

Concessionária Linha Universidade S.A.

**Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2021**

Conteúdo

Relatório sobre a revisão de informações contábeis intermediárias- ITR.....	1 - 2
Balanço patrimonial.....	3 - 4
Demonstrações do resultado.....	5
Demonstrações do resultado abrangente.....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias.....	9-21



KPMG Auditores Independentes

Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro

20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil

Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil

Telefone +55 (21) 2207-9400

kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações contábeis intermediárias

Aos Administradores e Acionistas da
Concessionária Linha Universidade S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Concessionária Linha Universidade S.A. ("Companhia") em 31 de março de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias.

A administração da Concessionária Linha Universidade S.A. é responsável pela elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias, 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 informações contábeis 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 informações contábeis intermediárias em 31 de março de 2021, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária (práticas contábeis adotadas no Brasil) .

Outros Assuntos – valores correspondentes

Chamamos a atenção para o fato de que não examinamos os valores correspondentes relativos e as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findos em 31 de março de 2020, ou de quaisquer notas explicativas relacionadas, e consequentemente, não expressamos uma conclusão sobre eles.

Rio de Janeiro , 18 de maio de 2021

KPMG Auditores Independentes

CRC SP-014428/O-6 F-RJ

Marcelo Nogueira de Andrade

Contador CRC RJ-086312/O-6

Balanços patrimoniais em 31 de março de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

ATIVO	Nota	31/03/2021	31/12/2020
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de caixa	4	128.664	78.670
Adiantamentos a fornecedores	5	1.860	1.860
Outros Ativos		747	2.102
		131.271	82.632
NÃO CIRCULANTE			
Adiantamentos a fornecedores	5	6.665	7.440
Deposito em Garantia		185	185
		6.850	7.925
Ativo Financeiro	6	2.243.825	1.929.477
Imobilizado		62	4
Intangível		810	338
Direito de Uso		2.727	2.862
		2.247.424	1.932.381
TOTAL DO ATIVO		2.385.545	2.022.938

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações contábeis intermediárias em 31 de março de 2021 e 2020

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

Balanços patrimoniais em 31 de março de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

PASSIVO	Nota	31/03/2021	31/12/2020
CIRCULANTE			
Debentures	8	1.181.745	886.712
Empréstimos	8	159.352	154.796
Obrigações Contratuais	8	118.179	118.569
Fornecedores - terceiros	9	2.297	2.836
Obrigações Fiscais e Tributárias		340	7.409
Dividendos a pagar		531	531
Outros Valores a pagar		1.803	1.047
Fornecedores - Partes Relacionadas	9.1	1.718	1.444
Provisão - Partes Relacionadas	9.1	82.222	55.712
		1.548.187	1.229.056
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos	8	237.009	237.009
Obrigações Contratuais	8	403.851	399.626
IRPJ e CSLL Diferidos	7	18.960	5.640
Outros valores a pagar		2.584	2.511
		662.404	644.786
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	10	138.450	138.450
Reserva Lucros	10	10.646	10.646
Resultado do período		25.858	-
		174.954	149.096
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.385.545	2.022.938

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

Demonstrações de Resultados

Períodos findos em 31 de março de 2021 e 2020

(Em milhares de R\$)

	Nota	31/03/2021	31/03/2020
Receita Líquida	12	310.542	-
Custos dos Serviços Prestados	12	(248.826)	-
LUCRO BRUTO		61.716	-
DESPESAS OPERACIONAIS			
Serviços contratados	13	(8.310)	-
Administrativas, pessoal e tributárias		(2.389)	-
		(10.699)	-
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		51.017	-
Receitas Financeiras	14	201	-
Despesas Financeiras	14	(12.040)	-
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		(11.839)	-
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS		39.178	-
IMPOSTOS SOBRE LUCRO		(13.320)	-
IRPJ e CSLL Diferidos	7	(13.320)	-
RESULTADO DO PERÍODO		25.858	-
Número de ações	11	138.450	-
Resultado básico e diluído por ação R\$		0,1868	-

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

Demonstrações de Resultados Abrangentes

Períodos findos em 31 de março de 2021 e 2020

(Em milhares de R\$)

	31/03/2021	31/03/2020
<i>Lucro Líquido do período</i>	<u>25.858</u>	<u>-</u>
<i>Outros componentes do resultado abrangente do período</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total do resultado abrangente do período	<u>25.858</u>	<u>-</u>

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

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações contábeis intermediárias em 31 de março de 2021 e 2020

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO
PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2021 E DE DEZEMBRO DE 2019
(Em milhares de R\$)

	Capital social Subscrito	Capital a integralizar	Legal	Retenção de Lucros	Lucros Acumulados	Total
Em 31 de Dezembro de 2019	1	(1)	-	-	-	-
Em 31 de Março de 2020	1	(1)	-	-	-	-
Em 31 de Dezembro de 2020	520.000	(381.550)	559	10.087	-	149.096
Lucro Líquido do Período	-	-	-	-	25.858	25.858
Em 31 de Março de 2021	520.000	(381.550)	559	10.087	25.858	174.954

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

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações contábeis intermediárias em 31 de março de 2021 e 2020

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2021 E 2020
(Em milhares de R\$)

	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2020</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do período	25.858	-
Ajustes:		
IRPJ E CSLL Diferidos	13.320	-
Despesa de Pessoal - Provisões de Rescisão	227	-
Provisões de juros de empréstimos	12.035	-
Receita de ativo financeiro	(51.011)	-
Depreciação e Amortização	(5)	-
	<u>424</u>	<u>-</u>
(Aumento)/redução dos ativos e aumento/(redução) dos passivos		
Impostos a recuperar	(46)	-
Despesas antecipadas	1.400	-
Adiantamentos a Fornecedores	775	-
Outras contas a pagar	340	-
Fornecedores - Terceiros	(538)	-
Obrigações sociais e previdenciárias	397	-
Obrigações fiscais e tributárias	(7.069)	-
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>(4.317)</u>	<u>-</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
	<u>(237.080)</u>	<u>-</u>
Ativo Financeiro	(236.555)	-
Aquisição Imobilizado	(54)	-
Aquisição Intangível	(471)	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
	<u>291.391</u>	<u>-</u>
Captação - Debentures	295.000	-
Custo de captação das Debentures	(3.609)	-
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>49.994</u>	<u>-</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do exercício	78.670	-
No fim do período	128.664	-
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>49.994</u>	<u>-</u>

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

Notas Explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias
(Em milhares de reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto Operacional

A Concessionária Linha Universidade S.A. (“Linha Uni”; “Companhia”; “Concessionária” ou “Linha 6”), nos termos do estatuto social foi constituída sob forma jurídica SPE – Sociedade de Propósito Específico de capital fechado e tem como objeto social exclusivo a prestação dos serviços públicos de transporte de passageiros, a serem executados na operação da Linha 6 – Laranja de metrô da cidade de São Paulo, possui sede localizada em São Paulo no bairro de Vila Olímpia, assumiu a responsabilidade da prestação de serviços públicos de transporte de passageiros da linha 6 laranja do metrô de São Paulo, cedida pelo Poder Concedente pelo prazo de 24 anos de concessão, divididos entre a fase de construção e operação, prevendo 5 anos para construção e implantação das estações e mais 19 anos de operação do sistema.

O contrato de concessão encontra-se na Fase I de implantação das estações, terminais e sistemas, o financiamento dessas atividades possui como fontes de recursos aportes dos sócios, empréstimos bancários de curto prazo e a companhia baseada no modelo financeiro busca alternativa e permanece nas tratativas para obtenção dos empréstimos de longo prazo.

A companhia fez nova emissão de debentures durante o mês de março com vencimento para setembro do mesmo ano, visando atender a demanda financeira dessa fase do projeto até que venha o contrato de financiamento de longo prazo.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas e práticas contábeis adotados na preparação destas informações contábeis intermediárias referente ao período findo em 31 de março de 2021, foram as mesmas adotadas na preparação das demonstrações anuais da companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2020

2.1. Base de preparação e declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias referente ao período findo em 31 de março de 2021 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, os pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

A Administração da Companhia confirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

As demonstrações financeiras intermediárias foram elaboradas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, quando aplicável, conforme descrito nas políticas contábeis. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das práticas contábeis exigidas. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras.

Essas informações contábeis intermediárias referente ao período findo em 31 de março de 2021 são apresentadas sem a repetição de determinadas notas explicativas previamente divulgadas e portanto, tais informações contábeis intermediárias referente ao período findo em 31 de março de 2021 devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis anuais da companhia do exercício findo em dezembro de 2020, que contemplam o conjunto de notas explicativas.

A Diretoria da companhia autorizou em 18 de Maio de 2021 a emissão das demonstrações financeiras intermediárias do período findo em 31 de março de 2021.

2.2. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Não há novos pronunciamentos ou interpretações de CPCs vigentes a partir de 2021 que poderiam ter um impacto significativo nas informações contábeis intermediárias referente ao período findo em 31 de março de 2021.

3. Instrumentos financeiros

Análise de sensibilidade

Segue o quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, que descreve os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia, com cenário mais provável (cenário I) segundo avaliação efetuada pela Administração, considerando um horizonte de um ano.

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações contábeis intermediárias em 31 de março de 2021 e 2020

Apresentamos abaixo os dois cenários de deterioração na variável de risco (25% e 50%), respectivamente (cenários II e III):

<u>Ativo Financeiros</u>	<u>31/03/2021</u>	<u>Indicador</u>	<u>Provável</u>	<u>Efeito no resultado</u>	
				<u>25%</u>	<u>50%</u>
Aplicações financeiras	128.664	CDI	2.444	3.055	3.666
Circulante	128.664		2.444	3.055	3.666

Análise de sensibilidade apresentada acima considera mudanças em relação a determinado risco, mantendo constantes as demais variáveis, associadas a outros riscos.

<u>Passivos Circulante</u>	<u>31/03/2021</u>	<u>Indicador</u>	<u>Provável</u>	<u>Efeito no resultado</u>	
				<u>25%</u>	<u>50%</u>
Debentures	(1.181.745)	CDI	(22.453)	(28.066)	(33.680)
Empréstimos	(159.352)	CDI	(3.028)	(3.785)	(4.542)
Circulante	(1.341.097)		(25.481)	(31.851)	(38.222)
Empréstimos	(237.009)	CDI	(4.503)	(5.629)	(6.755)
Não Circulante	(237.009)		(4.503)	(5.629)	(6.755)
Total	(1.578.106)		(29.984)	(37.480)	(44.977)

31/03/2021

<u>Referências</u>	<u>Provável</u>	<u>Cenário II</u>	<u>Cenário III</u>
Taxas		25%	50%
CDI (%)	1,9%	2,4%	2,9%

Fatores de risco financeiro: As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de crédito e risco de liquidez.

Risco de crédito:

O risco de crédito ao qual a Companhia está sujeita divide-se em dois grupos:

Crédito bancário

No que concerne ao risco de crédito bancário, com base nas sobras de caixa, a Administração determina os limites de crédito de aplicação para cada banco, mantendo aplicações somente nos bancos considerados pela Administração de primeira linha, nacionais ou estrangeiros.

Crédito a clientes

Atualmente a companhia se encontra em fase de construção da infraestrutura pelo que não tem as receitas para ter saldos de clientes.

Risco de liquidez:

O gerenciamento do fluxo de caixa é realizado pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

A previsão de fluxo de caixa é realizada pelo departamento de Finanças. Este departamento monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Essa previsão leva em consideração o estudo financeiro para execução da obra, bem como os planos de obtenção de recursos de terceiros para financiar parte da construção.

Os recursos financeiros da Concessionária Linha Universidade S.A são obtidos através de aporte de capital dos sócios, aporte do Poder Concedente, da captação de empréstimos bancários, sendo parte dos recursos destinados para o suprimento de caixa dos investimentos a serem realizados. O excesso de caixa mantido é investido em contas bancárias com incidência de juros e aplicações financeiras de curto prazo e alta liquidez.

A tabela a seguir analisa os principais passivos financeiros por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até o vencimento contratual, quando a Companhia espera realizar sua liquidação.

As taxas de juros (CDI) estimadas para os compromissos futuros refletem as taxas de mercado em cada período.

Passivos financeiros	31/03/2021	2021	2022	2023	2024	2025
Debentures	1.181.745	1.181.745	-	-	-	-
Empréstimos	401.722	159.352	123.866	118.504	-	-
Obrigações contratuais	517.804	118.179	157.101	173.981	33.765	34.778
Partes relacionadas	83.940	83.940	-	-	-	-
Conta a pagar a terceiros e outros	7.555	4.971	825	612	612	535
Total	2.192.766	1.548.187	281.792	293.097	34.377	35.313

(a) Instrumentos financeiros por categoria: Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*) no caso de contas a receber, estejam próximos de seus valores justos.

Ativos financeiros	Classificação	Valor Contábil
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	128.664
Circulante		128.664

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações contábeis intermediárias em 31 de março de 2021 e 2020

<u>Passivos financeiros</u>	<u>Classificação</u>	<u>Valor Contábil</u>
Debentures	Custo amortizado	1.181.745
Empréstimos	Custo amortizado	159.352
Obrigações contratuais	Custo amortizado	118.179
Partes relacionadas	Custo amortizado	83.940
Circulante		1.543.216
Empréstimos	Custo amortizado	237.009
Obrigações contratuais	Custo amortizado	403.851
Não circulante		640.860
Total		2.184.076

4. Caixa e equivalente de caixa

	<u>31/03/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa	42	5
Aplicações financeiras	128.622	78.665
	128.664	78.670

A companhia recebeu reforço de caixa com a emissão de nova série de debentures e a liberação ocorrida em março de 2021. O saldo de caixa e equivalentes de caixa está substancialmente representado por saldos disponíveis em conta corrente e por aplicações em renda fixa compromissadas, sem risco de mudança significativa de valor e com liquidez imediata a taxa negociada que varia 65% da taxa CDI negociadas com instituição conhecidas e solidas no mercado.

5. Adiantamentos de fornecedores

Refere-se aos valores registrados como adiantamento feito pela companhia em cumprimento a cláusula contratual firmada, junto a empresa Transdev Brazil - operador responsável pela implantação de sistema para o funcionamento das novas estações do metro.

	<u>31/03/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Circulante		
Adiantamento a fornecedores	1.860	1.860
Não Circulante		
Adiantamento a fornecedores	6.665	7.440
	8.525	9.300

6. Ativo financeiro

A concessionária adquiriu a operação da concessão da Linha 6 – Laranja do metro de São Paulo, nesse período foram iniciados os pagamentos do contrato de contratação do material rodante.

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações contábeis intermediárias em 31 de março de 2021 e 2020

	31/03/2021	31/12/2020
Contrato de Cessão Move São Paulo	516.870	516.870
Contrato Cessão Entidades Financeiras Credenciadas	309.308	309.308
Contrato Cessão BNDES	283.213	283.213
Contrato de Cessão Move São Paulo	88.000	88.000
Contrato de Cessão Distrato EPC	118.404	118.404
a-) Contratos de Cessão da Operação	1.315.795	1.315.795
b-) Atualização Financeira	128.250	61.892
Contrato de Construção - EPC	382.588	138.829
Contrato de Construção EPC - Ordem Avanço	309.753	309.753
Contrato de Construção Material Rodante	4.448	-
c-) Contrato da Obra	696.789	448.582
d-) Contrato de Assessorias	102.991	103.208
Total	2.243.825	1.929.477

- a- Os registros referentes a compra da operação e assunção das dívidas existentes entre as empresas do Consorcio Move e os bancos envolvidos nos financiamentos.
- b- O registro da atualização do ativo adquirido.
- c- Os registros da produção e certificação da obra e aquisições de material rodante.
- d- Contratação de assessorias para formulação dos acordos e para busca de opções de financiamento no Brasil e no exterior.

7. Impostos de renda e contribuição social diferidos

O plano de negócio realizado pela companhia prevê prejuízos na fase de obra e da implantação das estações e dos sistemas, que serão compensados nos exercícios seguintes pela expectativa de geração de lucros tributáveis futuros advindos da fase de operação das estações e dos terminais prevista após os 5 anos de construção, quando a empresa passa a receber as receitas tarifárias demais receitas contratuais.

Apuração da IRPJ e CSLL – Base Permanente	31/03/2021	31/03/2020
(=) Lucro antes do imposto de renda e da Contribuição social	39.177	-
(+) Adições	244.425	-
Custo de Construção	244.184	-
Provisões indedutíveis	241	-
(-) Exclusões	(310.542)	-
Receita de Construção	(244.184)	-
Receita de Atualização do Ativo	(66.358)	-
(=) Base Tributável (Prejuízo fiscal e base negativa)	(26.940)	-
IRPJ	25% 6.735	-
CSLL	9% 2.425	-
Total – IR/CS Diferido ativo	9.160	-

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações contábeis intermediárias em 31 de março de 2021 e 2020

Apuração da IRPJ e CSLL – Base Diferenças Temporárias	31/03/2021	31/03/2020
(+) Adições	244.425	-
Custo de Construção	244.184	-
Provisões indedutíveis	241	-
(-) Exclusões	(310.542)	-
Receita de Construção	(244.184)	-
Receita de Atualização do Ativo	(66.358)	-
(=) Resultado fiscal apurado e base negativa após Comp. (Prejuízo fiscal e base negativa)	(66.117)	-
IRPJ 25%	(16.529)	-
CSLL 9%	(5.951)	-
Total – IR/CS Diferido Passivo	(22.480)	-
	31/03/2021	31/03/2020
Ativos diferidos	9.160	-
Passivos diferidos	(22.480)	-
Total líquido – IR/CS Diferido passivo	(13.320)	-
Resultado – IR/CS diferido	(13.320)	-
Alíquota Efetiva %	34%	-

8. Empréstimos, obrigações do contrato de cessão e debentures.

Abaixo nos quadros a seguir apresentamos os detalhes da Cessão de direitos firmada e os saldos comparativo:

	31/03/2021	31/12/2020
Circulante		
Debentures(a)	1.181.745	886.712
Empréstimos(b)	159.352	154.796
Contrato Cessão Move São Paulo(c)	118.179	118.569
	1.459.276	1.160.077
Não Circulante		
Empréstimos	237.009	237.009
Contrato Cessão Move São Paulo	403.851	399.626
	640.860	640.861
Total	2.100.136	1.800.938

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações contábeis intermediárias em 31 de março de 2021 e 2020

a) Debentures

A Concessionária para financiar o projeto e as obrigações no curto prazo, recorreu a estratégia da emissão de novas series de debentures, os valores das emissões totalizaram R\$ 450.000 (Quatrocentos e cinquenta milhões de Reais) com vencimento para 2021.

Durante o ano de 2021 houve novas liberações de valores no total de R\$ 295.000 entre os meses de fevereiro e março, demonstrados na movimentação acumulada abaixo:

	Vencimento	Saldo em 31/12/2020	Captações	Custo de captação	Juros	Saldo em 31/03/2021
Debentures 1ª Emissão	Outubro 2021	886.712	120.000	(320)	3.642	1.010.034
Debentures 3ª Emissão	Setembro 2021	-	175.000	(3.289)	-	171.711
Total		886.712	295.000	(3.609)	3.642	1.181.745

Taxas			
1ª Emissão - Debentures Serie - 1 -2 -3	1,35% a.s.	1,5% a.t	1,6% a.t
3ª Emissão - Debentures Serie - 1	-	1,4% a.t	1,5% a.t

1ª Emissão de debentures possui diferentes taxa percentuais de remuneração para os juros conforme descritos do quadro acima e vencimento semestral.

3ª Emissão de debentures possui diferentes taxa percentuais de remuneração para os juros conforme descritos do quadro acima e vencimento mensal.

b) A concessionária firmou contratos em outubro de 2020, com vencimentos anuais sendo o último outubro de 2023, e assumiu os valores das dívidas de R\$ 592.521 (BNDES R\$ 283.213 e demais entidades credenciadas R\$ 309.308). Referente as obrigações contratuais assumidas juntos as instituições financeiras para desvincular a Move e vincular a Concessionária ao projeto. Abaixo demonstramos a movimentação no ano de 2021:

	Taxa	Saldo em 31/12/2020	Juros	Saldo em 31/03/2021
BNDES	CDI + 2,95% a.a.	172.283	2.002	174.285
Santander	CDI + 4,25% a.a.	74.175	862	75.037
BTG Pactual	CDI + 4,25% a.a.	64.124	745	64.869
Credit Agricole	CDI + 4,25% a.a.	49.509	575	50.084
Banco ABC	CDI + 4,25% a.a.	31.718	368	32.086
		391.809	4.552	396.361

Covenants

Alguns contratos de dívida da Companhia contêm cláusulas de covenants.

Os principais covenants da Companhia obrigam a:

- Não pagamentos de dividendos acima dos mínimos obrigatórios previstos na lei das S.A.;
- Conceder ou amortizar qualquer empréstimo, mútuo ou pagamentos de qualquer natureza a quaisquer afiliados;
- Obter previamente autorização dos Debenturistas para casos de redução de capital;
- Obter previamente autorização dos Debenturistas para alterações do objetivo social em atividades que venha a prejudicar sua atividade preponderante.

A Companhia não identificou nenhum evento de não conformidade em 31 de março de 2021.

9. Fornecedores

O valor do saldo a pagar para os fornecedores representa compras de materiais e serviços, administrativos e para implantação da fase I da obra da Linha 6 Laranja do metrô de São Paulo, e totalizou R\$ 2.297 em 31/03/2021 e foi de R\$ 2.836 em 31/12/2020.

9.1 Partes relacionadas

A concessionária faz parte do Grupo Acciona, um conglomerado espanhol de promoção e gestão de infraestruturas atuando nas áreas (construção, água, indústria e serviços) e as energias renováveis formado por mais várias empresas e considerada entre as três maiores construtoras da Espanha com sede em Madrid.

Abaixo apresentamos os valores transacionados entre as empresas

	Passivo		Resultado
	Provisões	Fornecedores	Serviços contratados
Acciona Construcción S.A (i)	75.005	636	1.830
Acciona Concesiones S.A (ii)	7.217	1.082	2.003
	82.222	1.718	3.833

i-) Acciona Construcción construtora é a sucursal no Brasil. Os valores registrados nas contas de ativo e passivo referem-se a fase I - construção do projeto de implantação dos terminais e estações do metrô, previstos no contrato da obra – EPC, e os serviços contratados.

ii-) Acciona Concesiones é empresa espanhola responsável por projetos de concessão de transportes, água e energia em vários países. Os valores registrados nas contas de ativo e passivo referem-se as assessorias na parte legal e financeira e no resultado refere-se a contratação de profissionais para exercerem atividades de gerenciamento dos projetos de engenharia e do planejamento administrativo e financeiro.

10. Patrimônio líquido

a. Capital Social

Durante o ano de 2021 não ocorreram novos aportes de capital, os valores registrados no capital social da Companhia em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020 são compostos da seguinte forma:

Competência dos aportes	R\$ / Ações
Janeiro/2020	1
Julho/2020	63.499
Outubro/2020	74.950
Total	138.450

O capital social da Companhia e a participação de cada sócio está refletida no quadro demonstrativo abaixo:

Ações Preferenciais Classe A	Partic (%)	Ações Ordinárias Subscritas	Ações Ordinárias Integralizadas	Ações à Integralizar
Acciona Construcción	48%	127.200	66.456	60.744
Acciona Concesiones	35%	91.796	47.959	43.837
Linha Universidade Particip.	5%	13.250	6.923	6.327
STOA Metro Brazil	12%	32.754	17.112	15.642
Total	100,00%	265.000	138.450	126.550

Ações Preferenciais Classe B	Partic (%)	Ações Preferenciais Classe A - Subscritas	Ações Preferenciais Classe A Integralizadas	Ações a Integralizar
Acciona Construcción	48%	122.400	-	122.400
Acciona Concesiones	35%	88.332	-	88.332
Linha Universidade Particip.	5%	12.750	-	12.750
STOA Metro Brazil	12%	31.518	-	31.518
Total	100,00%	255.000	-	255.000

Capital Consolidado		520.000	138.450	381.550
----------------------------	--	----------------	----------------	----------------

11) Resultado por Ação

O cálculo básico do resultado por ação é feito através da divisão do resultado líquido do exercício atribuído aos detentores de ações disponíveis da Concessionária, pela quantidade média ponderada de ações integralizadas do período.

	<u>31/03/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Lucro por Ação	25.858	11.177
Média Ponderada de ações	<u>138.450</u>	<u>78.478</u>
Resultado básico e diluído por ação R\$	<u>0,18677</u>	<u>0,14242</u>

12. Receitas e Custos de construção

A companhia registra na contabilidade as receitas em contrapartida do registro do ativo financeiro e os custos em contrapartida dos fornecedores contratados, resultante das operações da fase I do contrato de concessão. O ativo financeiro está recebendo atualizações devido a expectativa de recebimento de fluxos de caixa futuros deve ingressar pela operação dos terminais e estações.

A companhia encontra-se na Fase I do contrato de concessão e nesta fase não há a previsão de recebimento das receitas tarifárias e demais receitas da exploração de espaços e de locação das estações e por isso a origem dos recursos são por aportes do poder concedente e dos sócios.

Receitas	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2020</u>
Receita de Construção EPC	244.184	-
Receita Atualização Ativo Financeiro	51.011	-
Receita Ativo Financeiro custos	<u>15.347</u>	<u>-</u>
	310.542	-
Custos	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2020</u>
Custo de Construção	(244.184)	-
Custos de Seguros (a)	<u>(4.642)</u>	<u>-</u>
	(248.826)	-

- a) O contrato de concessão prevê a necessidade de contratação de apólices de seguros para garantir a cobertura e mitigar os possíveis riscos associados a obras, riscos das operações e riscos de não cumprimento das obrigações contratuais.

Foi contratado junto a Tokio Marine Seguradora apólice de seguros nº 061902020881107750014798, com vigência de 04/05/2020 a 11/09/2025 para dar garantia ao poder concedente e mitigar riscos financeiros. Essa apólice é renovada anualmente em cumprimento ao contrato de concessão.

13. Serviços contratados

Foi registrado em contas de serviços contratados do grupo os valores referentes aos profissionais advindos da Espanha das áreas de engenharia e financeira, contratados

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações contábeis intermediárias em 31 de março de 2021 e 2020

através de acordo entre as partes envolvidas Brasil e Espanha através do “Services Agreement”.

	31/03/2021	31/03/2020
Serviços contratados - Terceiros	4.477	-
Serviços contratados - Partes Relacionadas	3.833	-
Pessoal	1.847	-
Provisão de Folha	227	-
Administrativas	221	-
Tributárias	89	-
Depreciação e Amortização	5	-
	10.699	-

14. Resultado financeiro líquido	31/03/2021	31/03/2020
Rendimento de Aplicação Financeira (a)	200	-
Descontos Obtidos (a)	1	-
Receitas financeiras	201	-
		-
Tarifa de Serviços Bancários	(5)	-
Juros sobre valor empréstimos CCBS (b)	(2.771)	-
Juros sobre valor empréstimos- Cessão (b)	(3.447)	-
Juros sobre valor empréstimos BNDES (b)	(2.175)	-
Juros sobre valor empréstimos -Debentures (b)	(3.642)	-
Despesas financeiras	(12.040)	-
Resultado Financeiro líquido	(11.839)	-

a) Operação com aplicações financeiras.

b) Operação com Contrato de Cessão e empréstimo ponte.

As obrigações assumidas estão sujeitas a diferentes taxas de juros incidentes sobre cada operação e estão descritas na nota explicativa 8.

15. Desapropriações

Foram acrescidas 31 novas ações referentes aos processos de IPTU em 31 de março 2021 passando a totalizar 247 processos dos imóveis desapropriados (216 em 31 de dezembro de 2020), para as quais não é esperado desembolso financeiro pela companhia, e portanto em 31 de março de 2021, não há saldos provisionados ou divulgados relacionados as contingências.

16. Cobertura de apólices de seguros

A companhia contrata coberturas de seguros para mitigar possíveis riscos para os quais possa estar exposta.

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações contábeis intermediárias em 31 de março de 2021 e 2020

O contrato de concessão prevê a contratação de seguros para garantir de riscos financeiros do poder concedente, e contratou a apólice nº 50014798 para mitigar os riscos.

Através da apólice nº 2500446 a empresa contrata coberturas para mitigar riscos associados ao escritório prédio e ao conteúdo.

Companhia contratada	Registro da apólice	Tipos de seguros	Importância segurada	Prazo de vigência
Tokio Marine S.A. 50% - Pottencial Seguradoras S.A - 50%	Nº 0619020208811 07750014798 - ENDOSSO Nº 0000000	Riscos Financeiros	R\$ 649.129.506,93	04/05/2020 a 11/09/2025
Tokio Marine S.A.	Nº 2500446	Compreensivo Empresarial	R\$ 3.800.000,00	15/12/2020 a 15/12/2021

17. Eventos subsequentes

A companhia em reunião de diretoria realizada em 5 de maio de 2021, resolveu pela não aprovação dos pagamentos de dividendos propostos no fechamento de 2020.