

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

**Demonstrações financeiras intermediárias
condensadas referente ao período findo
em 31 de março de 2024**

Conteúdo

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



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Verbo Divino, 1400, Conjunto Térreo ao 801 - 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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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 31 de março de 2024, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

São Paulo, 10 de maio de 2024

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Alyster Suusmann Pere', written over a faint blue circular stamp.

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 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023
(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Circulante		239.646	226.061
Caixa e equivalentes de caixa	6	93.358	73.319
Contas a receber das operações	7.1	-	2.788
Contas a receber de partes relacionadas	9	6.232	6.025
Contas a receber do Poder Concedente	7.1	68.492	66.844
Tributos a recuperar		619	811
Despesas antecipadas		5.826	8.508
Adiantamentos a fornecedores		411	2.416
Estoques (materiais sobressalentes)		64.362	64.976
Outros créditos		346	374
Não circulante		1.053.721	1.032.765
Realizável a longo prazo			
Contas a receber do Poder Concedente	7.1	263.824	262.233
Depósitos judiciais		49	49
Estoques (materiais sobressalentes)		32.489	23.890
Despesas antecipadas		10	15
Investimentos	10	11.429	16.193
Imobilizado	11	16.845	16.909
Intangível	12	670.233	660.155
Infraestrutura em construção	12	58.842	53.321
Total do Ativo		1.293.367	1.258.826
Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Circulante		369.429	322.725
Debêntures	13	159.200	112.689
Fornecedores		23.285	24.134
Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas	9	7.595	11.874
Imposto de renda e contribuição social a pagar		8.727	3.775
Impostos e contribuições a recolher		988	3.083
Obrigações com o Poder Concedente	20.3	1.684	1.532
Obrigações sociais e trabalhistas	14	25.039	22.934
Provisão de IPTU		34.381	33.487
Contas a pagar de operações com derivativos	19.2	14.156	13.135
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar		91.673	91.673
Outras obrigações		2.701	4.409
Não circulante		525.556	555.596
Debêntures	13	398.275	437.207
Fornecedores		3	-
Impostos diferidos		85.317	85.019
Obrigações sociais e trabalhistas	14	5.795	5.989
Provisão para riscos trabalhista, previdenciários e contratuais	15.1	5.846	6.040
Contas a pagar de operações com derivativos	19.2	30.320	21.341
Patrimônio Líquido	16	398.382	380.505
Capital social		89.000	89.000
Dividendo adicional proposto		202.480	202.480
Ajuste de avaliação patrimonial		(335)	(222)
Reservas de capital		309	247
Reserva de lucros		89.000	89.000
Lucros acumulados		17.928	-
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		1.293.367	1.258.826

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 findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2024	31/03/2023
Receita operacional líquida	17	161.217	124.366
Custos dos serviços prestados		(106.109)	(76.523)
Custo de construção		(20.965)	(4.215)
Serviços		(14.717)	(14.450)
Custos com Poder Concedente	20.1	(1.410)	(1.226)
Depreciação e amortização	11 e 12	(11.590)	(9.899)
Custo com pessoal		(32.863)	(25.581)
Materiais, equipamentos e veículos		(7.967)	(4.010)
Água, telefone e internet		(750)	(799)
Energia elétrica		(12.335)	(13.698)
IPTU		894	250
Seguros		(2.253)	(1.309)
Verba de fiscalização		(1.410)	(1.226)
Outros		(743)	(360)
Lucro bruto		55.108	47.843
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas		(14.426)	(10.398)
Serviços		(2.994)	(2.869)
Depreciação e amortização	11 e 12	(855)	(727)
Despesas com pessoal		(9.055)	(4.971)
Materiais, equipamentos e veículos		(190)	(216)
Gastos com viagens e estadias		(44)	(46)
Contribuições a sindicatos e associações de classe		(104)	(99)
Campanhas publicitárias e eventos, feiras e informativos		(276)	(211)
Despesas legais e judiciais		(11)	(2)
Provisão para riscos trabalhistas e previdenciários	15.1	194	(391)
Água, luz, telefone, internet e gás		(249)	(301)
Impostos, taxas e despesas com cartório		(55)	(62)
Outras despesas (receitas) operacionais		(787)	(503)
Resultado de equivalência patrimonial	10.3	2.910	6.584
Resultado antes do resultado financeiro		43.592	44.029
Resultado financeiro	18	(16.581)	(22.042)
Lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social		27.011	21.987
Imposto de renda e contribuição social - corrente e diferido	8.1	(9.083)	(5.302)
Lucro líquido do período		17.928	16.685

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 findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	31/03/2024	31/03/2023
Lucro líquido do período	17.928	16.685
Itens que serão reclassificados subsequentemente para a demonstração do resultado		
Resultado de <i>hedge</i> de fluxo de caixa	(171)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	58	-
Total do resultado abrangente do período	17.815	16.685

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 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	Nota	Capital Social	Reserva de Capital	Reserva de lucros		Ajuste de avaliação patrimonial	Dividendos adicionais propostos	Lucros acumulados	Total
				Legal	Retenção de lucros				
Saldos em 1º de janeiro de 2023		89.000	-	8.741	80.259	-	731	-	178.731
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	-	-	16.685	16.685
Saldos em 31 de março de 2023		89.000	-	8.741	80.259	-	731	16.685	195.416
Saldos em 1º de janeiro de 2024		89.000	247	17.800	71.200	(222)	202.480	-	380.505
Lucro líquido do exercício		-	-	-	-	-	-	17.928	17.928
Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em ações	16.1	-	62	-	-	-	-	-	62
Ajuste de avaliação patrimonial		-	-	-	-	(113)	-	-	(113)
Saldos em 31 de março de 2024		89.000	309	17.800	71.200	(335)	202.480	17.928	398.382

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 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	Nota	31/03/2024	31/03/2023
Lucro líquido do período		17.928	16.685
Ajustes por:			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8.2	356	(3.325)
Depreciação e amortização	11 e 12	12.445	10.626
Baixa do ativo imobilizado	11	1	36
Capitalização de custo de debêntures	11 e 12	(899)	(164)
Variações cambiais sobre fornecedores estrangeiros	18	10	-
Juros sobre debêntures	18	13.200	15.380
Resultado de operações com derivativos	18	9.829	887
Valor justo sobre debêntures	18	(5.621)	7.654
Comissão de fianças	18	1.498	1.850
Equivalência patrimonial	10.3	(2.910)	(6.584)
Plano de Incentivo de Longo Prazo, liquidável em ações	16.1	62	-
Adições e remuneração de contas a receber do Poder Concedente	7.1	(43.002)	-
Constituição líquida de reversões e atualizações para provisões de riscos trabalhistas, previdenciários e contratuais	15.1	7	516
Provisão de IPTU		894	(389)
Variações nos ativos e passivos			
(Aumento) redução dos ativos			
Contas a receber das operações	7.1	2.788	(4.004)
Contas a receber do Poder Concedente	7.1	-	(37.717)
Recebimento do contas a receber do Poder Concedente	7.1	39.763	34.284
Contas a receber de partes relacionadas	9	(207)	(206)
Dividendos e juros sobre capital próprio recebidos		7.674	-
Tributos a recuperar		192	1.231
Estoques (materiais sobressalentes)		(7.985)	(4.111)
Adiantamentos a fornecedores		2.005	(21.743)
Depósitos judiciais		-	9
Despesas antecipadas e outros créditos		2.715	1.170
Aumento (redução) dos passivos			
Fornecedores		(856)	5.206
Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas	9	(5.777)	(698)
Obrigações sociais e trabalhistas		1.911	2.495
Obrigações com o Poder Concedente	20.3	152	196
Imposto de renda e contribuição social a pagar		6.044	6.415
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social		(3.187)	(2.950)
Pagamentos de provisão para riscos trabalhistas, previdenciários e contratuais	15.1	(201)	(125)
Outras obrigações		(1.708)	(169)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		47.121	22.455
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição de ativo imobilizado	11	(704)	(621)
Adições ao ativo intangível	12	(26.932)	(15.906)
Outros de ativo intangível	11 e 12	554	3.500
Aplicações financeiras líquidas de resgate	6	-	2.780
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos		(27.082)	(10.247)
Aumento do caixa e equivalente de caixa		20.039	12.208
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa			
No início do período		73.319	114.110
No final do período		93.358	126.318
		20.039	12.208

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 referente ao período findo em 31 de março 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 Itapecerica, n.º 4157, Capão Redondo, São Paulo, Capital, tem como objeto principal a prestação dos serviços de operação, manutenção e conservação do transporte público de passageiros das Linhas 5 – Lilás e 17 – Ouro do Metrô de São Paulo.

Neste trimestre 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. 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 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.

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

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)

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

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

Em 10 de maio de 2024, foi aprovada pela Administração da Companhia a emissão das demonstrações financeiras.

3. Políticas contábeis materiais

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

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

5. Gerenciamento de riscos financeiros

Neste trimestre não ocorreram mudanças no gerenciamento de riscos financeiros.

Em 31 de março de 2024, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 129.783, substancialmente composto por debêntures, conforme mencionado na nota explicativa n.º 13. Além da geração de caixa decorrente de suas atividades, a Companhia está permanentemente reestruturando suas dívidas. A Companhia conta com o suporte financeiro do acionista controlador final, CCR S.A..

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

6. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	101	2.833
Aplicações financeiras (a)	93.257	70.486
Total	93.358	73.319

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

As aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 100,79% do CDI, equivalente a 12,50% a.a. (100,87% do CDI, equivalente a 13,22% a.a., em média, 31 de dezembro de 2023).

7. Contas a receber

7.1. Contas a receber líquidas

	31/03/2024	31/12/2023
Circulante	68.492	69.632
Contas a receber das operações (a)	-	2.788
Contas a receber do Poder Concedente (b)	68.492	66.844
Não circulante	263.824	262.233
Contas a receber do Poder Concedente (b)	263.824	262.233
Total	332.316	331.865

(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 trimestre subsequente ao fato gerador, cuja movimentação está abaixo demonstrada:

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

	31/12/2023	31/03/2024				
	Saldo inicial	Adições	Recebimento	Remuneração	Transferência	Total
Circulante	66.844	35.073	(39.763)		6.338	68.492
Reequilíbrio (a)	35.659	-	(8.578)	-	6.338	33.419
Mitigação de demanda (b)	31.185	35.073	(31.185)	-	-	35.073
Não circulante	262.233	-	-	7.929	(6.338)	263.824
Reequilíbrio (a)	262.233	-	-	7.929	(6.338)	263.824
Total	329.077	35.073	(39.763)	7.929	-	332.316

- (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; e
- (b) Saldo de mitigação de demanda, recebido ao longo do trimestre subsequente ao do fato gerador.

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:

Conciliação do imposto de renda e contribuição social	31/03/2024	31/03/2023
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	27.011	21.987
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal (34%)	(9.184)	(7.476)
Efeito tributário das adições e exclusões permanentes		
Equivalência patrimonial	989	2.239
Despesas indedutíveis	(947)	(161)
Remuneração variável de dirigentes estatutários	(119)	(97)
Incentivos relativos ao imposto de renda (PAT e Prorrogação de licença maternidade)	170	183
Outros ajustes tributários	8	10
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(9.083)	(5.302)
Impostos correntes	(8.727)	(8.627)
Impostos diferidos	(356)	3.325
Alíquota efetiva de impostos	33,63%	24,11%

8.2. Impostos diferidos

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

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

Imposto de renda e a contribuição social diferidos	31/03/2024	31/12/2023
Ativo	19.681	20.062
Provisão para participação nos resultados (PLR)	1.647	3.140
Provisão para perda esperada - contas a receber	1	-
Provisão para riscos trabalhistas e previdenciários	1.988	2.054
Provisão de energia elétrica / IPTU	12.601	12.755
Resultado de operações com derivativos	3.158	1.729
Programa de Gratificação Longo Prazo	286	384
Compensação de imposto ativo	(19.681)	(20.062)
Impostos ativos após compensação	-	-
Passivo	(104.998)	(105.081)
Resultado de operações com derivativos	158	-
Receita de remuneração dos valores a receber do Poder Concedente	(2.696)	-
Capitalização de juros	(4.135)	(3.897)
Receita de reequilíbrio	(98.325)	(101.283)
Outros	-	99
Compensação de imposto passivo	19.681	20.062
Impostos passivos após compensação	(85.317)	(85.019)
Imposto diferido líquido	(85.317)	(85.019)

Movimentação do imposto diferido	2024	2023
Saldos em 1º de janeiro	(85.019)	11.838
Reconhecimento no resultado	(356)	3.325
Reconhecimento no patrimônio líquido	58	-
Impostos diferidos sobre <i>hedge</i> de fluxo de caixa	58	-
Saldos em 31 de março	(85.317)	15.163

9. Partes relacionadas

Os saldos de ativos e passivos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, assim como as transações que influenciaram os resultados dos trimestres findos em 31 de março 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	31/03/2024				31/12/2023			
	Controladora	Controlada	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Controlada	Outras partes relacionadas	Total
Ativo	26	-	6.271	6.297	36	132	5.877	6.045
Bancos conta movimento	-	-	53	53	-	-	10	10
Aplicações financeiras	-	-	10	10	-	-	10	10
Contas a receber	26	-	6.206	6.232	36	132	5.857	6.025
Outros créditos	-	-	2	2	-	-	-	-
Passivo	82.157	-	653.523	735.680	79.884	56	607.719	687.659
Fornecedores e contas a pagar	5.757	-	1.838	7.595	3.484	56	8.334	11.874
Derivativos	-	-	44.215	44.215	-	-	5.085	5.085
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	76.400	-	15.273	91.673	76.400	-	15.273	91.673
Debêntures	-	-	592.197	592.197	-	-	578.997	578.997
Outros débitos	-	-	-	-	-	-	30	30

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

Transações	2024 Jan - Mar				2023 Jan - Mar			
	Controladora	Controlada	Outras partes relacionadas	Total	Controladora	Controlada	Outras partes relacionadas	Total
Despesa de prestação de garantias em emissões de dívidas	(1.249)	-	(250)	(1.499)	-	(1.850)	-	(1.850)
Custos / despesas - serviço de transmissão de dados	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
Custos / despesas - serviços especializados e consultorias	-	-	(61)	(61)	-	-	-	-
Custos / despesas - serviços de infraestrutura utilizada	-	-	(7)	(7)	-	-	-	-
Custos / despesas de serviços prestados - suporte e manutenção de tecnologia	-	-	-	-	-	-	(23)	(23)
Custos / despesas - lanches e refeições	-	-	(4)	(4)	-	-	-	-
Custos / despesas - benefício da previdência privada de colaboradores	-	-	(30)	(30)	-	-	(116)	(116)
Despesas financeiras - juros, variações cambiais e monetárias	-	-	(2)	(2)	-	-	(1)	(1)
Despesas financeiras - derivativos	-	-	(9.829)	(9.829)	-	-	(8.541)	(8.541)
Receitas de mútua cooperação	-	-	30	30	-	-	46	46
Repasse de custos e despesas - CSC	(7.216)	-	-	(7.216)	(2.224)	-	-	(2.224)
Repasse de custos e despesas de colaboradores	(2.188)	-	(386)	(2.574)	(123)	(27)	(1.274)	(1.424)

9.1. Despesas com profissionais-chave da administração

	Diretor - estatutário	
	31/03/2024	31/03/2023
Remuneração (a):	198	735
Benefícios de curto prazo - remuneração fixa	-	470
Outros benefícios:	198	265
Incentivo de longo prazo	62	-
Provisão para remuneração variável do ano	-	248
Complemento de provisão de PPR do ano anterior pago no ano	136	-
Previdência privada	-	16
Seguro de vida	-	1

9.2. Saldos a pagar aos profissionais-chave da administração

	31/03/2024	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).

Não há remuneração 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 31/03/2024	Investimento		Resultado da participação societária	
			31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/03/2023
Controlada						
Five Trilhos	Serviços	100%	11.429	16.193	2.910	6.584
Total			11.429	16.193	2.910	6.584

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

10.2. Movimentação do investimento

	31/03/2024	31/03/2023
Saldos em 1º de janeiro	16.193	22.492
Resultado de equivalência patrimonial	2.910	6.584
Dividendos	(7.674)	-
Saldos em 31 de março	11.429	29.076

10.3. Informações financeiras resumidas

	31/03/2024			31/12/2023			31/03/2024		31/03/2023	
	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	32.747	21.318	11.429	38.044	21.851	16.193	8.619	2.910	7.725	6.584
Total	32.747	21.318	11.429	38.044	21.851	16.193	8.619	2.910	7.725	6.584

11. Ativo imobilizado e imobilizações em andamento

	Imobilizado					Imobilizações em andamento	Total
	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos operacionais	Total em operação		imobilizado
Saldos em 1º de janeiro de 2023	2.609	12.132	167	-	14.908	1.062	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	-	-	-	-	-	738	738
Baixas	-	(1)	-	-	(1)	-	(1)
Transferências	246	1.636	-	29	1.911	(1.911)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	108	-	-	108	-	108
Depreciação	(105)	(773)	(30)	(1)	(909)	-	(909)
Saldos em 31 de março de 2024	2.655	12.219	298	28	15.200	1.645	16.845
Custo	4.383	22.020	2.393	29	28.825	1.645	30.470
Depreciação acumulada	(1.728)	(9.801)	(2.095)	(1)	(13.625)	-	(13.625)
Saldos em 31 de março de 2024	2.655	12.219	298	28	15.200	1.645	16.845
Taxa média anual de depreciação %							
Em 31 de março de 2024	10	13	25	20			

Foram acrescidos aos ativos imobilizados, custos de debêntures no montante de R\$ 34 no trimestre findo em 31 de março de 2024 (R\$ 13 no trimestre findo em 31 de março de 2023). As taxas médias de capitalização (custo de debêntures dividido pelo saldo médio de debêntures) nos trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023 foram de 0,69% a.m. e 0,63% a.m., respectivamente.

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

12. Intangível e infraestrutura em construção

	Intangível			Total em operação	Infraestrutura em construção	Total do intangível
	Exploração da infraestrutura	Sistemas informatizados	Sistemas informatizados em andamento			
Saldos em 1º de janeiro de 2023	627.097	3.306	607	631.010	10.661	641.671
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)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	655.971	2.834	1.350	660.155	53.321	713.476
Custo	816.942	7.028	1.350	825.320	53.321	878.641
Amortização acumulada	(160.971)	(4.194)	-	(165.165)	-	(165.165)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	655.971	2.834	1.350	660.155	53.321	713.476
Adições	-	-	44	44	27.753	27.797
Amortização	(11.158)	(378)	-	(11.536)	-	(11.536)
Transferências	22.232	750	(750)	22.232	(22.232)	-
Reclassificação entre imobilizado e intangível	-	-	(108)	(108)	-	(108)
Outros	(554)	-	-	(554)	-	(554)
Saldos em 31 de março de 2024	666.491	3.206	536	670.233	58.842	729.075
Custo	838.620	7.778	536	846.934	58.842	905.776
Amortização acumulada	(172.129)	(4.572)	-	(176.701)	-	(176.701)
Saldos em 31 de março de 2024	666.491	3.206	536	670.233	58.842	729.075
Taxa média anual de amortização %						
Em 31 de março de 2024	(a)	20	20			

(a) Amortização pela curva de benefício econômico.

Foram acrescidos aos ativos intangíveis, custos de debêntures no montante de R\$ 865 no trimestre findo em 31 de março de 2024 (R\$ 151 no trimestre findo em 31 de março de 2023). As taxas médias de capitalização (custo de debêntures dividido pelo saldo médio de debêntures) nos trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023 foram de 0,69% a.m. e 0,63% a.m., respectivamente.

13. Debêntures

Série	Taxas contratuais	Vencimento final	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	31/03/2024	31/12/2023
2ª Emissão - Série única (a)	9,76% a.a.	Abril de 2030	20.919	-	557.475	549.896 (b)(c)(d)(e)
Total geral					557.475	549.896

	31/03/2024	31/12/2023
Circulante	159.200	112.689
Debêntures	93.096	79.896
Valor justo	66.104	32.793
Não circulante	398.275	437.207
Debêntures	499.100	499.100
Valor justo	(100.825)	(61.893)
Total geral	557.475	549.896

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

(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;

Garantias:

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

Cronograma de desembolsos (não circulante)	31/03/2024
2025	35.700
2026	81.200
2027	79.100
2028	94.500
2029 em diante	208.600
(-) Valor justo	(100.825)
Total	398.275

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

	31/03/2024	31/12/2023
Circulante	25.039	22.934
Salários e remunerações a pagar	10.144	3.726
Benefícios a pagar e previdência privada	1.644	7.752
Encargos sociais e previdenciários	4.051	4.364
Provisão para férias e 13º salário	9.200	7.092
Não circulante	5.795	5.989
CPRB (Contribuição previdenciária sobre a receita bruta) sobre receita de reequilíbrio	5.189	5.245
Gratificações e participações a pagar	606	744

15. Provisão para 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 referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

	Trabalhistas e previdenciários	Contratuais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	161	5.879	6.040
Constituição	193	-	193
Reversão	(1)	(280)	(281)
Pagamentos	(201)	-	(201)
Atualização de bases processuais e monetária	5	90	95
Saldo em 31 de março de 2024	157	5.689	5.846

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.

	31/03/2024	31/12/2023
Cíveis e administrativos	-	25
Trabalhistas e previdenciários	2.599	1.795
Total	2.599	1.820

16. Patrimônio líquido

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

No trimestre findo em 31 de março de 2024, foi reconhecido como despesa, em contrapartida a reserva de capital, o montante de R\$ 62.

17. Receitas operacionais

	31/03/2024	31/03/2023
Receita bruta	161.217	126.818
Receitas metroviárias	97.250	84.886
Receita de reequilíbrio (a)	7.929	-
Mitigação de risco de demanda projetada	35.073	37.717
Receitas de construção (ICPC 01 R1)	20.965	4.215
Deduções das receitas brutas	-	(2.452)
Impostos sobre receitas (b)	-	(2.452)
Receita operacional líquida	161.217	124.366

(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 31 de março 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 referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

18. Resultado financeiro

	31/03/2024	31/03/2023
Despesas financeiras	(23.889)	(44.170)
Juros sobre debêntures	(13.200)	(15.380)
Perda com operações de derivativos	(9.829)	(13.847)
Comissão de fianças	(1.498)	(1.850)
Variação cambial sobre fornecedores estrangeiros	(14)	(1)
Taxa, comissões e outras despesas financeiras	(247)	(296)
Valor justo sobre debêntures	-	(12.960)
Capitalização de custos de debêntures	899	164
Receitas financeiras	7.308	22.128
Ganho com operações de derivativos	-	12.960
Rendimento sobre aplicações financeiras	1.682	3.860
Valor justo sobre debêntures	5.621	5.306
Variação cambial sobre fornecedores estrangeiros	4	1
Juros e outras receitas financeiras	1	1
Resultado financeiro	(16.581)	(22.042)

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.

		31/03/2024	31/12/2023
Ativos	Nível	431.906	411.209
Valor justo através do resultado		93.358	73.319
Caixa e bancos	Nível 2	101	2.833
Aplicações financeiras	Nível 2	93.257	70.486
Custo amortizado		338.548	337.890
Contas a receber das operações		-	2.788
Contas a receber de partes relacionadas	Nível 2	6.232	6.025
Contas a receber com o Poder Concedente	Nível 2	332.316	329.077
Passivos	Nível	(763.273)	(751.481)
Valor justo através do resultado		(601.951)	(584.372)
Debêntures (a)	Nível 2	(557.475)	(549.896)
Contas a pagar de operações com derivativos	Nível 2	(44.476)	(34.476)
Custo amortizado		(161.322)	(167.109)
Fornecedores e outras obrigações		(60.370)	(62.030)
Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas		(7.595)	(11.874)
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar		(91.673)	(91.673)
Obrigações com o Poder Concedente		(1.684)	(1.532)
Total		(331.367)	(340.272)

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março 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\$ 592.195 em 31 de março 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.	592.195

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

19.2. Instrumentos financeiros derivativos

As operações em aberto com derivativos em 31 de março 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:

Composição dos saldos de instrumentos financeiros derivativos para proteção

Operação	Data de vencimento	Valores de Referência (Nocional)		Efeito acumulado		Resultado			
		Moeda Local		Valores a receber/ a pagar		Ganho/(Perda) em resultado		Ganho/(Perda) em resultado abrangente	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
SWAP - riscos de juros		700.000	700.000	(44.014)	(34.184)	(9.829)	(887)	-	-
ViaMobilidade - Linhas 5 e 17	2030	700.000	700.000	(44.014)	(34.184)	(9.829)	(887)	-	-
NDF - riscos cambiais		18.520	18.492	(462)	(292)	-	-	(171)	-
ViaMobilidade - Linhas 5 e 17	2023 a 2025	18.520	18.492	(462)	(292)	-	-	(171)	-
Total		718.520	718.492	(44.476)	(34.476)	(9.829)	(887)	(171)	-

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março 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 ⁽¹⁾	Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
Compromissos com fornecedores estrangeiros	Dólar / Euro	(66.845)	-	(16.711)	(33.423)
Hedge NDF de fluxo de caixa futuro	Euro	6.239	-	1.560	3.120
Total do efeito de perda			-	(15.151)	(30.303)
Moedas em 31/03/2024:					
	Dólar ⁽²⁾		4,9962	6,24525	7,4943
	Euro ⁽²⁾		5,3979	6,747375	8,09685

(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 31/03/2024, 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 31 de março 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 referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

Risco	Exposição em R\$ (3) (4)	Efeito em R\$ no resultado		
		Cenário provável	Cenário A 25%	Cenário B 50%
CDI	(601.490)	(73.643)	(89.888)	(106.133)
Efeito sobre as debêntures e derivativos		(73.643)	(89.888)	(106.133)
CDI	93.621	8.314	10.379	12.431
Efeito sobre as aplicações financeiras		8.314	10.379	12.431
Total do efeito líquido da perda		(65.329)	(79.509)	(93.702)

A taxa de juros considerada foi ⁽¹⁾ :	CDI ⁽²⁾	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 31/03/2024, 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 31/03/2024, 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

Outorga variável	%	Base	Valor pago no exercício		Valor a pagar	
			31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/12/2023
Total	1,0%	Receita bruta	1.334	1.128	842	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:

	31/03/2024	31/12/2023
Compromissos relativos à concessão (a) (b)	195.392	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 referente ao período findo em 31 de março de 2024

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

20.3. Obrigações com o Poder Concedente

	31/03/2024	31/12/2023
Circulante	1.684	1.532
Outorga variável	842	766
Verba de fiscalização	842	766

21. Demonstração dos fluxos de caixa

21.1. Transações que não afetaram o caixa

As transações que não afetaram caixa, no trimestre findo em 31 de março de 2023, estão apresentadas nas rubricas do fluxo de caixa abaixo (não ocorreram movimentações para o trimestre findo em 31 de março de 2024):

	31/03/2023
Efeito no caixa líquido das atividades operacionais	(10.631)
Fornecedores	(10.631)
Efeito no caixa líquido das atividades de investimento	10.631
Adições ao ativo intangível	10.631

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



Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março 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

DocuSigned by

Fabia Da Vera Cruz Campos Stancatti

Assinado por: FABIA DA VERA CRUZ CAMPOS STANCATTI:17892877827
CPF: 17892877827
Data/Hora da Assinatura: 13/05/2024 | 14:29:14 PDT

O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC VALID RFB v5

89B3E328D0ED43D...

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 374377960DBC472A97D8684732E1718B

Status: Concluído

Assunto: 3500_viamobilidade_dfs_1t2024

Unidade proprietária do documento: ViaMobilidade (5 e 17)

Envelope fonte:

Documentar páginas: 25

Assinaturas: 1

Certificar páginas: 5

Rubrica: 0

Assinatura guiada: Ativado

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

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

Remetente do envelope:

Caroline Pinheiro Alves Pinto

AV CHEDID JAFET, 222, BLOCO B ANDAR 5, VILA OLIMPIA, SAO PAULO - SP

São Paulo, SP 04551-065

CAROLINE.PINTO@GRUPOCCR.COM.BR

Endereço IP: 177.130.113.232

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Caroline Pinheiro Alves Pinto

Local: DocuSign

13/05/2024 10:16:53

CAROLINE.PINTO@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: 13/05/2024 14:28:55

ID: abc3e742-7084-4c4e-ac59-ab65ae2a8b87

Assinatura

DocuSigned by:

89B3E326D0ED43D...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 177.130.113.232

Registro de hora e data

Enviado: 13/05/2024 10:18:37

Visualizado: 13/05/2024 14:28:55

Assinado: 13/05/2024 14:29:22

Mariane Regina de Lima

mariane.lima@grupoccr.com.br

GBS

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

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 13/05/2024 11:27:32

ID: f98428f4-1528-484e-9869-f4e2a6697be7

Concluído

Usando endereço IP: 177.130.113.232

Enviado: 13/05/2024 10:18:36

Visualizado: 13/05/2024 11:27:32

Assinado: 13/05/2024 11:27:38

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

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	13/05/2024 10:18:37
Entrega certificada	Segurança verificada	13/05/2024 11:27:32
Assinatura concluída	Segurança verificada	13/05/2024 11:27:38
Concluído	Segurança verificada	13/05/2024 14:29:22

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
----------------------	--------	----------------------

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

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

Getting paper copies

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

Withdrawing your consent

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

Consequences of changing your mind

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

All notices and disclosures will be sent to you electronically

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

How to contact Centro Corporativo:

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

To advise Centro Corporativo of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at info@centrocorporativo.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 Centro Corporativo

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to info@centrocorporativo.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 Centro Corporativo

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

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

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

Required hardware and software

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

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

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

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

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