

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô de São Paulo S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias
condensadas referentes ao período findo
em 30 de junho de 2023

Conteúdo

Relatório sobre as revisões das demonstrações financeiras intermediárias condensadas	3
Balanços patrimoniais intermediários condensados	5
Demonstrações intermediárias condensadas do resultado	6
Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente	7
Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas	10



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Verbo Divino, 1400 – Parte, Chácara Santo Antônio
CEP 04719-911 - São Paulo - SP
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo - SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Aos Acionistas e Administradores da
Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô de São Paulo S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô de São Paulo S.A. ("Companhia") em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (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). A revisão de demonstrações financeiras 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 brasileiras e internacionais de auditoria e, consequentemente, não nos permite 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.

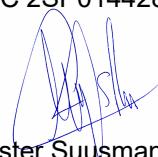


Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, em 30 de junho de 2023, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 11 de agosto de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP014428/O-6


Alyster Suusmann Pere
Contador CRC 1SP230426/O-9

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

Balanços patrimoniais intermediários condensados

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

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		216.286	228.275
Caixa e equivalentes de caixa	6	102.303	114.110
Aplicações financeiras	6	-	2.780
Contas a receber - partes relacionadas	9	26.366	30.875
Contas a receber do Poder Concedente	7	36.463	34.284
Tributos a recuperar		2.223	2.973
Despesas antecipadas		1.725	8.087
Adiantamento a fornecedores		4.122	2.002
Estoques (materiais sobressalentes)		42.636	32.762
Outros créditos		448	402
Não circulante		744.167	722.845
Realizável a longo prazo			
Impostos diferidos	8b	11.539	11.838
Depósitos judiciais		104	68
Estoques (materiais sobressalentes)		29.995	30.773
Despesas antecipadas		24	33
Contas a Receber com Operações de Derivativos		9.183	-
Investimento	10c	21.605	22.492
Imobilizado	11	15.495	15.970
Intangível	12	618.632	631.010
Infraestrutura em construção	12	37.590	10.661
Total do Ativo		960.453	951.120
Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		295.276	305.512
Debêntures	13	160.573	166.058
Fornecedores	9	12.507	18.605
Fornecedores - partes relacionadas	9	10.490	7.234
Imposto de renda e contribuição social a pagar		7.931	5.995
Impostos e contribuições a recolher		743	-
Obrigações com o Poder Concedente	20c	1.643	1.493
Obrigações sociais e trabalhistas	14	20.235	21.075
Provisão de IPTU e outros		32.110	28.925
Contas a pagar - operações com derivativos	19	22.032	28.827
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar		26.835	26.835
Outras contas a pagar		177	465
Não circulante		450.723	466.877
Debêntures	13	442.433	431.333
Obrigações sociais e trabalhistas	14	521	740
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários e tributários	15	524	227
Contas a pagar - operações com derivativos	19	7.245	34.547
Outras obrigações		-	30
Patrimônio Líquido		214.454	178.731
Capital social	16a	89.000	89.000
Dividendo adicional proposto		731	731
Reservas de Capital	16b	124	-
Reserva de lucros		89.000	89.000
Lucros acumulados		35.599	-
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		960.453	951.120

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras condensadas.

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.
Demonstrações intermediárias condensadas do resultado
para os períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	Nota	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Receita operacional líquida	17	138.147	262.513	117.128	225.396
Custos dos serviços prestados					
Custo de construção		(85.340)	(161.542)	(73.772)	(144.750)
Serviços		(10.104)	(14.319)	(2.899)	(9.012)
Custos com Poder Concedente		(10.164)	(24.614)	(10.997)	(22.784)
Depreciação e amortização	11 e 12	(1.307)	(2.533)	(1.166)	(2.208)
Custo com pessoal		(9.991)	(19.890)	(9.174)	(17.558)
Materiais, equipamentos e veículos		(28.644)	(54.225)	(26.181)	(49.177)
Água, telefone e internet		(4.760)	(8.449)	(2.951)	(5.887)
Energia elétrica		(865)	(1.664)	(565)	(1.105)
Seguros		(12.901)	(26.599)	(12.355)	(25.385)
Verba de fiscalização		(63)	(125)	(43)	(85)
Outros		(1.307)	(2.533)	(1.307)	(2.208)
Lucro bruto		52.807	100.971	43.356	80.646
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas		(13.202)	(23.921)	(8.964)	(16.296)
Serviços		(3.121)	(5.990)	(3.485)	(5.369)
Depreciação e amortização	11 e 12	(737)	(1.464)	(630)	(1.240)
Despesas com pessoal		(8.014)	(12.985)	(3.479)	(6.732)
Materiais, equipamentos e veículos		(187)	(403)	(394)	(585)
Gastos com viagens e estadias		(30)	(76)	(44)	(60)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		-	(99)	-	(127)
Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos		(6)	(217)	(231)	(288)
Despesas legais e judiciais		(11)	(13)	(8)	(17)
Provisão (reversão) para riscos trabalhistas e previdenciários	15	94	(297)	(21)	(94)
Água, luz, telefone, internet e gás		(229)	(530)	(175)	(301)
Impostos, taxas e despesas com cartório		(36)	(98)	-	(74)
Outras despesas (receitas) operacionais		(925)	(1.749)	(497)	(1.409)
Resultado de equivalência patrimonial	10c	6.501	13.085	13.605	18.853
Resultado antes do resultado financeiro		46.106	90.135	47.997	83.203
Resultado financeiro	18	(20.605)	(42.647)	(21.438)	(39.594)
Lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social		25.501	47.488	26.559	43.609
Imposto de renda e contribuição social - corrente e diferido	8a	(6.587)	(11.889)	(4.164)	(8.668)
Lucro líquido do período		18.914	35.599	22.395	34.941

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras condensadas.

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas do resultado abrangente
para os períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Lucro líquido do período	18.914	35.599	22.395	34.941
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período	18.914	35.599	22.395	34.941

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras condensadas.

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido

para os períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Capital Social	Reserva Legal	Retenção de lucros	Reserva de Capital	Dividendos adicionais propostos	Lucros acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2022	89.000	5.019	29.154	-	-	-	123.173
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	34.941	34.941
Saldos em 30 de junho de 2022	89.000	5.019	29.154	-	-	34.941	158.114
Saldos em 1º de janeiro de 2023	89.000	8.741	80.259	-	731	-	178.731
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	35.599	35.599
Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em Ações	-	-	-	124	-	-	124
Saldos em 30 de junho de 2023	89.000	8.741	80.259	124	731	35.599	214.454

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras condensadas.

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – método indireto
para os períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	30/06/2023	30/06/2022
Lucro líquido do período	35.599	34.941
Ajustes por:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	299	(3.289)
Depreciação e amortização	21.354	18.798
Baixa do ativo imobilizado	40	4
Equivalência patrimonial	(13.085)	(18.853)
Juros e variação monetária sobre debêntures	29.132	32.127
Juros e variação monetária com partes relacionadas	3.386	3.762
Resultado de operações com derivativos	(26.787)	49.550
Valor justo sobre debêntures (<i>fair value option</i>)	42.715	(39.856)
Provisão de IPTU e outros	6.442	3.262
Atualização monetária para riscos trabalhistas e previdenciários	19	5
Constituição da provisão para riscos trabalhistas e previdenciários	683	243
Capitalização de custo de empréstimos	(428)	(1.303)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	-	21
Rendimento de aplicação financeira	-	(138)
Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em Ações	124	-
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução dos ativos		
Contas a receber das operações	-	2.341
Contas a receber - partes relacionadas	4.509	(7.201)
Dividendos recebidos	13.973	12.001
Tributos a recuperar	750	3.060
Estoques	-	(1.442)
Adiantamento a fornecedor	(2.120)	(214)
Despesas antecipadas e outros créditos	(2.807)	2.501
Ativo financeiro	(74.557)	(3.140)
Recebimento ativo financeiro	72.378	-
Aumento (redução) dos passivos		
Fornecedores	(6.098)	(11.109)
Fornecedores - partes relacionadas	(130)	(278)
Obrigações sociais e trabalhistas	(1.059)	2.033
Obrigações com poder concedente	150	152
Imposto de renda e contribuição social a pagar	9.289	11.799
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(6.610)	(4.442)
Pagamentos de provisão para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e previdenciários	(405)	(154)
Pagamento de IPTU e outros	(3.257)	2.593
Outras contas a pagar	(319)	115
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	103.180	87.889
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de ativo imobilizado	(1.174)	(1.663)
Adições ao ativo intangível	(37.368)	(10.407)
Outros de ativo imobilizado e intangível	3.500	-
Aplicações financeiras líquidas de resgate	2.780	(6.484)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(32.262)	(18.554)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Liquidação de operações com derivativos	(16.493)	(2.426)
Debêntures		
Pagamentos de principal	(36.050)	(30.800)
Pagamentos de juros	(30.182)	(33.094)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	(82.725)	(66.320)
(Redução) aumento do caixa e equivalente de caixa	(11.807)	3.015
Demonstração da (redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa		
No início do período	114.110	109.574
No final do período	102.303	112.589
(11.807)	3.015	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras condensadas.

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô de São Paulo S.A. (“ViaMobilidade” ou “Companhia” ou “Concessionária”), domiciliada na Estrada de Itapecerica, n.º 4157, Capão Redondo, São Paulo, Capital, tem como objeto principal a prestação dos serviços de operação, manutenção e conservação do transporte público de passageiros das Linhas 5 – Lilás e 17 - Ouro do Metrô de São Paulo.

A Companhia foi constituída em 7 de março de 2018 e assinou o contrato de concessão em 5 de abril de 2018.

A Five Trilhos – Administração e Participações S.A. (“Five Trilhos”), subsidiária integral da ViaMobilidade, foi constituída com o objetivo de explorar as receitas de publicidade, locação de espaço e utilização de infraestrutura da Companhia.

A concessão tem prazo de 20 anos, contados a partir da data da emissão de Ordem de Início da Operação Comercial da Linha 5 – Lilás, que ocorreu em 4 de agosto de 2018.

Termo Aditivo n.º 1

Em 30 de março de 2021, foi celebrado, o Termo Aditivo n.º 1 com o Poder Concedente, estabelecendo a possibilidade de se atribuir à Companhia, a responsabilidade pela elaboração dos estudos e execução dos futuros investimentos relacionados à implantação, de forma integral, de trechos de expansão das Linhas 5 - Lilás e 17 - Ouro do Metrô de São Paulo, em condições a serem acordadas por meio de Termo Aditivo próprio, inclusive no que concerne ao reequilíbrio econômico-financeiro da concessão.

Os acionistas controladores e administração da Companhia reiteram a sua confiança nos procedimentos legais vigentes, aplicáveis aos contratos de concessão.

Neste semestre não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

2. Apresentação das demonstrações financeiras intermediárias condensadas (também referidas como “demonstrações financeiras intermediárias”)

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP).

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

A Administração afirma que todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias condensadas estão divulgadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

As demonstrações financeiras consolidadas não estão sendo apresentadas pela Companhia de acordo com os requisitos do Pronunciamento Técnico CPC 36 (R3) – Demonstrações Consolidadas

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

por enquadrar-se no item 4(a) (iv) desse Pronunciamento. Além disso, sua Controladora CCR S.A. já apresenta demonstrações consolidadas.

Em 11 de agosto de 2023, foi autorizada pela Administração da Companhia a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

3. Principais práticas contábeis

Neste semestre não ocorreram mudanças nas principais políticas e práticas contábeis e, portanto, mantém-se a consistência de aplicação dos procedimentos divulgados nas notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, exceto pela inclusão das práticas sobre pagamento baseado em ações, descritas a seguir:

Pagamento baseado em ações, liquidável em ações

Os pagamentos baseados em ações, liquidáveis em ações, são contabilizados de acordo com o valor dos instrumentos patrimoniais outorgados com base no valor justo na data de outorga. Esse custo é reconhecido durante o período de carência para aquisição do direito dos instrumentos.

4. Determinação dos valores justos

Neste semestre não ocorreram mudanças nos critérios de determinação dos valores justos.

5. Gerenciamento de riscos financeiros

Neste semestre não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

Em 30 de junho de 2023, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 58.848, substancialmente composto por debêntures, conforme mencionado na nota explicativa n.º 13. Além da geração de caixa decorrente de suas atividades, a Companhia está permanentemente reestruturando suas dívidas. A Companhia conta com o suporte financeiro do acionista controlador final, CCR S.A..

A Administração avalia que a Companhia goza de capacidade para manter a continuidade operacional dos negócios, em condições de normalidade.

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	2.223	1.927
Aplicações financeiras (a)	100.080	112.183
Total	102.303	114.110

Aplicações financeiras	30/06/2023	31/12/2022
Não circulante		
Aplicações financeiras (a)	-	2.780
Total - Aplicações financeiras	-	2.780

(a) Compreende substancialmente aplicações em fundo de investimento exclusivo e CDB.

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 101,84% do CDI, equivalente a 13,79% a.a., em 30 de junho de 2023 (102,47% do CDI, equivalente a 12,74% a.a., em média, 31 de dezembro de 2022).

7. Contas a receber do Poder Concedente

	31/12/2022	30/06/2023		
	Saldo inicial	Adições	Recebimento	Total
Circulante	34.284	74.557	(72.378)	36.463
Mitigação de demanda (a)	34.284	74.557	(72.378)	36.463

(a) Refere-se ao saldo de receita de mitigação de demanda, o qual é recebido ao longo do semestre posterior.

8. Imposto de renda e contribuição social

a. Conciliação do imposto de renda e contribuição social – correntes e diferidos

A conciliação do imposto de renda e contribuição social registrada no resultado é demonstrada a seguir:

Conciliação do imposto de renda e contribuição social	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	25.501	47.488	26.559	43.609
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%)	(8.670)	(16.146)	(9.030)	(14.827)
Efeito tributário das adições e excusões permanentes				
Equivalência patrimonial	2.210	4.449	4.627	6.410
Despesas indevidutíveis	(81)	(242)	(60)	(363)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(131)	(228)	146	(143)
Incentivos relativos ao imposto de renda (PAT e Prorrogação de licença maternidade)	81	264	151	245
Outros ajustes tributários	4	14	2	10
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(6.587)	(11.889)	(4.164)	(8.668)
Impostos correntes	(2.963)	(11.590)	(7.538)	(11.957)
Impostos diferidos	(3.624)	(299)	3.374	3.289
Aliquota efetiva de impostos	0,26	25,04%	15,68%	19,88%

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b. Impostos diferidos

O imposto de renda e da contribuição social diferidos têm as seguintes origens:

Imposto de renda e a contribuição social diferidos	30/06/2023	31/12/2022
Ativo	15.159	15.435
IRPJ e CSLL sobre prejuízos fiscais e bases negativas	-	2.299
Provisão para participação nos resultados (PLR)	1.232	1
Provisão para perda esperada - contas a receber	-	77
Provisão para riscos trabalhistas e previdenciários	178	-
Resultado de operações com derivativos	2.463	2.656
Despesas pré operacionais	32	226
Provisão de energia elétrica / IPTU	10.917	9.835
Outros	337	341
Compensação de imposto ativo	(3.592)	(3.597)
Impostos ativos após compensação	11.567,00	11.838,00
Passivo	(3.620)	(3.597)
Capitalização de juros	(3.620)	(3.597)
Compensação de imposto passivo	3.592	3.597
Impostos passivos após compensação	-	-
Imposto diferido líquido	11.539	11.838
 Movimentação do imposto diferido	 30/06/2023	 30/06/2022
Reconhecimento no resultado	(299)	3.289
Ativo	(275)	3.230
Passivo	(24)	59

9. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, assim como as transações que influenciaram os resultados dos semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, sua controladora, controlada, profissionais chave da administração e outras partes relacionadas.

Saldos	30/06/2023			31/12/2022		
	Controladora	Outras partes	Total	Controladora	Outras partes	Total
Ativo	em conjunto	Controlada	relacionadas	Total	em conjunto	Controlada
Bancos conta movimento	-	-	26.386	26.386	62	5
Contas a receber	-	-	20	20	-	10
Passivo	26.835	10.413	623.299	660.547	28.119	16
Fornecedor e contas a pagar	-	10.413	77	10.490	1.247	16
Derivativos	-	-	7.245	7.245	-	7.811
Dividendos	26.835	-	-	26.835	26.872	-
Debêntures	-	-	615.855	615.855	-	652.955
Outros débitos	-	-	122	122	-	213

Transações	01/04/2023 a 30/06/2023			01/04/2022 a 30/06/2022		
	Controladora	Controlada	Outras partes	Controladora	Outras partes	Total
Despesa de prestação de garantias em emissões de dívidas	(2.822)	-	(564)	(3.386)	-	-
Custos / despesas de serviços prestados - suporte e manutenção tecnologia	-	-	23	23	-	-
Custos / despesas de infraestrutura utilizada	-	-	(23)	(23)	-	-
Benefício da previdência privada de colaboradores	-	-	(116)	(116)	-	-
Despesas financeiras	-	-	(7)	(7)	(3.135)	(627)
Despesas financeiras - derivativos	-	-	(21.726)	(21.726)	-	-
Despesas de prestação de garantias em dívidas	-	1.850	-	1.850	-	-
Receitas de mútua cooperação	-	-	45	45	-	-
Receitas financeiras - derivativos	-	-	14.340	14.340	-	-
Repasso de custos e despesas - OCR GBS	(3.766)	-	(6)	(3.772)	(1.512)	(2.397)
Repasso de custos e despesas de colaboradores	(237)	-	(1.988)	(2.225)	(50)	(1.534)
						(3.909)
						(1.584)

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	01/01/2023 a 30/06/2023			01/01/2022 a 30/06/2022			
	Controladora	Controlada	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Outras partes relacionadas	Total
Transações							
Despesa de prestação de garantias em emissões de dívidas	(2.822)	-	(564)	(3.386)	-	-	-
Custos / despesas de serviços prestados - transmissão de dados	-	-	(3)	(3)	-	-	-
Custos / despesas de serviços prestados - COR GBS	-	-	-	-	(2.260)	(5.844)	(8.104)
Custos / despesas de infraestrutura utilizada	-	-	(23)	(23)	-	-	-
Benefício da previdência privada de colaboradores	-	-	(232)	(232)	-	-	-
Despesas financeiras	-	-	(8)	(8)	(3.135)	(627)	(3.762)
Despesas financeiras - derivativos	-	-	(30.267)	(30.267)	-	-	-
Receitas de mútua cooperação	-	-	91	91	-	-	-
Receitas financeiras - derivativos	-	-	14.340	14.340	-	-	-
Repasso de custos e despesas - COR GBS	(5.990)	-	(6)	(5.996)	-	-	-
Repasso de custos e despesas de colaboradores	(360)	(27)	(3.262)	(3.649)	(60)	(3.421)	(3.481)

Despesas com profissionais chaves da administração

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
	(6)	729	954	2.899
Remuneração (a):	(6)	729	954	2.899
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	376	846	274	547
Outros benefícios:	(382)	(117)	680	2.352
Provisão para remuneração variável do ano e Plano ILP	375	623	660	891
Complemento/Reversão de provisão de PPR do ano anterior pago no ano (*)	(773)	(773)	-	1.425
Previdência privada	16	32	20	35
Seguro de vida	-	1	-	1

(*) Durante o semestre findo em 30 de junho de 2023, foram efetuados pagamentos de provisão de PPR no montante de R\$ 1.126, respectivamente.

Saldos a pagar aos profissionais chave da administração

	30/06/2023	31/12/2022
	Remuneração dos administradores (a)	620

- (a) Contempla valor total de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da administração e diretoria.

Na Assembleia Geral Ordinária (AGO), realizada em 18 de abril de 2023, foi fixada a remuneração anual dos membros do conselho de administração e diretoria da Companhia no montante de R\$ 2.800. A remuneração anual incluindo salários, benefícios, remuneração variável e contribuição para seguridade social.

10. Investimentos

a) Composição dos investimentos

	Atividade principal	% de participação em 30/06/2023	Investimento				Resultado da participação societária
			30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	30/06/2022	
Controlada							
Five Trilhos	Serviços	100%	21.604	22.492	13.085	19.011	
Total			21.604	22.492	13.085	19.011	

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Movimentação do investimento

	30/06/2023	30/06/2022
Saldos em 1º de janeiro	22.492	24.828
Resultado de equivalência patrimonial	13.085	18.853
Dividendos	(13.972)	(8.405)
Saldos em 30 de junho	21.605	35.276

c) Informações financeiras resumidas

	30/06/2023		31/12/2022		30/06/2023		30/06/2022	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Total das receitas brutas do período	Lucro líquido do período	Total das receitas brutas do período	Lucro líquido do período
	circulante e não circulante	Patrimônio líquido	Patrimônio líquido	Patrimônio líquido	Patrimônio líquido			
Controlada								
Five Trilhos	44.207	22.602	21.605	46.978	24.486	22.492	15.561	13.085
Total	44.207	22.602	21.605	46.978	24.486	22.492	15.561	13.085

11. Ativo imobilizado

	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Total	Imobilizações em andamento	
					Saldo em 1º de janeiro de 2022	Adições
Saldos em 1º de janeiro de 2022	2.573	9.262	922	12.757	3.439	
Adições	-	-	-	-	-	3.599
Baixas	-	(14)	(4)	(18)	(18)	(2)
Transferências	395	5.295	(181)	5.509	5.509	(5.974)
Depreciação	(359)	(2.411)	(570)	(3.340)	(3.340)	
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.609	12.132	167	14.908	1.062	
Qusto	3.824	18.358	2.178	24.360	24.360	1.062
Depreciação acumulada	(1.215)	(6.226)	(2.011)	(9.452)	(9.452)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.609	12.132	167	14.908	1.062	
Adições	-	-	-	-	-	1.201
Baixas	(2)	(2)	-	(4)	(4)	-
Transferências	303	1.155	-	1.458	1.458	(1.459)
Depreciação	(204)	(1.378)	(89)	(1.671)	(1.671)	-
Outros	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de junho de 2023	2.706	11.907	78	14.691	804	
Qusto	4.124	19.511	2.178	25.813	25.813	804
Depreciação acumulada	(1.418)	(7.604)	(2.100)	(11.122)	(11.122)	-
Saldos em 30 de junho de 2023	2.706	11.907	78	14.691	804	
Taxa média anual de depreciação %						
Saldo em 31 de dezembro de 2022	10	11	23	-	-	-
Saldo em 30 de junho de 2023	10	12	20	-	-	-

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de debêntures no montante de R\$ 27 em 30 de junho de 2023 (R\$ 58 no semestre findo em 30 de junho de 2022). As taxas médias de capitalização nos semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 foram de 0,65% a.m. e de 0,69% a.m., respectivamente (custo de debêntures dividido pelo saldo médio de debêntures).

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Intangível e infraestrutura em construção

	Direitos de exploração da infraestrutura	Direitos de uso de sistemas informatizados	Direitos de uso de sistemas informatizados em andamento	Direitos da concessão	Total	Infraestrutura em construção
Saldos em 1º de janeiro de 2022	109.326	3.406	654	477.679	591.065	54.906
Adições	-	-	699	-	699	30.431
Baixa	(5)	-	-	-	(5)	-
Transferências	74.858	1.029	(746)	-	75.141	(74.676)
Amortização	(8.684)	(1.129)	-	(26.077)	(35.890)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	175.495	3.306	607	451.602	631.010	10.661
Qusto	194.606	6.150	607	554.268	755.631	10.661
Amortização acumulada	(19.111)	(2.844)	-	(102.666)	(124.621)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	175.495	3.306	607	451.602	631.010	10.661
Adições	-	-	116	-	116	17.511
Baixa	-	-	-	-	-	(36)
Amortização	(5.426)	(668)	-	(13.589)	(19.683)	-
Transferências	10.688	620	(619)	-	10.689	(10.688)
Outros	(3.500)	-	-	-	(3.500)	-
Saldos em 30 de junho de 2023	177.257	3.258	104	438.013	618.632	17.448
Qusto	201.794	6.770	104	554.268	762.936	17.448
Amortização acumulada	(24.537)	(3.512)	-	(116.255)	(144.304)	-
Saldos em 30 de junho de 2023	177.257	3.258	104	438.013	618.632	17.448
Taxa média anual de amortização %						
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(a)	20	20	(a)		
Saldo em 30 de junho de 2023	(a)	20	20	(a)		

(a) Amortização pela curva de benefício econômico.

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de debêntures no montante de R\$ 401 em 30 de junho de 2023 (R\$ 1.245 no semestre findo em 30 de junho de 2022). As taxas médias de capitalização nos semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022 foram de 0,65% a.m. e 0,69% a.m., respectivamente (custo de debêntures dividido pelo saldo médio de debêntures).

13. Debêntures

Série	Taxas contratuais	Custos de transação		Saldos dos custos apropriar Vencimento final	30/06/2023	31/12/2022
		incorridos	apropriar			
2º Emissão - Série única (a)	9,76% a.a.	20.919	-	Abril de 2030	603.006	597.391
		Total geral			603.006	597.391

Circulante	30/06/2023		31/12/2022	
	160.573	166.058	83.154	86.654
Debêntures			77.419	79.404
Valor justo			442.433	431.333
Não circulante				
Debêntures			532.700	566.300
Valor justo			(90.267)	(134.967)
Total geral			603.006	597.391

(a) A operação está sendo mensurada ao valor justo por meio do resultado, de acordo com os métodos da contabilidade de *fair value option*. Para maiores detalhes vide nota explicativa nº 19;

Garantias:

(b) Garantia real;

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (c) Alienação fiduciária;
- (d) Cessão fiduciária de direitos da concessão; e
- (e) Aval / fiança corporativa da CCR S.A. e RuasInvest na proporção de sua participação acionária direta/indireta.

Cronograma de desembolsos (não circulante)

Cronograma de desembolsos (não circulante)	30/06/2023
2024	33.600
2025	35.700
2026	81.200
2027	79.100
2028 em diante	303.100
(-) Valor justo	(90.267)
Total	442.433

A Companhia possui debêntures com cláusulas de *cross default* e/ou *cross acceleration*, ou seja, que estabelecem vencimento antecipado, caso deixe de pagar valores devidos em outros contratos por ela firmados. Os indicadores são constantemente monitorados a fim de evitar a execução de tais cláusulas. Não há quebra de *covenants* relacionados às debêntures.

Para maiores detalhes sobre a debêntures, vide nota explicativa n.º 13 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

14. Obrigações sociais e trabalhistas

	30/06/2023	31/12/2022
Circulante	20.235	21.075
Salários e remunerações a pagar	4.111	3.467
Benefícios a pagar e previdência privada	3.504	7.518
Encargos sociais e previdenciários	3.246	3.249
Provisão para férias e 13º salário	9.374	6.841
Não circulante	521	740
Gratificações e participações a pagar	521	740

15. Provisão para riscos cíveis, administrativos, trabalhistas e previdenciários

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de suas respectivas operações, envolvendo questões trabalhistas, previdenciárias e cíveis.

(a) Processos com prognóstico de perda provável

A Companhia constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, conforme quadro abaixo, com base em (i) informações de seus assessores jurídicos, (ii) análise das demandas judiciais pendentes e (iii) com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas:

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Trabalhistas e previdenciários	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	227	227
Constituição	746	746
Reversão	(63)	(63)
Pagamentos	(405)	(405)
Atualização de bases processuais e monetária	19	19
Saldo em 30 de junho de 2023	524	524

(b) Processos com prognóstico de perda possível

A Companhia possui outros riscos relativos a questões cíveis, trabalhistas e previdenciárias avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, nos montantes indicados abaixo, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não determinam sua contabilização.

	30/ 06/ 2023	31/ 12/ 2022
Cíveis e administrativos	9	6
Trabalhistas e previdenciários	1.040	270
Total	1.049	276

16. Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 30 de junho de 2023, o capital social da Companhia é de R\$ 89.000, composto por 89.000.000 ações ordinárias, totalmente integralizado.

	30/ 06/ 2023		31/ 12/ 2022	
	Participação acionária	Quantidade de ações	Participação acionária	Quantidade de ações
CCR S.A.	83,34%	74.172.600	83,34%	74.172.600
Ruasinvest Participações S.A.	16,66%	14.827.400	16,66%	14.827.400
Total	100%	89.000.000	100%	89.000.000

b. Plano de incentivo de longo prazo, liquidável em ações

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 19 de abril de 2023, a Controladora aprovou o Plano de Incentivo de Longo Prazo (“Plano ILP”), que entrou em vigor nesta data.

O Plano ILP prevê a outorga de Ações de Retenção e Ações de Performance a administradores e empregados elegíveis da Controladora e de suas subsidiárias, de forma atrelada à avaliação de sua performance no Grupo CCR. Dessa forma, os principais objetivos do Plano são motivar e reter tais executivos, bem como alinhar seus interesses aos da Controladora e de seus acionistas. As outorgas poderão ser exercidas a partir do terceiro ano, em três parcelas anuais. As outorgas em Ações de Performance estarão sujeitas a uma meta de performance com base no TSR (*total shareholder return*) real da Controladora no período.

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Controladora utiliza o modelo *Black-Scholes-Merton* para precificação do valor justo de das ações outorgadas, da parcela atrelada à performance, visto que estas dependem de atingimento de gatilho baseado no TSR. Os principais parâmetros de precificação foram:

- Quantidade de ações outorgadas - parcela de performance: 1.022.483;
- Data da outorga: 26 de junho de 2023;
- Preço corrente (TSR do ano anterior): R\$ 11,72;
- Preço de exercício (TSR alvo) para cada tranche: R\$ 13,38, R\$ 15,17 e R\$ 16,96;
- Volatilidade esperada (Desvio-padrão do LN da variação diária das ações da Controladora entre janeiro de 2023 até a data base da outorga): 2,51%;
- *Dividend Yield* (média histórica anual desde 2003): 4,01%;
- Taxa de juros livre de risco para cada tranche: 12,25%, 8,25% e 8%.

O valor justo da parcela atrelada à retenção, 1.022.483 ações, foi determinado pelo preço de mercado das ações da Controladora na data de outorga, 26 de junho de 2023, cotado a R\$ 13,96, e está condicionada apenas à passagem do tempo.

No semestre findo em 30 de junho de 2023, foi reconhecido como despesa, em contrapartida a reserva de capital, o montante de R\$ 124.

17. Receita operacional líquida

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Receita bruta	140.760	267.578	119.459	229.812
Receitas metroviárias	93.816	178.702	82.015	151.981
Receita de mitigação de demanda	36.840	74.557	34.545	68.819
Receitas de construção (IOPC01 R1)	10.104	14.319	2.899	9.012
Deduções das receitas brutas	(2.613)	(5.065)	(2.331)	(4.416)
Impostos sobre receitas	(2.613)	(5.065)	(2.331)	(4.416)
Receita operacional líquida	138.147	262.513	117.128	225.396

18. Resultado financeiro

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Despesas financeiras	(72.071)	(116.241)	(58.603)	(99.489)
Juros sobre debêntures	(13.752)	(29.132)	(15.527)	(32.127)
Perda com operações de derivativos	(21.726)	(35.573)	(36.726)	(58.169)
Comissão de fianças - partes relacionadas	(1.536)	(3.386)	(1.881)	(3.762)
Variação cambial sobre fornecedores estrangeiros	(3)	(4)	(2)	(22)
Taxa, comissões e outras despesas financeiras	(257)	(553)	(267)	(421)
Valor justo sobre debêntures (<i>fair value option</i>)	(35.061)	(48.021)	(4.382)	(6.291)
Capitalização de custos dos empréstimos	264	428	182	1.303
Receitas financeiras	51.466	73.594	37.165	59.895
Ganho com operações de derivativos	49.400	62.360	5.205	8.619
Rendimento sobre aplicações financeiras	2.061	5.921	2.376	4.995
Valor justo sobre debêntures (<i>fair value option</i>)	-	5.306	29.532	46.147
Variação cambial sobre fornecedores estrangeiros	3	4	1	1
Juros e outras receitas financeiras	2	3	51	133
Resultado financeiro líquido	(20.605)	(42.647)	(21.438)	(39.594)

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Instrumentos financeiros

A política de contratação de instrumentos financeiros, os métodos e premissas adotados na determinação dos valores justos, bem como os critérios de seus registros e classificações hierárquicas são os mesmos divulgados nas notas explicativas das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

Instrumentos financeiros por categoria e hierarquia de valor justo

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

		30/06/2023	31/12/2022
Ativos	Nível	165.132	182.049
Valor justo através do resultado		102.303	116.890
Caixa e bancos	Nível 2	2.223	1.927
Aplicações financeiras	Nível 2	100.080	114.963
Valor justo através do resultado		62.829	65.159
Contas a receber - partes relacionadas	Nível 2	26.366	30.875
Contas a receber com Poder Concedente	Nível 2	36.463	34.284
Passivos	Nível	(716.045)	(744.389)
Valor justo através do resultado		(632.283)	(660.765)
Debêntures (a)	Nível 2	(603.006)	(597.391)
Contas a pagar - operações com derivativos	Nível 2	(29.277)	(63.374)
Custo amortizado		(83.762)	(83.624)
Fornecedores e outras contas a pagar		(44.794)	(48.771)
Fornecedores e contas a pagar - partes relacionadas		(10.490)	(7.234)
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar		(26.835)	(26.872)
Obrigações com o Poder Concedente		(1.643)	(747)
Total		(550.913)	(562.340)

(a) Valores líquidos dos custos de transação.

- **Debêntures mensuradas ao valor justo por meio do resultado (*fair value option*)** - A Companhia captou recursos por meio de debêntures, tendo sido contratados swaps trocando a remuneração contratual por percentual do CDI. A Administração da Companhia entende que a mensuração dessas dívidas pelo valor justo (nível 2) (*fair value option*), resultaria em informação mais relevante e reduziria o descasamento contábil no resultado causado pela mensuração do derivativo a valor justo e da dívida a custo amortizado. Os valores justos foram calculados projetando-se os fluxos de caixa até o vencimento das operações com base em taxas futuras obtidas através de fontes públicas (ex: B3 e Bloomberg), acrescidas dos spreads entre a taxa referencial informada pela ANBIMA e a curva obtida da B3 para cada indexador ou pela média dos spreads das debêntures classificadas por setor e trazidos a valor presente pela curva de taxa livre de risco (pré-DI). Caso estas debêntures fossem mensuradas pelo custo amortizado, o saldo contábil seria de R\$ 615.855 em 30 de junho de 2023 (R\$ 652.954 em 31 de dezembro de 2022):

Série	Taxa contratual		Taxa contratual - Swap	Custo amortizado (a)
	Debêntures	Debêntures - 2ª Emissão - Série única	9,76% a.a.	CDI + 1,44% a.a.

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS
REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (a) Os valores contábeis estão brutos dos custos de transação.

Para maiores detalhes sobre as operações, vide nota explicativa n.º 13.

Instrumentos financeiros derivativos

As operações em aberto com derivativos em 30 de junho de 2023, têm por objetivo principal a proteção contra flutuações de taxas de juros, sem caráter especulativo. Dessa forma, são caracterizados como instrumentos de *hedge* e estão registrados pelo seu valor justo por meio do resultado.

A Companhia contratou operações de *swap* para proteção contra riscos de taxa de juros sobre a totalidade da 2^a emissão de debêntures.

Todos os instrumentos financeiros derivativos foram negociados em mercado de balcão.

Segue abaixo quadro detalhado sobre os instrumentos derivativos contratados para a Companhia:

Composição dos saldos de instrumentos financeiros derivativos para proteção

Operação	Data de vencimento	Valores de Referência (Nocial)		Valores brutos contratados e liquidados		Efeito acumulado		Resultado	
		Moeda Local	Moeda local Recebidos/ (Pagos)	Valores a receber/ a pagar	Ganho/ (Perda) em resultado				
SWAP - riscos de juros	2025	700.000	700.000	(16.493)	(2.426)	(20.094)	(63.374)	26.787	(49.550)
Total		700.000	700.000	(16.493)	(2.426)	(20.094)	(63.374)	26.787	(49.550)

Análise de sensibilidade

As análises de sensibilidade são estabelecidas com base em premissas e pressupostos em relação a eventos futuros. A Administração da Companhia revisa regularmente essas estimativas e premissas utilizadas nos cálculos. No entanto, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido à subjetividade inerente ao processo utilizado na preparação das análises.

Apresentamos abaixo, as análises de sensibilidade quanto às variações de taxas de juros.

Nas análises de sensibilidade, não foram consideradas novas contratações de operações com derivativos além das já existentes.

A Companhia adotou para os cenários de estresse A e B da análise de sensibilidade, os percentuais de 25% e 50%, respectivamente, os quais são aplicados no sentido de apresentar situação que demonstre sensibilidade relevante de risco variável.

Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros

Abaixo estão demonstrados os valores resultantes das variações monetárias e de juros sobre os contratos de debêntures com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 31 de junho de 2024 ou até o vencimento final de cada operação, o que ocorrer primeiro.

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Risco	Exposição em R\$ (3) (4)	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
CDI ⁽²⁾	603.006	(83.123)	(101.672)	(120.216)
Efeito sobre as debêntures		(83.123)	(101.672)	(120.216)
CDI ⁽²⁾	100.125	10.224	12.758	15.283
Efeito sobre as aplicações financeiras		10.224	12.758	15.283
Total do efeito de ganho / (perda)		(72.899)	(88.914)	(104.933)

A taxa de juros considerada foi⁽¹⁾:

CDI⁽²⁾ 11,8900% 14,8625% 17,8350%

- (1) A taxa apresentada acima serviu como base para o cálculo. Ela foi utilizada nos 12 meses do cálculo;

No item (2) abaixo, está detalhada a premissa para obtenção da taxa do cenário provável:

- (2) Refere-se à taxa de 30/06/2023, divulgada pela B3;
- (3) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo, não estão deduzidos dos custos de transação e não consideram os saldos de juros em 30/06/2023, quando estes não interferem nos cálculos dos efeitos posteriores; e
- (4) Os cenários de estresse contemplam uma depreciação dos fatores de risco (CDI).

20. Compromissos vinculados ao contrato de concessão

a. Compromissos com o Poder Concedente

Outorga variável

Refere-se ao montante a pagar ao Poder Concedente a título de contribuição variável de outorga, resultante da aplicação de alíquota de 1% sobre a receita operacional bruta.

No decorrer do semestre findo em 30 de junho de 2023, foi pago ao Poder Concedente o montante de R\$ 3.586 (R\$ 2.132 no semestre findo em 30 de junho de 2022).

b. Compromissos relativos às concessões

A Companhia assumiu compromissos em seu contrato de concessão que contemplam investimentos (melhorias e manutenções) a serem realizados durante o prazo de concessão. Os valores demonstrados abaixo refletem o valor dos investimentos estabelecidos no início do contrato de concessão, ajustado por reequilíbrios firmados com o Poder Concedente e atualizados anualmente pelos índices de reajuste tarifário da concessionária:

	30/06/2023	31/12/2022
Compromisso de investimento (a) (b)	214.976	260.053

- (a) Os valores representam 100% da concessionária; e
- (b) Referem-se a melhor estimativa dos investimentos obrigatórios a ser realizado pela concessionária, sem considerar gatilhos adicionais. Os valores estão atualizados pelo IPC-Fipe, respectivamente, até a data da última atualização da tarifa.

Concessionária das Linhas 5 e 17 do Metrô De São Paulo S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS CONDENSADAS REFERENTE AO PERÍODO FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os valores acima não incluem eventuais investimentos contingentes, de nível de serviço e casos em discussão para reequilíbrio.

c. Obrigações com Poder Concedente

	30/06/2023	31/12/2022
Circulante	1.643	1.493
Outorga variável	822	747
Verba de fiscalização	821	746

Composição do Conselho de Administração

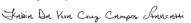
Márcio Magalhães Hannas	Presidente
Gustavo Marques do Canto Lopes	Membro Efetivo
Pedro Paulo Archer Sutter	Membro Efetivo
Roberto Vollmer Labarthe	Membro Efetivo
Sérgio Luiz Pereira de Macedo	Membro Efetivo

Composição da Diretoria

Francisco Pierrini	Diretor Presidente
Maurício Dimitrov	Diretor

Contadora

Fabia da Vera Cruz Campos Stancatti
CRC 1SP190868/O-0

DocuSigned by:

Fabia da Vera Cruz Campos Stancatti
Assinado por: FABIA DA VERA CRUZ CAMPOS STANCATTI:1789287...
CPF: 17892877827
Data/Hora da Assinatura: 14/08/2023 | 07:05:43 PDT
8983E326D0DE43D8A5B2597E8F4F073C

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: AB7F6561150247B1A621112C27E53818

Status: Concluído

Assunto: DF_Via Mobilidade linhas 5 e 17_2T2023

Unidade proprietária do documento: ViaMobilidade (5 e 17)

Envelope fonte:

Documentar páginas: 23

Assinaturas: 1

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 4

Rubrica: 0

Caroline Pinheiro Alves Pinto

Assinatura guiada: Ativado

AV CHEDID JAFET, 222, BLOCO B ANDAR 5, VILA

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

OLIMPIA, SAO PAULO - SP

Fuso horário: (UTC-08:00) Hora do Pacífico (EUA e Canadá)

São Paulo, SP 04551-065

CAROLINE.PINTO@GRUPOCCR.COM.BR

Endereço IP: 200.245.117.126

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Caroline Pinheiro Alves Pinto

Local: DocuSign

14/08/2023 04:44:33

CAROLINE.PINTO@GRUPOCCR.COM.BR

Eventos do signatário**Assinatura****Registro de hora e data**

Fabia Da Vera Cruz Campos Stancatti



Enviado: 14/08/2023 04:46:08

fabia.stancatti@grupocr.com.br

Visualizado: 14/08/2023 06:59:40

GBS

Assinado: 14/08/2023 07:05:47

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Detalhes do provedor de assinatura:

Usando endereço IP: 179.149.194.124

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC VALID RFB v5

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 14/08/2023 06:59:40

ID: 0368094e-d934-4c39-9da4-bda3a992b535

Eventos do signatário presencial**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data****Eventos com testemunhas****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos do tabelião****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de resumo do envelope****Status****Carimbo de data/hora**

Envelope enviado

Com hash/criptografado

14/08/2023 04:46:08

Entrega certificada

Segurança verificada

14/08/2023 06:59:40

Assinatura concluída

Segurança verificada

14/08/2023 07:05:47

Concluído

Segurança verificada

14/08/2023 07:05:47

Eventos de pagamento**Status****Carimbo de data/hora****Termos de Assinatura e Registro Eletrônico**

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, Centro Corporativo (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format, and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact Centro Corporativo:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To advise Centro Corporativo of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from Centro Corporativo

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number.

To withdraw your consent with Centro Corporativo

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;

ii. send us an email to and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. . .

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify Centro Corporativo as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by Centro Corporativo during the course of your relationship with Centro Corporativo.