 | 16.110 |

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

O montante de R\$ 17.006 (R\$ 16.110 em 31 de dezembro de 2022) referem-se a 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 - RIOTIRLHOS, em processos com data anterior à tomada de posse da prestação do serviço público de passageiros das Linhas 1 e 2, ocorrida em 05 de abril de 1998, em contrapartida ao preço da outorga suplementar devida pela entrada em operação das estações Siqueira Campos, Cantagalo e General Osorio, previsto no §2º da Clausula Nona e §§ 13º e 14º da Clausula Vigésima Segunda do Sexto Termo Aditivo ao Contrato de Concessão.

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

Movimentação da concessão:

| | Consolidado | | | |
|-----------------------|--------------------|------------------------------|---------------|-------------------|
| | 31/12/2022 | Atualização monetária | Adição | 31/03/2023 |
| Outorga (a) | 16.110 | 658 | 238 | 17.006 |
| Não Circulante | 16.110 | 658 | 238 | 17.006 |

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

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

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

Bens reversíveis

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

A controlada MetrôRio recebeu em transferência em 5 de abril de 1998 o montante de R\$ 6.093.927 de bens reversíveis

18 Adiantamentos de clientes

Composição

| | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Serviço a prestar (a) | 3.382 | 2.395 |
| Serviço a prestar – Giro (b) | 2.875 | 3.349 |
| Receitas antecipadas (c) | 2.355 | 475 |
| Adiantamento de clientes | 1 | 3.419 |
| Total | <u>8.613</u> | <u>9.638</u> |

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

19 Receita diferida

| | <u>Consolidado</u> | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>31/03/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Receita diferida – 9º Termo aditivo | 61.338 | 74.077 |
| Outras | 1.511 | 1.764 |
| | <u>62.849</u> | <u>75.841</u> |
| Circulante | 61.338 | 57.695 |
| Não circulante | 1.511 | 18.146 |

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

20 Provisões para riscos processuais

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

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

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

com as ações em curso, como se segue:

| | Consolidado | |
|--|----------------|----------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Natureza do risco | | |
| Passivo contingente – Ajuste PPA (Vide nota explicativa 2.1.1) | 117.014 | 120.172 |
| Trabalhistas (a) | 43.444 | 41.637 |
| Tributários (b) | 23.496 | 23.496 |
| Regulatório | 3.646 | 3.505 |
| Cíveis (c) | 2.782 | 2.862 |
| Outros | 218 | 34 |
| Total | 190.600 | 191.706 |

Composição das provisões:

| Natureza do risco | 31/12/2022 | Constituição | Pagamentos | Reversões | Atualização monetária | Transferência | 31/03/2023 |
|---|----------------|--------------|--------------|----------------|-----------------------|---------------|----------------|
| Passivo contingente – Ajuste Combinação negócio – Nota 20.2 | 120.172 | - | - | (3.158) | - | - | 117.014 |
| Trabalhistas | 41.637 | 788 | (79) | (63) | 1.128 | 33 | 43.444 |
| Tributários | 23.496 | - | - | - | - | - | 23.496 |
| Regulatório | 3.505 | - | - | - | 141 | - | 3.646 |
| Cíveis | 2.862 | 105 | (144) | (20) | 190 | (211) | 2.782 |
| Outros | 34 | - | - | - | 6 | 178 | 218 |
| Total | 191.706 | 893 | (223) | (3.241) | 1.465 | - | 190.600 |

| Natureza do risco | 31/12/2021 | Constituição | Pagamentos | Reversões | Atualização Monetária | 31/12/2022 |
|---|----------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------------|----------------|
| Passivo contingente – Ajuste Combinação negócio | 134.676 | - | - | (14.504) | - | 120.172 |
| Trabalhistas | 41.741 | 11.755 | (2.828) | (10.933) | 1.902 | 41.637 |
| Tributários | 22.458 | 3.480 | - | (3.349) | 907 | 23.496 |
| Cíveis | 14.858 | 6.040 | (2.471) | (12.369) | 309 | 6.367 |
| Outros | 130 | - | - | (98) | 2 | 34 |
| Total | 213.863 | 21.275 | (5.299) | (41.253) | 3.120 | 191.706 |

MetrôRio

(a) Riscos trabalhistas

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

A alteração de prognóstico do processo 0001028-44.2011.5.01.0008 ocorrida em 2021 gerou aumento na provisão referente aos processos de natureza s trabalhista. Trata-se de a ação plurima movida pelo Sindicato – SIMERJ relativo à discussão envolvendo acúmulo de funções por agentes de segurança que estavam no quadro de funcionários da Companhia à época da extinção da função de oficial de

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

estação, em 2003. Em março de 2023 o TST decidiu que a execução do referido processo, em pese tratar de ação plurima, será feita de forma segregada ou por pequenos grupos homogêneos, o que poderá reduzir o valor a ser desembolsado. A provisão atual do processo é de R\$ 32.139. Atualmente o processo encontra-se em fase recursal junto ao Tribunal Superior do Trabalho – TST, com valor atualizado no montante de R\$ 32.139.

Em 31 de março de 2023, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 95.961, sendo R\$ 62.445 relacionado à processos sucessórios do Contrato de Concessão, a serem ressarcidos pelo Estado através de reequilíbrio contratual ou pagamento (R\$ 97.831 em 31 de dezembro de 2022, sendo R\$ 46.139 processos sucessórios).

(b) Riscos tributários

Em 31 de março de 2023, as perdas possíveis estavam estimadas em R\$ 12.166 (R\$ 11.714 em 31 de dezembro de 2022).

(c) Riscos cíveis

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

Em 31 de março de 2023, as perdas cíveis possíveis estavam estimadas em R\$ 69.926 (R\$ 67.330 em 31 de dezembro de 2022).

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

(d) Riscos regulatórios

Em 31 de março de 2023, as multas regulatórias possíveis em esfera judicial foram estimadas em R\$ 37.346 (R\$ 33.089 em 31 de dezembro de 2022).

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20.1 Depósitos judiciais, recursais e autos de arrecadação

| | Consolidado | |
|---|---------------|---------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Depósitos judiciais - embargos de terceiros | 14.075 | 11.889 |
| Depósitos recursais | 5.739 | 8.921 |
| Total | 19.814 | 20.810 |

| Depósitos judiciais | 31/12/2022 | Bloqueio judicial | Constituição | Baixa | Atualização | Transferência | 31/03/2023 |
|-----------------------|---------------|-------------------|--------------|--------------|-------------|---------------|---------------|
| Recursais | 8.921 | (1.495) | 197 | (86) | 265 | (2.063) | 5.739 |
| Embargos de terceiros | 11.889 | - | - | (228) | 351 | 2.063 | 14.075 |
| Total | 20.810 | (1.495) | 197 | (314) | 616 | - | 19.814 |

20.2 Movimentação dos passivos contingentes oriundos do PPA

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.

Conforme nota explicativa 2.1.1 – Combinação de negócio.

| Natureza do risco | 31/12/2022 | Reversões para remoto | Baixa (encerrados) | Transferência para provável | 31/03/2023 |
|--------------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------|----------------|
| Cível | 51.486 | (250) | - | (75) | 51.161 |
| Trabalhista | 37.229 | (2.410) | (115) | (308) | 34.396 |
| Tributário | 15.892 | - | - | - | 15.892 |
| Ambiental | 8.582 | - | - | - | 8.582 |
| Previdenciário | 6.983 | - | - | - | 6.983 |
| Total geral | 120.172 | (2.660) | (115) | (383) | 117.014 |

21 Patrimônio líquido

Capital social

Em 08 de novembro de 2021, a Invepar 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.

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

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 o montante é de R\$ 36.808.

Reserva de capital

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

Reservas de Lucro:

Reserva legal

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

Reserva especial

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

Reserva de lucro a realizar

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

22 Receitas

| | Consolidado | |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
| | | (Reapresentado) |
| Receita tarifária | 220.713 | 144.247 |
| Receita de locação | 58.903 | 40.659 |
| Receitas acessórias | 16.561 | 16.512 |
| Impostos, deduções e cancelamentos | (12.498) | (8.909) |
| Receita operacional líquida | 283.679 | 192.509 |
| Outras receitas operacionais | 5.096 | 634 |
| Receita líquida | 288.775 | 193.143 |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

23 Resultado por natureza

| | Controladora | |
|--|---------------------|--------------------------------------|
| | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) |
| Equivalência patrimonial | 9.971 | (33.176) |
| Mais (Menos) valia - Amortização do tributo diferido pela combinação de negócios | 7.419 | 4.059 |
| Mais (Menos) valia - Provisão (Reversão) para riscos processuais | 3.158 | - |
| Mais (Menos) valia - Depreciação e amortização | (17.971) | (11.938) |
| Auditoria, assessoria e consultoria | (211) | - |
| Despesas gerais | (191) | (298) |
| Pessoal | (74) | - |
| | 2.101 | (41.353) |
| Equivalência patrimonial | 9.971 | (33.176) |
| Despesas gerais e administrativas | (7.870) | (8.177) |
| | 2.101 | (41.353) |
| | Consolidado | |
| | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) |
| Pessoal | (64.797) | (52.225) |
| Depreciação e Amortização | (64.581) | (45.837) |
| Energia elétrica | (36.621) | (37.271) |
| Conservação e Manutenção | (27.364) | (21.371) |
| Suporte e manutenção de informática | (4.249) | (4.920) |
| Despesas gerais | (3.817) | (3.435) |
| Seguros e garantias | (3.744) | (2.721) |
| Serviço FETRANSPOR | (2.042) | (1.407) |
| Serviços de terceiros PJ | (1.924) | (1.297) |
| Terceirização de Frota | (1.835) | (1.245) |
| Água e esgoto | (1.407) | (1.314) |
| Auditoria, assessoria e consultoria | (1.314) | (1.876) |
| Assessoria Jurídica | (1.281) | (971) |
| Segurança viária / patrimonial | (1.012) | (995) |
| Associações de classes | (539) | (529) |
| Comunicação, marketing e publicidade | (423) | (280) |
| Aluguéis | (225) | (339) |
| Despesas legais e judiciais | (152) | (1.454) |
| Serviço médico e ambulatorial | (80) | - |
| Mais (menos) valia - Amortização do tributo diferido pela combinação de negócios | 7.419 | 4.059 |
| Provisão para riscos processuais e obrigações decorrente da concessão / PECLD | 99 | 223 |
| Reversão para riscos processuais | - | 2.653 |
| | (209.889) | (172.552) |
| Custo de serviços prestados | (162.334) | (136.516) |
| Despesas gerais e administrativas | (46.949) | (36.036) |
| Outras despesas operacionais | (606) | - |
| | (209.889) | (172.552) |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

24 Resultado financeiro

| | Controladora | |
|--|---------------------|--------------------------------------|
| | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) |
| Despesas financeiras | | |
| Comissões e despesas bancárias | (813) | (20) |
| Total despesas financeiras | (813) | (20) |
| Total resultado financeiro, líquido | (813) | (20) |
| | Consolidado | |
| | 31/03/2023 | 31/03/2022 (Reapresentado) |
| Receitas financeiras | | |
| Juros sobre aplicações financeiras | 18.796 | 2.496 |
| Varição monetária ativa | 1.190 | 1.284 |
| Variações cambiais ativas | 15 | 162 |
| Juros ativos | 25 | 58 |
| Outros | 13 | - |
| Total receitas financeiras | 20.039 | 4.000 |
| Despesas financeiras | | |
| Juros e variação monetária s/ sobre debêntures | (85.709) | (83.543) |
| Varição monetária passiva | (3.104) | (1.544) |
| Comissões e despesas bancárias | (904) | (555) |
| Variações cambiais passivas | (112) | (24) |
| Outras | (2.551) | (2.217) |
| Total despesas financeiras | (92.380) | (87.883) |
| Total resultado financeiro, líquido | (72.341) | (83.883) |

25 Resultado por ação

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

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

| | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
|--|-------------------|--------------------------------------|
| | Ordinárias | Ordinárias (Reapresentado) |
| Numerador básico | | |
| Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas ordinários | 1.288 | (41.373) |
| Denominador básico | | |
| Média ponderada das ações no período | 1.834.130 | 1.834.130 |
| Lucro (Prejuízo) básico e diluído por ação no período (R\$) | 0,0007 | (0,0226) |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

A Companhia não possui instrumentos diluidores em 31 de março de 2023, e conseqüentemente, não há diferença entre o cálculo do lucro por ação básico e diluído.

26 Seguros (não revisado)

A Companhia mantém coberturas de seguros sobre seus ativos próprios, bens reversíveis e de responsabilidade civil. Em 31 de dezembro de 2022, os principais seguros contratados são:

| Modalidade | Limite Máximo de Indenização | Vigência | | Seguradora |
|------------------------------|------------------------------------|------------|------------|------------|
| | | Início | Vencimento | |
| RESPONSABILIDADE CIVIL GERAL | 60.000 | 01/08/2022 | 01/02/2024 | SWISS RE |
| RISCOS OPERACIONAIS | 280.000 | 01/08/2022 | 01/02/2024 | TOKIO |
| TRANSPORTE INTERNACIONAL | U\$ 4,000 | 28/02/2023 | 28/02/2024 | TOKIO |
| TRANSPORTE NACIONAL | 5.000 | 28/02/2023 | 28/02/2024 | TOKIO |
| AUTOMÓVEIS | TABELA FIPE 110% | 24/08/2022 | 24/08/2023 | PORTO |
| DIRECTORS & OFFICERS | 40.000 | 08/11/2022 | 08/11/2023 | BERKLEY |
| GARANTIA JUDICIAL | 7.308 | 23/07/2021 | 02/03/2028 | BMG |
| GARANTIA JUDICIAL | 1.892 | 02/08/2020 | 17/08/2025 | EZZE |
| GARANTIA JUDICIAL | 5 | 01/07/2021 | 01/02/2024 | FAIRFAX |
| GARANTIA JUDICIAL | 195.108 | 06/02/2020 | 13/06/2027 | FATOR |
| GARANTIA JUDICIAL | 350 | 05/02/2021 | 24/03/2024 | JNS |
| GARANTIA JUDICIAL | 38.233 | 28/02/2019 | 11/02/2028 | POTTENCIAL |

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

27 Compromissos e responsabilidades

Controlada MetrôRio

O MetrôRio possui um contrato vigente de fornecimento de energia elétrica firmado com a Rio Paraná Energia S.A. (empresa do grupo CTG Brasil) no ambiente livre de contratação. Esse contrato visa abastecer o consumo de energia elétrica das Linhas 1, 2 e 4 durante o período de 01/08/2021 a 31/12/2022 e tem o valor de R\$ 54.026.

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

(i) outro contrato de fornecimento de energia elétrica, porém firmado com a Rio Parapanema Energia S.A. (empresa também do grupo CTG Brasil) para atendimento das Linhas 1, 2 e 4, com período de suprimento de 01/01/2023 a 31/12/2024;

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

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

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

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

(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.

Modicidade tarifária - Controlada MetrôRio

De acordo com os termos da Cláusula 8ª, Parágrafo 3º, do Sexto Termo Aditivo, em 31 de março de 2023, a Controlada mantém o valor de R\$ 68.441 para fins de fiscalização do Estado em relação a obrigação relacionada à Modicidade tarifária, para realização de melhorias extraordinárias no sistema metroviário da Cidade do Rio de Janeiro.

28 Instrumentos financeiros

(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 2023 e dezembro de 2022. Esses valores estão representados substancialmente por disponibilidades e valores equivalentes, contas a receber, debêntures e obrigações com o Poder Concedente.

| | Consolidado | | Consolidado | |
|---|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | 31/03/2023 | | 31/12/2022 | |
| Instrumentos financeiros | Valor justo | Custo amortizado | Valor justo | Custo amortizado |
| Ativos | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 275.634 | - | 216.053 | - |
| Aplicações financeiras | 189.482 | - | 218.322 | - |
| Contas a receber | - | 166.765 | - | 158.928 |
| Total do ativo | 465.116 | 166.765 | 434.375 | 158.928 |
| Passivos | | | | |
| Fornecedores | - | 92.377 | - | 87.034 |
| Debêntures | - | 2.191.415 | - | 2.191.193 |
| Concessão de serviço público | - | 17.006 | - | 16.110 |
| Obrigações com empregados e administradores | - | 38.914 | - | 36.180 |
| Total do passivo | - | 2.339.712 | - | 2.330.517 |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

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

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

- **Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras**

Os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis. Para as aplicações financeiras os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se do valor justo, em virtude do curto prazo de vencimento desses instrumentos.

(c) Exposição a riscos de taxas de juros

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

(d) Concentração de risco de crédito

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

(e) Risco de taxa de câmbio

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

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

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

As taxas consideradas foram:

| <u>Referência para ativos e passivos financeiros</u> | <u>Cenário provável</u> | <u>Cenário A</u> | <u>Cenário B</u> |
|--|-------------------------|------------------|------------------|
| DI Ativo (% ao ano) | 12,75% | 9,56% | 6,38% |
| TR Passivo (% ao ano) | 2,21% | 2,76% | 3,32% |
| IPCA Passivo (% ao ano) | 5,07% | 6,34% | 7,61% |

Fonte: BACEN, BNDES, IBGE, CETIP e B3 em 31 de dezembro de 2022.

Os indicadores utilizados para 2021 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.

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

| Empresa | Risco/ indexador | Resultado | | | |
|---|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | Base | Cenário provável | Cenário A | Cenário B |
| Ativos financeiros | | | | | |
| Equivalente de caixa | | | | | |
| Certificados de depósitos bancários - CDB | DI | 261.851 | 33.386 | 25.033 | 16.706 |
| Aplicações financeiras não circulante | | | | | |
| Certificados de depósitos bancários - CDB | DI | 189.482 | 24.159 | 18.114 | 12.089 |
| Total | | 451.333 | 57.545 | 43.147 | 28.795 |
| Empresa | Risco/ Indexador | Base | Cenário provável | Cenário A | Cenário B |
| Passivos financeiros | | | | | |
| Debêntures | | | | | |
| 9ª Debênture – MetrôRio | IPCA | 1.642.056 | 83.252 | 104.106 | 124.960 |
| 3ª Debênture - Metrobarra | TR | 827.438 | 18.286 | 22.837 | 27.471 |
| Aplicação Financeira vinculada | DI | (197.221) | (25.145) | (18.854) | (12.583) |
| Total | | 2.272.273 | 76.393 | 108.089 | 139.848 |

(g) Gestão do capital

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

| | Consolidado | |
|--|------------------|------------------|
| | 31/03/2023 | 31/12/2022 |
| Debêntures | 2.191.415 | 2.191.193 |
| Caixa e equivalentes de caixa | (275.634) | (216.053) |
| Aplicações financeiras | (189.482) | (218.322) |
| Dívida líquida | 1.726.299 | 1.756.818 |
| Patrimônio líquido | 2.211.578 | 2.210.290 |
| Patrimônio líquido e dívida líquida | 3.937.877 | 3.967.108 |

(h) Risco de liquidez

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

| 31/03/2023 | Até 1 ano | 1 a 5 anos | > 5 anos | Total |
|--------------|-----------|------------|----------|-----------|
| Debêntures | 215.785 | 1.075.241 | 900.389 | 2.191.415 |
| Fornecedores | 92.377 | - | - | 92.377 |

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023 (Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29 Transações não caixa

As Controladas apresentaram as seguintes transações não caixa no trimestre que foram excluídas do fluxo de caixa:

| | Consolidado | |
|---|--------------------|-------------------|
| | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
| Aquisição de imobilizado/intangível ainda não liquidada financeiramente | 6.111 | 7.668 |

30 Outros assuntos

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

A 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.

Para concluir a aquisição da CRB, a INVEPAR, então acionista controlador nesse período, assumiu o compromisso de adquirir trens e sistemas de sinalização, sistema de piloto automático e das intervenções no centro de manutenção e no centro de operação hoje das Linhas 1 e 2 para que ocorra a operação da Linha 4.

Em 23 de novembro de 2012, a INVEPAR firmou um contrato de opção de compra e venda de ações junto aos atuais acionistas da CRB.

Em 11 de março de 2013, a INVEPAR cedeu os direitos e deveres do contrato de opção de compra e venda da CRB para o Metrobarra, e com isso Metrobarra passa a ser a empresa responsável por essa aquisição.

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

- Contrato de operação e manutenção: Foi assinado entre CRB, Metrório e o Metrobarra (interveniente), CRB e o poder concedente (interveniente) o contrato de operação e manutenção, onde, o Metrório, 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, Metrório e o 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.

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

Relativamente ao “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 pela Investimentos e Participações em Infraestrutura S.A. (INVEPAR) e cedido ao MetroBarra S.A.

HMOBI Participações S.A.

Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023

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

(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 Companhia. 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.

31 Evento subsequente

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

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório de revisão dos auditores independentes as demonstrações financeiras intermediárias

Aos administradores e acionistas
HMOBI Participações S.A.
Rio de Janeiro - RJ

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 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 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, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com 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 pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstração de 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 2023, 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, 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, 12 de maio de 2023

Mazars Auditores Independentes
CRCnº2SP023701/O-8

Cleber de Araujo
Contador 1SP213655/O-8

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 07 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as Informações trimestrais da Companhia do período findo em 31 de março de 2023.

A DIRETORIA

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

Em observância às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, de 07 de dezembro de 2009, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as opiniões expressas no Relatório dos auditores independentes sobre a revisão das Informações trimestrais da Mazars Auditores Independentes, emitido em 12 de maio de 2023, referente às Informações trimestrais da Companhia do período findo em 31 de março de 2023.

A DIRETORIA