

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

**Demonstrações financeiras intermediárias  
condensadas referente ao período findo  
em 30 de setembro de 2024.**

# Conteúdo

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas</b> | <b>3</b>  |
| <b>Balanços patrimoniais intermediários condensados</b>                                   | <b>5</b>  |
| <b>Demonstrações intermediárias condensadas dos resultados</b>                            | <b>6</b>  |
| <b>Demonstrações intermediárias condensadas dos resultados abrangentes</b>                | <b>7</b>  |
| <b>Demonstrações intermediárias condensadas das mutações do patrimônio líquido</b>        | <b>8</b>  |
| <b>Demonstrações intermediárias condensadas dos fluxos de caixa – Método indireto</b>     | <b>9</b>  |
| <b>Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas</b>         | <b>10</b> |



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 setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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, conseqüentemente, 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 setembro de 2024, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 13 de novembro de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP-014428/O-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Alyster Suusmann Pere".

Alyster Suusmann Pere  
Contador CRC 1SP230426/O-9

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

Balancos patrimoniais intermediários condensados  
em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023  
(Em milhares de Reais)

| Ativo   | Nota | 30/09/2024        | 31/12/2023        |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Circulante</b>   |      | <b>319.209</b>    | <b>226.061</b>    |
| Caixa e equivalentes de caixa                                   | 6    | 158.133           | 73.319            |
| Contas a receber das operações                                  | 7.1  | -                 | 2.788             |
| Contas a receber de partes relacionadas                         | 9    | 727               | 6.025             |
| Contas a receber do Poder Concedente                            | 7.1  | 67.414            | 66.844            |
| Tributos a recuperar  |      | 2.069             | 811               |
| Despesas antecipadas  |      | 12.378            | 8.508             |
| Adiantamentos a fornecedores                                    |      | 267               | 2.416             |
| Estoques (materiais sobressalentes)                             |      | 76.745            | 64.976            |
| Contas a receber de operações com derivativos                   |      | 982               | -                 |
| Outros créditos   |      | 494               | 374               |
| <b>Não circulante</b>   |      | <b>988.463</b>    | <b>1.032.765</b>  |
| <b>Realizável a longo prazo</b>                                 |      |                   |                   |
| Contas a receber do Poder Concedente                            | 7.1  | 135.207           | 262.233           |
| Depósitos judiciais   |      | 158               | 49                |
| Estoques (materiais sobressalentes)                             |      | 36.486            | 23.890            |
| Despesas antecipadas  |      | 1                 | 15                |
| <b>Investimentos</b>  | 10   | 26.647            | 16.193            |
| <b>Imobilizado</b>  | 11   | 15.551            | 16.909            |
| <b>Intangível</b>   | 12   | 704.340           | 660.155           |
| <b>Infraestrutura em construção</b>                             | 12   | 70.073            | 53.321            |
| <b>Total do Ativo</b>   |      | <b>1.307.672</b>  | <b>1.258.826</b>  |
| <b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>                             |      | <b>30/09/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
| <b>Circulante</b>   |      | <b>605.872</b>    | <b>322.725</b>    |
| Debêntures  | 13   | 141.573           | 112.689           |
| Fornecedores  |      | 23.071            | 24.134            |
| Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas             | 9    | 5.083             | 11.874            |
| Imposto de renda e contribuição social a pagar                  |      | 50.983            | 3.775             |
| Impostos e contribuições a recolher                             |      | 1.896             | 3.083             |
| Obrigações com o Poder Concedente                               | 20.3 | 1.614             | 1.532             |
| Obrigações sociais e trabalhistas                               | 14   | 25.344            | 22.934            |
| Provisão de IPTU  |      | 39.741            | 33.487            |
| Contas a pagar de operações com derivativos                     | 19.2 | 13.400            | 13.135            |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar                |      | 294.152           | 91.673            |
| Outras obrigações   |      | 9.015             | 4.409             |
| <b>Não circulante</b>   |      | <b>458.460</b>    | <b>555.596</b>    |
| Debêntures  | 13   | 362.745           | 437.207           |
| Fornecedores  |      | 105               | -                 |
| Impostos diferidos  |      | 36.519            | 85.019            |
| Obrigações sociais e trabalhistas                               | 14   | 3.158             | 5.989             |
| Provisão para riscos trabalhista, previdenciários e contratuais | 15.1 | 7.731             | 6.040             |
| Contas a pagar de operações com derivativos                     | 19.2 | 46.690            | 21.341            |
| Outras obrigações   |      | 1.512             | -                 |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                       | 16   | <b>243.340</b>    | <b>380.505</b>    |
| Capital social  |      | 89.000            | 89.000            |
| Dividendo adicional proposto                                    |      | -                 | 202.480           |
| Ajuste de avaliação patrimonial                                 |      | 662               | (222)             |
| Reservas de capital   |      | 432               | 247               |
| Reserva de lucros   |      | 89.000            | 89.000            |
| Lucros acumulados   |      | 64.246            | -                 |
| <b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>                    |      | <b>1.307.672</b>  | <b>1.258.826</b>  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

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

Demonstrações intermediárias condensadas dos resultados

para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

|  | Nota    | 2024<br>Jul - Set | 2024<br>Jan - Set | 2023<br>Jul - Set | 2023<br>Jan - Set |
|--|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Receita operacional líquida                                  | 17      | 191.636           | 520.332           | 164.110           | 426.623           |
| Custos dos serviços prestados                                |         | (133.165)         | (352.766)         | (104.671)         | (266.213)         |
| Custo de construção  |         | (51.508)          | (101.478)         | (31.142)          | (45.461)          |
| Serviços   |         | (12.492)          | (40.493)          | (11.887)          | (36.501)          |
| Custos com Poder Concedente                                  | 20.1    | (203)             | (4.334)           | (1.356)           | (3.889)           |
| Depreciação e amortização                                    | 11 e 12 | (12.512)          | (36.065)          | (10.253)          | (30.143)          |
| Custo com pessoal  |         | (31.452)          | (93.165)          | (27.885)          | (82.110)          |
| Materiais, equipamentos e veículos                           |         | (7.263)           | (20.715)          | (5.279)           | (13.728)          |
| Água, telefone e internet                                    |         | (1.209)           | (2.624)           | (968)             | (2.632)           |
| Energia elétrica   |         | (10.980)          | (35.221)          | (9.775)           | (36.374)          |
| IPU  |         | (7.148)           | (6.254)           | (2.109)           | (5.433)           |
| Seguros  |         | (32)              | (7.144)           | (60)              | (185)             |
| Verba de fiscalização  |         | (203)             | (4.334)           | (1.356)           | (3.889)           |
| Outros   |         | 1.837             | (939)             | (2.601)           | (5.868)           |
| Lucro bruto  |         | 58.471            | 167.566           | 59.439            | 160.410           |
| Despesas operacionais  |         |                   |                   |                   |                   |
| Despesas gerais e administrativas                            |         | (19.688)          | (53.575)          | (19.818)          | (43.739)          |
| Serviços   |         | (4.295)           | (10.931)          | (2.694)           | (8.684)           |
| Depreciação e amortização                                    | 11 e 12 | (775)             | (2.431)           | (761)             | (2.225)           |
| Despesas com pessoal   |         | (9.924)           | (30.863)          | (8.017)           | (21.002)          |
| Materiais, equipamentos e veículos                           |         | (941)             | (1.359)           | (197)             | (600)             |
| Gastos com viagens e estadias                                |         | (118)             | (215)             | (45)              | (121)             |
| Contribuições a sindicatos e associações de classe           |         | (104)             | (208)             | (99)              | (198)             |
| Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos     |         | (155)             | (685)             | (2)               | (219)             |
| Despesas legais e judiciais                                  |         | (13)              | (33)              | (5)               | (18)              |
| Provisão para riscos trabalhistas e previdenciários          | 15.1    | (1.086)           | (1.691)           | 332               | 35                |
| Água, luz, telefone, internet e gás                          |         | (542)             | (1.171)           | (307)             | (837)             |
| Impostos, taxas e despesas com cartório                      |         | (159)             | (229)             | (6)               | (104)             |
| Outras despesas (receitas) operacionais                      |         | (1.576)           | (3.759)           | (8.017)           | (9.766)           |
| Resultado de equivalência patrimonial                        | 10.2    | 7.585             | 18.128            | 6.877             | 19.962            |
| Resultado antes do resultado financeiro                      |         | 46.368            | 132.119           | 46.498            | 136.633           |
| Resultado financeiro   | 18      | (13.138)          | (43.591)          | (20.230)          | (62.877)          |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social     |         | 33.230            | 88.528            | 26.268            | 73.756            |
| Imposto de renda e contribuição social - corrente e diferido | 8.1     | (8.898)           | (24.282)          | (8.891)           | (20.780)          |
| Lucro líquido do período                                     |         | 24.332            | 64.246            | 17.377            | 52.976            |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

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

Demonstrações intermediárias condensadas dos resultados abrangentes  
para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro 2024 e 2023  
(Em milhares de Reais)

|   | 2024<br>Jul - Set | 2024<br>Jan - Set | 2023<br>Jul - Set | 2023<br>Jan - Set |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Lucro líquido do período  | 24.332            | 64.246            | 17.377            | 52.976            |
| Itens que serão reclassificados subsequentemente para a demonstração do resultado |                   |                   |                   |                   |
| Ativação de <i>hedge</i> de fluxo de caixa  | 137               | 1.340             | (240)             | (240)             |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos                                  | (46)              | (454)             | 82                | 82                |
| Total do resultado abrangente do período  | 24.423            | 65.132            | 17.219            | 52.818            |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias 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 setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

|  | Nota | Reserva de lucros |        |                    | Reserva de Capital | Ajuste de avaliação patrimonial | Dividendos adicionais propostos | Lucros acumulados | Total     |
|--|------|-------------------|--------|--------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------|
|  |      | Capital Social    | Legal  | Retenção de lucros |                    |                                 |                                 |                   |           |
| Saldos em 1º de janeiro de 2023                        |      | 89.000            | 8.741  | 80.259             | -                  | -                               | 731                             | -                 | 178.731   |
| Lucro líquido do período                               |      | -                 | -      | -                  | -                  | -                               | -                               | 52.976            | 52.976    |
| Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em ações | 16.1 | -                 | -      | -                  | 185                | -                               | -                               | -                 | 185       |
| Ajuste de avaliação patrimonial                        |      | -                 | -      | -                  | -                  | 158                             | -                               | -                 | 158       |
| Saldos em 30 de setembro de 2023                       |      | 89.000            | 8.741  | 80.259             | 185                | (158)                           | 731                             | 52.976            | 231.734   |
| Saldos em 1º de janeiro de 2024                        |      | 89.000            | 17.800 | 71.200             | 247                | (222)                           | 202.480                         | -                 | 380.505   |
| Lucro líquido do período                               |      | -                 | -      | -                  | -                  | -                               | -                               | 64.246            | 64.246    |
| Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em ações | 16.1 | -                 | -      | -                  | 185                | -                               | -                               | -                 | 185       |
| Dividendos a pagar                                     |      | -                 | -      | -                  | -                  | -                               | (202.480)                       | -                 | (202.480) |
| Ajuste de avaliação patrimonial                        |      | -                 | -      | -                  | -                  | 884                             | -                               | -                 | 884       |
| Saldos em 30 de setembro de 2024                       |      | 89.000            | 17.800 | 71.200             | 432                | 662                             | -                               | 64.246            | 243.340   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Concessionaria 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 setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

| Fluxos de caixa das atividades operacionais   | Nota    | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
|---|---------|------------|------------|
| Lucro líquido do período  |         | 64.246     | 52.976     |
| Ajustes por:  |         |            |            |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos  | 8.2     | (48.954)   | (3.749)    |
| Depreciação e amortização   | 11 e 12 | 38.496     | 32.368     |
| Baixa do ativo imobilizado e intangível   | 11      | 135        | 4          |
| Capitalização de custo de debêntures  | 11 e 12 | (3.069)    | (838)      |
| Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros  | 18      | 46         | -          |
| Juros sobre debêntures  | 18      | 39.223     | 43.872     |
| Resultado de operações com derivativos  | 18      | 35.256     | (8.328)    |
| Valor justo sobre debêntures  | 18      | (25.085)   | 31.682     |
| Comissão de fianças   | 18      | 4.495      | 5.078      |
| Equivalência patrimonial  | 10.2    | (18.128)   | (19.962)   |
| Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em ações  | 16.1    | 185        | 185        |
| Adições e remuneração de contas a receber do Poder Concedente   | 7.1     | (108.822)  | (109.843)  |
| Constituição líquida de reversões e atualizações para provisões de riscos trabalhistas, previdenciários e contratuais | 15.1    | 2.470      | 6.688      |
| Provisão de IPTU  |         | 6.254      | 10.425     |
| Variações nos ativos e passivos   |         |            |            |
| (Aumento) redução dos ativos  |         |            |            |
| Contas a receber das operações  | 7.1     | 2.788      | (3.240)    |
| Contas a receber do Poder Concedente  | 7.1     | (550)      | -          |
| Recebimento do contas a receber do Poder Concedente   | 7.1     | 247.723    | 108.841    |
| Contas a receber de partes relacionadas   | 9       | 5.298      | 14.162     |
| Dividendos e juros sobre capital próprio recebidos  |         | 7.674      | 13.973     |
| Tributos a recuperar  |         | (1.258)    | 1.871      |
| Estoques (materiais sobressalentes)   |         | (24.365)   | (14.158)   |
| Adiantamentos a fornecedores  |         | 2.149      | (1.524)    |
| Despesas antecipadas e outros créditos  |         | (4.085)    | (1.238)    |
| Aumento (redução) dos passivos  |         |            |            |
| Fornecedores  |         | (1)        | 6.198      |
| Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas   | 9       | (11.286)   | (116)      |
| Obrigações sociais e trabalhistas   |         | (421)      | 2.040      |
| Obrigações com o Poder Concedente   | 20.3    | 82         | 132        |
| Imposto de renda e contribuição social a pagar  |         | 71.462     | 20.928     |
| Pagamentos de imposto de renda e contribuição social  |         | (25.441)   | (13.412)   |
| Pagamentos de provisão para riscos trabalhistas, previdenciários e contratuais  | 15.1    | (779)      | (1.035)    |
| Pagamento de IPTU   |         | -          | (5.131)    |
| Outras obrigações   |         | 6.115      | (282)      |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais   |         | 261.853    | 168.567    |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos   |         |            |            |
| Aquisição de ativo imobilizado  | 11      | (1.193)    | (2.200)    |
| Adições ao ativo intangível   | 12      | (107.400)  | (65.835)   |
| Outros de ativo intangível  | 12      | 554        | 3.500      |
| Aplicações financeiras líquidas de resgate  | 6       | -          | 2.780      |
| Caixa líquido usado nas atividades de investimentos   |         | (108.039)  | (61.755)   |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamentos  |         |            |            |
| Liquidação de operações com derivativos   |         | (9.284)    | (16.536)   |
| Debêntures  |         |            |            |
| Pagamento de principal  |         | (33.600)   | (36.050)   |
| Pagamento de juros  |         | (26.116)   | (30.182)   |
| Caixa líquido usado nas atividades de investimentos   |         | (69.000)   | (82.768)   |
| Aumento do caixa e equivalente de caixa   |         | 84.814     | 24.044     |
| Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa  |         |            |            |
| No início do período  |         | 73.319     | 114.110    |
| No final do período   |         | 158.133    | 138.154    |
|   |         | 84.814     | 24.044     |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

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



## Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

(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 Itapeverica, 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.

Neste período de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024, não ocorreram mudanças relevantes no contexto operacional, em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

#### Bens reversíveis

No final do período de concessão, retornam ao Poder Concedente todos os direitos, privilégios e bens adquiridos, construídos ou transferidos no âmbito do contrato de concessão. A Companhia terá direito ao ressarcimento relativo aos investimentos necessários para garantir a continuidade e atualidade dos serviços abrangidos pelo contrato de concessão, desde que ainda não tenham sido depreciados ou amortizados e cuja implementação, devidamente autorizada pelo Poder Concedente, tenha ocorrido nos últimos cinco anos do prazo de concessão.

#### 1.1. Principais eventos ocorridos durante o período findo em 30 de setembro de 2024

##### 1.1.1. Principais eventos regulatórios

##### Termo Aditivo n.º 3

O Termo Aditivo n.º 3 da Companhia, firmado em 21 de junho de 2024, estabelece a elaboração dos estudos necessários para análise da viabilidade e vantajosidade da extensão das linhas até Jardim Ângela, cujos custos serão ressarcidos pelo Poder Concedente, limitado a R\$ 35.000.

A partir do resultado dos estudos, o Poder Concedente analisará se será favorável seguir com as obras de extensão. Para essa etapa será necessário assinar novo Termo Aditivo.

#### 1.2. Outras informações relevantes - Processos judiciais e administrativos-regulatórios relacionados a questões dos contratos de concessão

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos-regulatórios relacionados a questões do contrato de concessão.

Os processos administrativos-regulatórios são os instrumentos formais pelos quais ocorre a interação entre a concessionária e o Poder Concedente (como uma relação de prestador de serviço com o cliente) a respeito de temas diversos relativos ao contrato de concessão, abrangendo, mas não se limitando a, questões que afetam interpretação contratual e o equilíbrio econômico-financeiro da concessão.

Tais processos administrativos-regulatórios podem ser iniciados por qualquer das partes, e neles são apresentados e debatidos temas técnicos, regulatórios, contratuais e jurídicos de naturezas diversas sobre a dinâmica da concessão. Durante a sua tramitação, tais processos trazem posições preliminares ou não definitivas a respeito das expectativas de direito de cada parte solicitante. Decisões administrativas devem ser

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



## Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

proferidas observando a legislação própria de regência e os próprios contratos de concessão e, de uma forma geral, podem ser objeto de revisão judicial ou arbitral.

As naturezas dessas discussões contratuais tipicamente envolvem reajustes tarifários, eventos de força maior (pandemia COVID 19), modificações no momento de execução ou no escopo de obras previstas no contrato de concessão, controvérsias sobre o cumprimento ou não de requisitos contratuais específicos ou ainda sua forma de mensuração.

Existem incertezas relacionadas à mensuração dos processos regulatórios, dentre elas: (i) o entendimento de cada uma das partes sobre o tema, (ii) negociações ou suas evoluções subsequentes, que alteram substancialmente os valores envolvidos, (iii) a complexidade de mensuração, que comumente envolvem perícias técnicas, (iv) elevada probabilidade de que temas diversos sejam avaliados e solucionados de forma conjunta, pelo respectivo saldo líquido dos pleitos reconhecidos de cada parte, e (v) a forma da liquidação.

As resoluções finais sobre os temas regulatórios podem se dar de diversas formas, não excludentes, tais como: i) recebimento ou pagamento em caixa; ii) extensão ou redução de prazo contratual da concessão; iii) redução ou incremento de compromisso de investimentos futuros, aumento ou redução da tarifa.

Além disso, reequilíbrios recebidos sob a forma de aumento ou redução tarifária são reconhecidos à medida em que o serviço é prestado pela concessionária, assim como, reequilíbrios sob a forma de redução ou aumento de compromissos de investimentos futuros, que, por serem contratos executórios, serão reconhecidos no momento da realização da obra de melhoria da infraestrutura.

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

As demonstrações financeiras não contemplam ajustes decorrentes deste processo, tendo em vista que até a presente data não houve desfecho ou tendência desfavorável para nenhum deles.

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

### Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC)

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstrações Intermediárias.

Estas demonstrações financeiras intermediárias condensadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

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 por enquadrar-se no item 4A desse Pronunciamento. Além disso, sua controladora direta CCR S.A. já apresenta demonstrações consolidadas.

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



## Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

Em 13 de novembro de 2024, foi aprovada pela Administração da Companhia a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

### 3. Políticas contábeis materiais

Neste período de três e nove meses 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 2023.

### 4. Determinação dos valores justos

Neste período de três e nove meses não ocorreram mudanças nos critérios de determinação dos valores justos.

### 5. Gerenciamento de riscos financeiros

Neste período de três e nove meses não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 286.663, substancialmente composto por dividendos a pagar e debêntures, conforme mencionado na nota explicativa n.º 13. Debêntures. 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.

### 6. Caixa e equivalentes de caixa

| Caixa e equivalentes de caixa | 30/09/2024     | 31/12/2023    |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| Caixa e bancos                | 2.517          | 2.833         |
| Aplicações financeiras (a)    | 155.616        | 70.486        |
| <b>Total</b>                  | <b>158.133</b> | <b>73.319</b> |

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

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 100,87% do CDI, equivalente a 11,15% a.a. (100,87% do CDI, equivalente a 13,22% a.a., em média, 31 de dezembro de 2023).

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

## 7. Contas a receber

### 7.1. Contas a receber líquidas

|  | 30/09/2024     | 31/12/2023     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Circulante</b>                        | <b>67.414</b>  | <b>69.632</b>  |
| Contas a receber das operações (a)       | -              | 2.788          |
| Contas a receber do Poder Concedente (b) | 67.414         | 66.844         |
| <b>Não circulante</b>                    | <b>135.207</b> | <b>262.233</b> |
| Contas a receber do Poder Concedente (b) | 135.207        | 262.233        |
| <b>Total</b>                             | <b>202.621</b> | <b>331.865</b> |

- (a) Crédito a receber da SPTrans – São Paulo Transportes S.A. e da Companhia do Metropolitano de São Paulo, decorrentes de serviços prestados aos usuários; e
- (b) Créditos a receber do Poder Concedente referente a mitigação de demanda e reequilíbrio, o qual é substancialmente recebido ao longo do período de nove meses subsequente ao fato gerador, cuja movimentação está abaixo demonstrada:

|                            | 31/12/2023     |               | 30/09/2024       |               |                  |               |                |
|----------------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|
|                            | Saldo inicial  | Adições       | Recebimento      | Remuneração   | Transferência    | Outros        | Total          |
| <b>Circulante</b>          | <b>66.844</b>  | <b>96.404</b> | <b>(247.723)</b> |               | <b>139.444</b>   | <b>12.445</b> | <b>67.414</b>  |
| Reequilíbrio (a)           | 35.659         | -             | (151.842)        | -             | 139.444          | -             | 23.261         |
| Mitigação de demanda (b)   | 31.185         | 96.404        | (95.881)         | -             | -                | -             | 31.708         |
| Estudos de viabilidade (c) | -              | -             | -                | -             | -                | 12.445        | 12.445         |
| <b>Não circulante</b>      | <b>262.233</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>         | <b>12.418</b> | <b>(139.444)</b> | <b>-</b>      | <b>135.207</b> |
| Reequilíbrio (a)           | 262.233        | -             | -                | 12.418        | (139.444)        | -             | 135.207        |
| <b>Total</b>               | <b>329.077</b> | <b>96.404</b> | <b>(247.723)</b> | <b>12.418</b> | <b>-</b>         | <b>12.445</b> | <b>202.621</b> |

- (a) Reequilíbrio ao contrato de concessão por (perda de receita tarifária resultante da redução de demanda de passageiros, advinda da pandemia da COVID -19, conforme Termo Aditivo n.º 2;
- (b) Saldo de mitigação de demanda, recebido ao longo do trimestre subsequente ao do fato gerador; e
- (c) Créditos a receber do Poder Concedente, pelo ressarcimento de custos com estudo de viabilidade e vantajosidade da extensão das linhas da Companhia, conforme Termo Aditivo n.º 3. Para maiores detalhes, vide nota explicativa n.º 1.1.

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

## 8. Imposto de renda e contribuição social

### 8.1. 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:

|   | 2024<br>Jul - Set | 2024<br>Jan - Set | 2023<br>Jul - Set | 2023<br>Jan - Set |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Conciliação do imposto de renda e contribuição social</b>                        |                   |                   |                   |                   |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social                               | 33.230            | 88.528            | 26.268            | 73.756            |
| Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%)                     | (11.299)          | (30.100)          | (8.931)           | (25.077)          |
| <b>Efeito tributário das adições e exclusões permanentes</b>                        |                   |                   |                   |                   |
| Equivalência patrimonial  | 2.579             | 6.163             | 2.338             | 6.787             |
| Despesas indedutíveis   | (320)             | (1.434)           | (2.465)           | (2.707)           |
| Remuneração variável de dirigentes estatutários                                     | (167)             | (317)             | (168)             | (396)             |
| Incentivos relativos ao imposto de renda (PAT e Prorrogação de licença maternidade) | 251               | 1.381             | 329               | 593               |
| Outros ajustes tributários  | 58                | 25                | 6                 | 20                |
| <b>Despesa de imposto de renda e contribuição social</b>                            | <b>(8.898)</b>    | <b>(24.282)</b>   | <b>(8.891)</b>    | <b>(20.780)</b>   |
| Impostos correntes  | (12.799)          | (73.236)          | (12.939)          | (24.529)          |
| Impostos diferidos  | 3.901             | 48.954            | 4.048             | 3.749             |
| <b>Alíquota efetiva de impostos</b>   | <b>26,78%</b>     | <b>27,43%</b>     | <b>33,85%</b>     | <b>28,17%</b>     |

### 8.2. Impostos diferidos

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

| <b>Imposto de renda e a contribuição social diferidos</b>        | <b>30/09/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Ativo</b>   | <b>21.695</b>     | <b>20.062</b>     |
| Provisão para participação nos resultados (PLR)                  | 2.332             | 3.140             |
| Provisão para riscos trabalhistas e previdenciários              | 2.629             | 2.054             |
| Provisão de energia elétrica / IPTU                              | 14.410            | 12.755            |
| Resultado de operações com derivativos                           | 2.016             | 1.729             |
| Programa de Gratificação Longo Prazo                             | 308               | 384               |
| <b>Compensação de imposto ativo</b>                              | <b>(21.695)</b>   | <b>(20.062)</b>   |
| <b>Impostos ativos após compensação</b>                          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>Passivo</b>   | <b>(58.214)</b>   | <b>(105.081)</b>  |
| Resultado de operações com derivativos                           | (334)             | -                 |
| Receita de remuneração dos valores a receber do Poder Concedente | (4.222)           | -                 |
| Capitalização de juros   | (4.726)           | (3.897)           |
| Receita de reequilíbrio  | (48.932)          | (101.283)         |
| Outros   | -                 | 99                |
| <b>Compensação de imposto passivo</b>                            | <b>21.695</b>     | <b>20.062</b>     |
| <b>Impostos passivos após compensação</b>                        | <b>(36.519)</b>   | <b>(85.019)</b>   |
| <b>Imposto diferido líquido</b>                                  | <b>(36.519)</b>   | <b>(85.019)</b>   |

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

| Movimentação do imposto diferido                 | 2024     | 2023   |
|--|----------|--------|
| Saldos em 1º de janeiro                          | (85.019) | 11.838 |
| Reconhecimento no resultado                      | 48.954   | 3.749  |
| Reconhecimento no patrimônio líquido             | (454)    | 82     |
| Impostos diferidos sobre hedge de fluxo de caixa | (454)    | 82     |
| Saldos em 30 de setembro                         | (36.519) | 15.669 |

## 9. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, assim como as transações que influenciaram os resultados dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023, relativos às operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia, sua controladora, controlada, profissionais-chave da administração e outras partes relacionadas.

| Saldos   | 30/09/2024     |            |                            |                | 31/12/2023    |            |                            |                |
|--|----------------|------------|----------------------------|----------------|---------------|------------|----------------------------|----------------|
|  | Controladora   | Controlada | Outras partes relacionadas | Total          | Controladora  | Controlada | Outras partes relacionadas | Total          |
| <b>Ativo</b>                                     | <b>73</b>      | -          | <b>915</b>                 | <b>988</b>     | <b>36</b>     | <b>132</b> | <b>5.877</b>               | <b>6.045</b>   |
| Bancos conta movimento                           | -              | -          | 3                          | 3              | -             | -          | 10                         | 10             |
| Aplicações financeiras                           | -              | -          | 10                         | 10             | -             | -          | 10                         | 10             |
| Contas a receber                                 | 73             | -          | 654                        | 727            | 36            | 132        | 5.857                      | 6.025          |
| Derivativos                                      | -              | -          | 246                        | 246            | -             | -          | -                          | -              |
| Outros créditos                                  | -              | -          | 2                          | 2              | -             | -          | -                          | -              |
| <b>Passivo</b>                                   | <b>297.282</b> | -          | <b>622.461</b>             | <b>919.743</b> | <b>79.884</b> | <b>56</b>  | <b>607.719</b>             | <b>687.659</b> |
| Fornecedores e contas a pagar                    | 3.130          | -          | 1.953                      | 5.083          | 3.484         | 56         | 8.334                      | 11.874         |
| Derivativos                                      | -              | -          | 60.090                     | 60.090         | -             | -          | 5.085                      | 5.085          |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar | 294.152        | -          | -                          | 294.152        | 76.400        | -          | 15.273                     | 91.673         |
| Debêntures                                       | -              | -          | 558.503                    | 558.503        | -             | -          | 578.997                    | 578.997        |
| Outros débitos                                   | -              | -          | 1.915                      | 1.915          | -             | -          | 30                         | 30             |

| Transações  | 2024<br>Jul - Set |                            |         | 2023<br>Jul - Set |            |                            |
|---|-------------------|----------------------------|---------|-------------------|------------|----------------------------|
|   | Controladora      | Outras partes relacionadas | Total   | Controladora      | Controlada | Outras partes relacionadas |
| Custos / despesas - serviços de manutenção de veículos                | (1)               | -                          | (1)     | -                 | -          | -                          |
| Custos / despesas - serviço de transmissão de dados                   | -                 | 3                          | 3       | -                 | -          | -                          |
| Custos / despesas - serviços especializados e consultorias            | -                 | 49                         | 49      | -                 | -          | -                          |
| Custos / despesas - serviços de infraestrutura utilizada              | -                 | (12)                       | (12)    | -                 | -          | (23)                       |
| Custos / despesas - benefício da previdência privada de colaboradores | -                 | (310)                      | (310)   | -                 | -          | (116)                      |
| Custos / despesas - materiais para manutenção e conservação           | -                 | 587                        | 587     | -                 | -          | -                          |
| Custos / despesas - suporte e manutenção de tecnologia                | -                 | -                          | -       | -                 | -          | 23                         |
| Despesa de prestação de garantias em emissões de dívidas              | (1.735)           | (347)                      | (2.082) | (2.822)           | 1.850      | (564)                      |
| Despesas financeiras - juros, variações cambiais e monetárias         | -                 | (9)                        | (9)     | -                 | -          | (7)                        |
| Despesas financeiras - derivativos                                    | -                 | (5.739)                    | (5.739) | -                 | -          | (21.726)                   |
| Receitas de mútua cooperação  | -                 | 107                        | 107     | -                 | -          | 45                         |
| Receitas financeiras - derivativos                                    | -                 | 14.340                     | 14.340  | -                 | -          | 14.340                     |
| Repasse de custos e despesas - CSC                                    | 4.926             | (14)                       | 4.912   | (3.766)           | -          | (6)                        |
| Repasse de custos e despesas de colaboradores                         | 1.828             | (2.760)                    | (932)   | (237)             | -          | (1.988)                    |

| Transações  | 2024<br>Jan - Set |                            |          | 2023<br>Jan - Set |            |                            |
|---|-------------------|----------------------------|----------|-------------------|------------|----------------------------|
|   | Controladora      | Outras partes relacionadas | Total    | Controladora      | Controlada | Outras partes relacionadas |
| Custos / despesas - serviços de manutenção de veículos                | (1)               | -                          | (1)      | -                 | -          | (3)                        |
| Custos / despesas - serviço de transmissão de dados                   | -                 | (3)                        | (3)      | -                 | -          | -                          |
| Custos / despesas - serviços especializados e consultorias            | -                 | (27)                       | (27)     | -                 | -          | -                          |
| Custos / despesas - serviços de infraestrutura utilizada              | -                 | (23)                       | (23)     | -                 | -          | (23)                       |
| Custos / despesas - benefício da previdência privada de colaboradores | -                 | (340)                      | (340)    | -                 | -          | (232)                      |
| Custos / despesas - materiais para manutenção e conservação           | -                 | -                          | -        | -                 | -          | -                          |
| Custos / despesas - suporte e manutenção de tecnologia                | -                 | -                          | -        | -                 | -          | -                          |
| Despesa de prestação de garantias em emissões de dívidas              | (4.232)           | (846)                      | (5.078)  | (2.822)           | -          | (564)                      |
| Despesas financeiras - juros, variações cambiais e monetárias         | -                 | (14)                       | (14)     | -                 | -          | (8)                        |
| Despesas financeiras - derivativos                                    | -                 | (37.930)                   | (37.930) | -                 | -          | (30.267)                   |
| Receitas de mútua cooperação  | -                 | 137                        | 137      | -                 | -          | 91                         |
| Receitas financeiras - derivativos                                    | -                 | 14.340                     | 14.340   | -                 | -          | 14.340                     |
| Repasse de custos e despesas - CSC                                    | (11.589)          | (14)                       | (11.603) | (5.990)           | -          | (6)                        |
| Repasse de custos e despesas de colaboradores                         | (360)             | (3.706)                    | (4.066)  | (360)             | (27)       | (3.262)                    |

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

## 9.1. Profissionais-chave da administração

### Despesas com profissionais-chave da administração

|  | Diretor estatutário e não estatutário |                   |                   |                   |
|--|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | 2024<br>Jul - Set                     | 2024<br>Jan - Set | 2023<br>Jul - Set | 2023<br>Jan - Set |
| Remuneração (a):   | 62                                    | 321               | 759               | 1.488             |
| Benefícios de curto prazo - remuneração fixa                   | -                                     | -                 | 291               | 1.137             |
| Outros benefícios:   | 62                                    | 321               | 468               | 351               |
| Incentivo de longo prazo                                       | 62                                    | 185               | -                 | -                 |
| Provisão para remuneração variável do ano                      | -                                     | -                 | 191               | 814               |
| Complemento de provisão de PPR do ano anterior pago no ano (b) | -                                     | 136               | 253               | (520)             |
| Previdência privada  | -                                     | -                 | 23                | 55                |
| Seguro de vida   | -                                     | -                 | 1                 | 2                 |

### Saldos a pagar aos profissionais-chave da administração

|                                     | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Remuneração dos administradores (a) | -          | 1.225      |

- (a) Contempla valor total de remuneração fixa e variável atribuível aos membros da administração e diretoria (conselho de administração e diretoria estatutária); e
- (b) Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, foram efetuados pagamentos de PPR na Companhia no montante de R\$ 1.224.

Não há remuneração fixa da Administração, pois os administradores são os mesmos de outras partes relacionadas do Grupo CCR.

## 10. Investimentos

### 10.1. Composição dos investimentos

|              | Atividade principal | % de participação em 30/09/2024 | Investimento |            | Resultado da participação societária |            |
|--------------|---------------------|---------------------------------|--------------|------------|--------------------------------------|------------|
|              |                     |                                 | 30/09/2024   | 31/12/2023 | 30/09/2024                           | 30/09/2023 |
| Controlada   |                     |                                 |              |            |                                      |            |
| Five Trilhos | Serviços            | 100%                            | 26.647       | 16.193     | 18.128                               | 19.962     |
| Total        |                     |                                 | 26.647       | 16.193     | 18.128                               | 19.962     |

### 10.2. Movimentação do investimento

|                                       | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Saldos em 1º de janeiro               | 16.193     | 22.492     |
| Resultado de equivalência patrimonial | 18.128     | 19.962     |
| Dividendos                            | (7.674)    | (13.973)   |
| Saldos em 30 de setembro              | 26.647     | 28.481     |

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

## 10.3. Informações financeiras resumidas

|              | 30/09/2024                        |                                     |                    | 31/12/2023                        |                                     |                    | 30/09/2024                           |                          | 30/09/2023                           |                          |
|--------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
|              | Ativo circulante e não circulante | Passivo circulante e não circulante | Patrimônio líquido | Ativo circulante e não circulante | Passivo circulante e não circulante | Patrimônio líquido | Total das receitas brutas do período | Lucro líquido do período | Total das receitas brutas do período | Lucro líquido do período |
| Controlada   |                                   |                                     |                    |                                   |                                     |                    |                                      |                          |                                      |                          |
| Five Trilhos | 47.400                            | 20.753                              | 26.647             | 38.044                            | 21.851                              | 16.193             | 26.918                               | 18.128                   | 23.675                               | 19.962                   |
| Total        | 47.400                            | 20.753                              | 26.647             | 38.044                            | 21.851                              | 16.193             | 26.918                               | 18.128                   | 23.675                               | 19.962                   |

## 11. Ativo imobilizado e imobilizações em andamento

|  | Imobilizado         |                         |          |                           | Imobilizações em andamento |         | Total    |
|--|---------------------|-------------------------|----------|---------------------------|----------------------------|---------|----------|
|  | Móveis e utensílios | Máquinas e equipamentos | Veículos | Equipamentos operacionais | Total em operação          |         |          |
| Saldos em 1º de janeiro de 2023                | 2.609               | 12.132                  | 167      | -                         | 14.908                     | -       | 15.970   |
| Adições  | -                   | -                       | -        | -                         | -                          | 4.135   | 4.135    |
| Baixas   | (2)                 | (2)                     | (2)      | -                         | (6)                        | -       | (6)      |
| Transferências                                 | 317                 | 1.705                   | 357      | -                         | 2.379                      | (2.379) | -        |
| Reclassificação entre imobilizado e intangível | -                   | 220                     | -        | -                         | 220                        | -       | 220      |
| Depreciação                                    | (410)               | (2.806)                 | (194)    | -                         | (3.410)                    | -       | (3.410)  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023               | 2.514               | 11.249                  | 328      | -                         | 14.091                     | 2.818   | 16.909   |
| Custo  | 4.138               | 20.278                  | 2.435    | -                         | 26.851                     | 2.818   | 29.669   |
| Depreciação acumulada                          | (1.624)             | (9.029)                 | (2.107)  | -                         | (12.760)                   | -       | (12.760) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023               | 2.514               | 11.249                  | 328      | -                         | 14.091                     | 2.818   | 16.909   |
| Adições  | -                   | -                       | -        | -                         | -                          | 1.264   | 1.264    |
| Baixas   | (2)                 | (31)                    | -        | -                         | (33)                       | -       | (33)     |
| Transferências                                 | 361                 | 2.679                   | 44       | 29                        | 3.113                      | (3.113) | -        |
| Reclassificação entre imobilizado e intangível | -                   | 103                     | -        | -                         | 103                        | -       | 103      |
| Depreciação                                    | (330)               | (2.279)                 | (79)     | (4)                       | (2.692)                    | -       | (2.692)  |
| Saldos em 30 de setembro de 2024               | 2.543               | 11.721                  | 293      | 25                        | 14.582                     | 969     | 15.551   |
| Custo  | 4.494               | 22.992                  | 2.437    | 29                        | 29.952                     | 969     | 30.921   |
| Depreciação acumulada                          | (1.951)             | (11.271)                | (2.144)  | (4)                       | (15.370)                   | -       | (15.370) |
| Saldos em 30 de setembro de 2024               | 2.543               | 11.721                  | 293      | 25                        | 14.582                     | 969     | 15.551   |
| Taxa média anual de depreciação %              |                     |                         |          |                           |                            |         |          |
| Em 30 de setembro de 2024                      | 10                  | 13                      | 25       | 20                        |                            |         |          |

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de debêntures no montante de R\$ 71 no período findo em 30 de setembro de 2024 (R\$ 13 no período findo em 30 de setembro de 2023). As taxas médias de capitalização (custo de debêntures dividido pelo saldo médio de debêntures) nos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 foram de 0,67% a.m. e 0,64% a.m., respectivamente.

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

## 12. Intangível e infraestrutura em construção

|   | Intangível                   |                         |                                      |                   |                              |                     |
|---|------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------|
|   | Exploração da infraestrutura | Sistemas informatizados | Sistemas informatizados em andamento | Total em operação | Infraestrutura em construção | Total do intangível |
| <b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>                      | <b>627.097</b>               | <b>3.306</b>            | <b>607</b>                           | <b>631.010</b>    | <b>10.661</b>                | <b>641.671</b>      |
| Adições   | -                            | -                       | 1.841                                | 1.841             | 114.231                      | 116.072             |
| Amortização   | (39.194)                     | (1.350)                 | -                                    | (40.544)          | -                            | (40.544)            |
| Transferências  | 71.568                       | 878                     | (878)                                | 71.568            | (71.568)                     | -                   |
| Reclassificação entre imobilizado e intangível              | -                            | -                       | (220)                                | (220)             | -                            | (220)               |
| Outros  | (3.500)                      | -                       | -                                    | (3.500)           | (3)                          | (3.503)             |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>                     | <b>655.971</b>               | <b>2.834</b>            | <b>1.350</b>                         | <b>660.155</b>    | <b>53.321</b>                | <b>713.476</b>      |
| Custo   | 816.942                      | 7.028                   | 1.350                                | 825.320           | 53.321                       | 878.641             |
| Amortização acumulada                                       | (160.971)                    | (4.194)                 | -                                    | (165.165)         | -                            | (165.165)           |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>                     | <b>655.971</b>               | <b>2.834</b>            | <b>1.350</b>                         | <b>660.155</b>    | <b>53.321</b>                | <b>713.476</b>      |
| Adições   | -                            | -                       | 655                                  | 655               | 108.740                      | 109.395             |
| Amortização   | (34.762)                     | (1.042)                 | -                                    | (35.804)          | -                            | (35.804)            |
| Baixas  | (102)                        | -                       | -                                    | (102)             | -                            | (102)               |
| Transferências  | 86.072                       | 796                     | (783)                                | 86.085            | (86.085)                     | -                   |
| Reclassificação entre imobilizado e intangível              | -                            | -                       | (103)                                | (103)             | -                            | (103)               |
| Reclassificação para o contas a receber do Poder Concedente | -                            | -                       | -                                    | -                 | -                            | -                   |
| Outros  | (6.546)                      | -                       | -                                    | (6.546)           | (5.903)                      | (12.449)            |
| <b>Saldos em 30 de setembro de 2024</b>                     | <b>700.633</b>               | <b>2.588</b>            | <b>1.119</b>                         | <b>704.340</b>    | <b>70.073</b>                | <b>774.413</b>      |
| Custo   | 896.337                      | 7.824                   | 1.119                                | 905.280           | 70.073                       | 975.353             |
| Amortização acumulada                                       | (195.704)                    | (5.236)                 | -                                    | (200.940)         | -                            | (200.940)           |
| <b>Saldos em 30 de setembro de 2024</b>                     | <b>700.633</b>               | <b>2.588</b>            | <b>1.119</b>                         | <b>704.340</b>    | <b>70.073</b>                | <b>774.413</b>      |
| <b>Taxa média anual de amortização %</b>                    |                              |                         |                                      |                   |                              |                     |
| Em 30 de setembro de 2024                                   | (a)                          | 20                      |                                      |                   |                              |                     |

(a) Amortização pela curva de benefício econômico.

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de debêntures no montante de R\$ 2.998 no período findo em 30 de setembro de 2024 (R\$ 151 no período findo em 30 de setembro de 2023). As taxas médias de capitalização (custo de debêntures dividido pelo saldo médio de debêntures) nos períodos findos em 30 de setembro de 2024 e 2023 foram de 0,67% a.m. e 0,64% a.m., respectivamente.

## 13. Debêntures

| Série                        | Taxas contratuais | Vencimento final | Custos de transação incorridos | Saldos dos custos a apropriar | 30/09/2024     | 31/12/2023     |
|------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
|                              |                   |                  |                                |                               | (b)            | (c)(d)(e)      |
| 2ª Emissão - Série única (a) | 9,76% a.a.        | Abril de 2030    | 20.919                         | -                             | 504.318        | 549.896        |
| <b>Total geral</b>           |                   |                  |                                |                               | <b>504.318</b> | <b>549.896</b> |

  

|                       | 30/09/2024     | 31/12/2023     |
|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>Circulante</b>     | <b>141.573</b> | <b>112.689</b> |
| Debêntures            | 77.253         | 79.896         |
| Valor justo           | 64.320         | 32.793         |
| <b>Não circulante</b> | <b>362.745</b> | <b>437.207</b> |
| Debêntures            | 481.250        | 499.100        |
| Valor justo           | (118.505)      | (61.893)       |
| <b>Total geral</b>    | <b>504.318</b> | <b>549.896</b> |

(a) A operação está sendo mensurada ao valor justo por meio do resultado, de acordo com os métodos da contabilidade de *hedge* (*hedge* de valor justo). Para maiores detalhes, vide nota explicativa n.º 19;

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



## Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

### Garantias:

- (b) Garantia real;
- (c) Alienação fiduciária;
- (d) Cessão fiduciária de direitos da concessão e creditórios; e
- (e) Fiança corporativa da CCR S.A. e RuasInvest na proporção de sua participação acionária até o *completion*.

| Cronograma de desembolsos (não circulante) | 30/09/2024     |
|--|----------------|
| 2025                                       | 17.850         |
| 2026                                       | 81.200         |
| 2027                                       | 79.100         |
| 2028                                       | 94.500         |
| 2029 em diante                             | 208.600        |
| (-) Valor justo                            | (118.505)      |
| <b>Total</b>                               | <b>362.745</b> |

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.

## 14. Obrigações sociais e trabalhistas

|  | 30/09/2024    | 31/12/2023    |
|--|---------------|---------------|
| <b>Circulante</b>  | <b>25.344</b> | <b>22.934</b> |
| Salários e remunerações a pagar  | 3.749         | 3.726         |
| Benefícios a pagar e previdência privada   | 4.956         | 7.752         |
| Encargos sociais e previdenciários   | 3.376         | 4.364         |
| Provisão para férias e 13º salário   | 13.263        | 7.092         |
| <b>Não circulante</b>  | <b>3.158</b>  | <b>5.989</b>  |
| CPRB (Contribuição previdenciária sobre a receita bruta) sobre receita de reequilíbrio | 2.542         | 5.245         |
| Gratificações e participações a pagar  | 616           | 744           |
| <b>Total</b>   | <b>28.502</b> | <b>28.923</b> |

## 15. Riscos trabalhistas, previdenciários e contratuais

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 contratuais.

### 15.1. 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 para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

|  | Cíveis,<br>administrativos<br>e outros | Trabalhistas e<br>previdenciários | Contratuais | Total |
|--|--|-----------------------------------|-------------|-------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2023              | -                                      | 161                               | 5.879       | 6.040 |
| Constituição                                 | 18                                     | 2.705                             | -           | 2.723 |
| Reversão                                     | -                                      | (108)                             | (280)       | (388) |
| Pagamentos                                   | (12)                                   | (767)                             | -           | (779) |
| Atualização de bases processuais e monetária | -                                      | 45                                | 90          | 135   |
| Saldo em 30 de setembro de 2024              | 6                                      | 2.036                             | 5.689       | 7.731 |

### 15.2. 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.

|                                | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Cíveis e administrativos       | -          | 25         |
| Trabalhistas e previdenciários | 5.291      | 1.795      |
| Total                          | 5.291      | 1.820      |

## 16. Patrimônio líquido

### 16.1. Plano de incentivo de longo prazo, liquidável em ações

No período findo em 30 de setembro de 2024, foi reconhecido como despesa, em contrapartida a reserva de capital, o montante de R\$ 185.

## 17. Receitas operacionais

|   | 2024<br>Jul - Set | 2024<br>Jan - Set | 2023<br>Jul - Set | 2023<br>Jan - Set |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Receita bruta                           | 191.631           | 520.381           | 166.824           | 434.402           |
| Receitas metroviárias                   | 106.564           | 310.081           | 100.396           | 279.098           |
| Receita de reequilíbrio (a)             | 1.851             | 12.418            | -                 | -                 |
| Mitigação de risco de demanda projetada | 31.708            | 96.404            | 35.286            | 109.843           |
| Receitas de construção (ICPC 01 R1)     | 51.508            | 101.478           | 31.142            | 45.461            |
| Deduções das receitas brutas            | 5                 | (49)              | (2.714)           | (7.779)           |
| Abatimentos                             | -                 | (54)              | -                 | -                 |
| Impostos sobre receitas (b)             | 5                 | 5                 | (2.714)           | (7.779)           |
| Receita operacional líquida             | 191.636           | 520.332           | 164.110           | 426.623           |

- (a) Receita de reequilíbrio econômico-financeiro decorrente da celebração do Termo Aditivo 2º, devido às perdas de receita tarifária advindas da pandemia da COVID 19; e
- (b) Em 30 de setembro de 2024 não houve a opção pelo CPRB (Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta).

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

## 18. Resultado financeiro

|  | 2024<br>Jul - Set | 2024<br>Jan - Set | 2023<br>Jul - Set | 2023<br>Jan - Set |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Despesas financeiras</b>                      | <b>(25.053)</b>   | <b>(92.972)</b>   | <b>(34.875)</b>   | <b>(151.116)</b>  |
| Juros sobre debêntures                           | (13.458)          | (39.223)          | (14.740)          | (43.872)          |
| Perda com operações de derivativos               | (7.099)           | (47.581)          | (18.459)          | (54.032)          |
| Comissão de fianças                              | (1.498)           | (4.495)           | (1.692)           | (5.078)           |
| Variação cambial sobre fornecedores estrangeiros | (25)              | (81)              | (1)               | (5)               |
| Taxa, comissões e outras despesas financeiras    | (103)             | (628)             | (394)             | (947)             |
| Valor justo sobre debêntures                     | (4.033)           | (4.033)           | 1                 | (48.020)          |
| Capitalização de custos de debêntures            | 1.163             | 3.069             | 410               | 838               |
| <b>Receitas financeiras</b>                      | <b>11.915</b>     | <b>49.381</b>     | <b>14.645</b>     | <b>88.239</b>     |
| Ganho com operações de derivativos               | 4.034             | 12.325            | -                 | 62.360            |
| Rendimento sobre aplicações financeiras          | 3.826             | 7.898             | 3.612             | 9.533             |
| Valor justo sobre debêntures                     | 4.029             | 29.118            | 11.032            | 16.338            |
| Variação cambial sobre fornecedores estrangeiros | 23                | 35                | 1                 | 5                 |
| Juros e outras receitas financeiras              | 3                 | 5                 | -                 | 3                 |
| <b>Resultado financeiro</b>                      | <b>(13.138)</b>   | <b>(43.591)</b>   | <b>(20.230)</b>   | <b>(62.877)</b>   |

## 19. Instrumentos financeiros

### 19.1. 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.

|   |              | 30/09/2024       | 31/12/2023       |
|---|--------------|------------------|------------------|
| <b>Ativos</b>                                       | <b>Nível</b> | <b>362.463</b>   | <b>411.209</b>   |
| <b>Valor justo através do resultado</b>             |              | <b>158.133</b>   | <b>73.319</b>    |
| Caixa e bancos                                      | Nível 2      | 2.517            | 2.833            |
| Aplicações financeiras                              | Nível 2      | 155.616          | 70.486           |
| <b>Valor justo através do resultado abrangente</b>  |              | <b>982</b>       | <b>-</b>         |
| Contas a receber de operações com derivativos       | Nível 2      | 982              | -                |
| <b>Custo amortizado</b>                             |              | <b>203.348</b>   | <b>337.890</b>   |
| Contas a receber das operações                      |              | -                | 2.788            |
| Contas a receber de partes relacionadas             |              | 727              | 6.025            |
| Contas a receber com o Poder Concedente             |              | 202.621          | 329.077          |
| <b>Passivos</b>                                     | <b>Nível</b> | <b>(938.701)</b> | <b>(751.481)</b> |
| <b>Valor justo através do resultado</b>             |              | <b>(564.408)</b> | <b>(584.372)</b> |
| Debêntures (a)                                      | Nível 2      | (504.318)        | (549.896)        |
| Contas a pagar de operações com derivativos         | Nível 2      | (60.090)         | (34.476)         |
| <b>Custo amortizado</b>                             |              | <b>(374.293)</b> | <b>(167.109)</b> |
| Fornecedores e outras obrigações                    |              | (73.444)         | (62.030)         |
| Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas |              | (5.083)          | (11.874)         |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar    |              | (294.152)        | (91.673)         |
| Obrigações com o Poder Concedente                   |              | (1.614)          | (1.532)          |
| <b>Total</b>  |              | <b>(576.238)</b> | <b>(340.272)</b> |

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



## Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

(a) Valores líquidos dos custos de transação.

**Debêntures mensuradas ao valor justo por meio do resultado (*hedge accounting*)** - 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) (*hedge accounting*), 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\$ 558.503 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 578.997 em 31 de dezembro de 2023):

| Série                                 | Taxa contratual | Taxa contratual - Swap | Custo amortizado (a) |
|---------------------------------------|-----------------|------------------------|----------------------|
| Debêntures - 2ª Emissão - Série única | 9,76% a.a.      | CDI + 1,44% a.a.       | 558.503              |

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

### 19.2. Instrumentos financeiros derivativos

As operações em aberto com derivativos em 30 de setembro de 2024, 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 2ª emissão de debêntures e contratou operações de NDF *hedge* para a proteção na mudança no fluxo de pagamento.

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

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

| Operação                      | Data de vencimento | Valores de Referência (Nocional) |            | Valores brutos contratados e liquidados |            | Efeito acumulado           |            | Resultado                  |            |                                       |            |
|-------------------------------|--------------------|----------------------------------|------------|---|------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
|                               |                    | Moeda Local                      |            | Moeda Local Recebidos / (Pagos)         |            | Valores a receber/ a pagar |            | Ganho/(Perda) em resultado |            | Ganho/(Perda) em resultado abrangente |            |
|                               |                    | 30/09/2024                       | 31/12/2023 | 30/09/2024                              | 30/09/2023 | 30/09/2024                 | 31/12/2023 | 30/09/2024                 | 30/09/2023 | 30/09/2024                            | 30/09/2023 |
| SWAP - riscos de juros        |                    | 700.000                          | 700.000    | (9.350)                                 | (16.492)   | (60.090)                   | (34.184)   | (35.256)                   | 8.328      | -                                     | -          |
| ViaMobilidade - Linhas 5 e 17 | 2030               | 700.000                          | 700.000    | (9.350)                                 | (16.492)   | (60.090)                   | (34.184)   | (35.256)                   | 8.328      | -                                     | -          |
| NDF - riscos cambiais         |                    | 14.248                           | 18.492     | 66                                      | (44)       | 982                        | (292)      | -                          | -          | 1.340                                 | (240)      |
| ViaMobilidade - Linhas 5 e 17 | 2023 a 2025        | 14.248                           | 18.492     | 66                                      | (44)       | 982                        | (292)      | -                          | -          | 1.340                                 | (240)      |
| Total                         |                    | 714.248                          | 718.492    | (9.284)                                 | (16.536)   | (59.108)                   | (34.476)   | (35.256)                   | 8.328      | 1.340                                 | (240)      |

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



## Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

### 19.3. 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. Nos cálculos das 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.

#### 19.3.1. Análise de sensibilidade de variações na moeda estrangeira

Apresentamos no quadro abaixo os valores nominais referentes à variação cambial sobre os contratos de fornecedores estrangeiros sujeitos a esse risco. Os valores correspondem aos efeitos no resultado do exercício e no patrimônio líquido e foram calculados com base no saldo das exposições cambiais na data dessas demonstrações financeiras sendo que as taxas de câmbio utilizadas no cenário provável foram adicionadas dos percentuais de deterioração de 25% e 50%, para os cenários A e B.

|  |                      |   | Consolidado - Efeito em R\$ no resultado e no resultado abrangente |               |               |
|--|----------------------|---|--|---------------|---------------|
| Operação                                   | Risco                | Exposição em moeda estrangeira <sup>(1)</sup> | Cenário provável   | Cenário A 25% | Cenário B 50% |
| Compromissos com fornecedores estrangeiros | Euro                 | (20.446)                                      | -  | (5.112)       | (10.223)      |
| Hedge NDF de fluxo de caixa futuro         | Euro                 | 13.829  | -  | 3.457         | 2.762         |
| Total do efeito de perda                   |                      |   | -  | (1.655)       | (7.461)       |
| Moedas em 30/09/2024:                      |                      |   |  |               |               |
|  | Dólar <sup>(2)</sup> |   | 5,4481   | 6,8101        | 8,1722        |
|  | Euro <sup>(2)</sup>  |   | 6,0719   | 7,5899        | 9,1079        |

- (1) Os valores de exposição não contemplam ajustes a valor justo e não estão deduzidos dos custos de transação; e
- (2) Refere-se à taxa de venda das moedas em 30/09/2024, divulgadas pelo Banco Central do Brasil.

#### 19.3.2. 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 e aplicações financeiras com taxas pós-fixadas, no horizonte de 12 meses, ou seja, até 30 de setembro de 2025 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 para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

| Risco                                    | Exposição em R\$<br>(3) (4) | Efeito em R\$ no resultado |               |               |
|--|-----------------------------|----------------------------|---------------|---------------|
|  |                             | Cenário provável           | Cenário A 25% | Cenário B 50% |
| CDI                                      | (564.410)                   | (68.812)                   | (83.988)      | (99.162)      |
| Efeito sobre as debêntures e derivativos |                             | (68.812)                   | (83.988)      | (99.162)      |
| CDI                                      | 156.801                     | 11.337                     | 14.124        | 16.893        |
| Efeito sobre as aplicações financeiras   |                             | 11.337                     | 14.124        | 16.893        |
| Total do efeito líquido da perda         |                             | (57.475)                   | (69.864)      | (82.269)      |

A taxa de juros considerada foi <sup>(1)</sup>:  
CDI <sup>(2)</sup> 10,65% 13,31% 15,98%

(1) A taxa apresentada acima serviu como base para o cálculo, sendo a mesma utilizada nos 12 meses do cálculo:

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

- (2) Taxa de 30/09/2024, 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 30/09/2024, 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

#### 20.1. Compromissos com o Poder Concedente – Outorga variável

|                  |      |               | Circulante            |            |               |            |
|------------------|------|---------------|-----------------------|------------|---------------|------------|
|                  |      |               | Valor pago no período |            | Valor a pagar |            |
|                  | %    | Base          | 30/09/2024            | 30/09/2023 | 30/09/2024    | 31/12/2023 |
| Outorga variável | 1,0% | Receita bruta | 4.293                 | 3.823      | 807           | 766        |
| Total            |      |               | 4.293                 | 3.823      | 807           | 766        |

#### 20.2. 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:

|  | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
|--|------------|------------|
| Compromissos relativos à concessão (a) (b) | 121.510    | 210.023    |

- (a) Os valores representam 100% da concessionária.
- (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.

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

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

## 20.3. Obrigações com o Poder Concedente

|                       | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------|------------|------------|
| Circulante            | 1.614      | 1.532      |
| Outorga variável      | 807        | 766        |
| Verba de fiscalização | 807        | 766        |

## 21. Demonstração dos fluxos de caixa

### 21.1. Transações que não afetaram o caixa

As transações que não afetaram caixa, no semestre findo em 30 de setembro de 2024, estão apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo:

|  | 30/09/2024 | 30/09/2023 |
|--|------------|------------|
| Efeito no caixa líquido das atividades operacionais    | (12.898)   | -          |
| Fornecedores   | (1.003)    | -          |
| Contas a receber do Poder Concedente                   | (11.895)   | -          |
| Efeito no caixa líquido das atividades de investimento | 12.898     | -          |
| Adições ao ativo intangível                            | 1.003      | -          |
| Outros de ativo intangível                             | 11.895     | -          |

### 21.2. Atividades de financiamento

A Companhia classifica os juros pagos como atividade de financiamento, por entender que tal classificação melhor representa os fluxos de obtenção de recursos para cumprimento das obrigações dos contratos de concessões.

A reconciliação das atividades de financiamento está demonstrada a seguir:

|   | Debêntures | Operações com derivativos | Total     |
|---|------------|---------------------------|-----------|
| Saldo inicial   | (549.896)  | (34.476)                  | (584.372) |
| Variações dos fluxos de caixa de financiamento        | 59.716     | 9.284                     | 69.000    |
| Pagamentos de principal e juros                       | 59.716     | -                         | 59.716    |
| Liquidação de operações com derivativos               | -          | 9.284                     | 9.284     |
| Outras variações que não afetam caixa                 | (14.138)   | (33.916)                  | (48.054)  |
| Juros sobre debêntures                                | (39.223)   | -                         | (39.223)  |
| Resultado das operações com derivativos e valor justo | 25.085     | (33.916)                  | (8.831)   |
| Saldo final   | (504.318)  | (59.108)                  | (563.426) |

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

## 22. Evento subsequente

Em 8 de novembro de 2024, a Companhia firmou com a Neoenergia Renováveis S.A., contratos de (i) Compra e Venda de Ações e Outras Avenças cujo objeto foi a aquisição de 4,7% do capital social da Oitis 4 Energia Renovável S.A., pelo montante de R\$ 7.337; e (ii) Compra e Venda de Energia Elétrica com a mesma parte no prazo de vigência de 16 anos.

A conclusão das Operações está sujeita a determinadas condições precedentes usuais a este tipo de transação, incluindo, mas não se limitando à aprovação da Operação pelo Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE).

\*\*\*

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2024

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

## Composição do Conselho de Administração

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| Márcio Magalhães Hannas       | Presidente     |
| Francisco Pierrini            | Membro Efetivo |
| João Daniel Marques da Silva  | Membro Efetivo |
| Roberto Penna Chaves Neto     | Membro Efetivo |
| Sérgio Luiz Pereira de Macedo | Membro Efetivo |

## Composição da Diretoria

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| Antonio Marcio Barros Silva | Diretor Presidente |
| Francisco Pierrini          | Diretor            |

## Contadora

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



**Certificado de Conclusão**

Identificação de envelope: 0F0154803CA44D1BA8A3F625D32463F4

Status: Concluído

Assunto: 3500\_viamobilidade\_dfs\_3t2024.pdf

Unidade proprietária do documento: ViaMobilidade (5 e 17)

Envelope fonte:

Documentar páginas: 27

Assinaturas: 1

Certificar páginas: 5

Rubrica: 0

Assinatura guiada: Ativado

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

Remetente do envelope:

DALIANA CRISTINA MACEDO BASSO

Avenida Professora Maria do Carmo Guimarães  
Pellegrininº. 200, Blocos A, B, C e D, Bairro Retiro  
Jundiaí/SP, SP 13.209-500

DALIANA.BASSO@GRUPOCCR.COM.BR

Endereço IP: 177.130.113.232

**Rastreamento de registros**

Status: Original

Portador: DALIANA CRISTINA MACEDO BASSO

Local: DocuSign

14/11/2024 13:51:38

DALIANA.BASSO@GRUPOCCR.COM.BR

**Eventos do signatário**

Fabia Da Vera Cruz Campos Stancatti

fabia.stancatti@grupoccr.com.br

GBS

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta  
(Nenhuma), Certificado Digital**Detalhes do provedor de assinatura:**

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC VALID RFB v5

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Aceito: 19/12/2023 17:43:28

ID: b45ee7e3-58f1-4187-b02a-4d8e41d4223f

Nome da empresa: GBS

**Assinatura**

DocuSigned by:  
  
89B3E326D0ED43D...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 177.130.113.232

**Registro de hora e data**

Enviado: 14/11/2024 13:54:35

Visualizado: 14/11/2024 15:03:45

Assinado: 14/11/2024 15:14:41

Mariane Regina de Lima Ferreira

mariane.lima@grupoccr.com.br

GBS

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta  
(Nenhuma), Certificado Digital**Detalhes do provedor de assinatura:**

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: Signature Applet

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Aceito: 27/10/2022 14:08:44

ID: da48a54b-600c-4831-a474-6c4341c9ebc3

Nome da empresa: GBS

**Concluído**

Usando endereço IP: 177.130.113.232

Enviado: 14/11/2024 13:54:35

Visualizado: 14/11/2024 14:09:41

Assinado: 14/11/2024 14:09:46

**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 | 14/11/2024 13:54:36     |
| Entrega certificada                        | Segurança verificada   | 14/11/2024 14:09:41     |
| Assinatura concluída                       | Segurança verificada   | 14/11/2024 14:09:46     |
| Concluído                                  | Segurança verificada   | 14/11/2024 15:14:43     |
| Eventos de pagamento                       | Status                 | Carimbo de data/hora    |
| Termos de Assinatura e Registro Eletrônico |                        |                         |

## **ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE**

From time to time, GBS (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 GBS:**

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 GBS 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 [gbsthegroup@gmail.com](mailto:gbsthegroup@gmail.com) 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 GBS**

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 [gbsthegroup@gmail.com](mailto:gbsthegroup@gmail.com) 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 GBS**

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 GBS 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 GBS during the course of your relationship with GBS.