

Concessionária Linha Universidade S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias condensadas
em 30 de setembro de 2021

Conteúdo

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas.....	3
Balanço patrimonial.....	4-5
Demonstrações do resultado.....	6
Demonstrações do resultado abrangente.....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.....	10-27



KPMG Auditores Independentes Ltda.
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 demonstrações financeiras intermediárias condensadas

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

Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias condensadas da Concessionária Linha Universidade S.A. ("Companhia") em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

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

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). A revisão de demonstrações financeiras intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e, conseqüentemente, não nos permite obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

Outros Assuntos - Valores correspondentes

Chamamos a atenção para o fato de que não examinamos os valores correspondentes relativos e as demonstrações condensadas do resultado, do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, ou de quaisquer notas explicativas relacionadas, e conseqüentemente, não expressamos uma conclusão sobre eles.

Rio de Janeiro , 29 de outubro de 2021

KPMG Auditores Independentes
CRC SP-014428/O-6 F-RJ

Walter Malvar Leite da Silva
Contador CRC RJ 117037/O-0

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em milhares de Reais)

ATIVO	Nota	30/09/2021	31/12/2020
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de caixa	4	1.942	78.670
Adiantamentos a fornecedores	5	1.894	1.860
Outros Ativos	6	6.243	2.102
		10.079	82.632
NÃO CIRCULANTE			
Adiantamentos a fornecedores	5	5.735	7.440
Deposito em Garantia		185	185
		5.920	7.625
Ativo Financeiro de concessão	7	3.017.927	1.929.477
Intangível		1.249	338
Direito de Uso		3.223	2.862
Outros Ativos		2.153	-
Imobilizado		106	4
		3.024.658	1.932.681
TOTAL DO ATIVO		3.040.657	2.022.938

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

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em milhares de Reais)

PASSIVO	Nota	30/09/2021	31/12/2020
Debentures	9.a	1.480.976	886.712
Empréstimos	9.b	173.871	154.796
Obrigações Contratuais	9.c	116.271	118.569
Fornecedores - terceiros	10	14.061	2.836
Fornecedores - Partes Relacionadas	10.1	154.415	1.444
Partes Relacionadas - Provisão	10.1	183.716	55.712
Outros Valores a pagar		4.676	1.047
Obrigações Fiscais e Tributárias	11	455	7.409
Dividendos a pagar	12	-	531
		2.128.441	1.229.056
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos	9.b	237.132	237.009
Obrigações Contratuais	9.c	413.022	399.626
Impostos Diferidos	8	41.176	5.640
Outros valores a pagar		2.276	2.511
		693.606	644.786
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	11	138.450	138.450
Reserva Lucros	11	11.177	10.646
Resultado do período		68.983	-
Total do Patrimônio Líquido		218.610	149.096
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.040.657	2.022.938

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

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS DOS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 2020
(Em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2021	30/09/2020 (não auditado)	01/07/2021 30/09/2021	01/07/2020 30/09/2020 (não auditado)
Receita Líquida	13	1.088.450	-	411.090	-
Custos dos Serviços Prestados	13	(862.707)	(1.877)	(321.200)	(1.408)
LUCRO BRUTO		225.743	(1.877)	89.890	(1.408)
DESPESAS OPERACIONAIS					
Serviços Contratados	14	(25.598)	(181)	(9.153)	(28)
Administrativas, pessoal e tributárias	14	(8.732)	(860)	(3.368)	(409)
		(34.330)	(1.041)	(12.521)	(437)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		191.413	(2.918)	77.369	(1.845)
Receitas Financeiras	15	939	25	143	22
Despesas Financeiras	15	(87.833)	(1)	(42.326)	(1)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		(86.894)	24	(42.183)	21
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		104.519	(2.894)	35.186	(1.824)
IMPOSTOS SOBRE LUCRO		(35.536)	(984)	(11.962)	(620)
Impostos Diferidos	8	(35.536)	(984)	(11.962)	(620)
RESULTADO DO PERÍODO		68.983	(3.878)	23.224	(2.444)
Média Ponderada de ações	12	56.142	12.188	-	-
Resultado básico e diluído por ação R\$		1,22872	0,31818	-	-

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

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES
 Períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
 (Em milhares de Reais)

	30/09/2021	30/09/2020 (não auditado)	01/07/2021 30/09/2021	01/07/2020 30/09/2020 (não auditado)
Lucro / (prejuízo) Líquido do período	<u>68.983</u>	<u>(3.878)</u>	<u>23.224</u>	<u>(2.444)</u>
<i>Outros componentes do resultado abrangente do período</i>				
Total do resultado abrangente do período	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>68.983</u>	<u>(3.878)</u>	<u>23.224</u>	<u>(2.444)</u>

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

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 2020
(Em milhares de Reais)

	Reserva de Lucros					
	Capital social Subscrito	Capital a integralizar	Legal	Reserva de Lucros	Lucros/ (Prejuízos Acumulados)	Total
Em 31 dezembro de 2019	1	(1)	-	-	-	-
Aumento capital social	519.999	(519.999)	-	-	-	-
Aporte de capital	-	63.500	-	-	-	63.500
Prejuízo do período	-	-	-	-	(3.878)	(3.878)
Em 30 setembro de 2020	520.000	(456.500)	-	-	(3.878)	59.622
Aporte de capital	-	74.950	-	-	-	74.950
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	15.055	15.055
Constituição de Reserva	-	-	559	10.087	(10.646)	-
Proposta de dividendos	-	-	-	-	(531)	(531)
Em 31 dezembro de 2020	520.000	(381.550)	559	10.087	-	149.096
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	68.983	68.983
Reversão de dividendos propostos	-	-	-	531	-	531
Em 30 setembro de 2021	520.000	(381.550)	559	10.618	68.983	218.610

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

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 2020
(Em milhares de Reais)

	30/09/2021	30/09/2020 (não auditado)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro(prejuízo) líquido do período	68.983	(3.878)
Ajustes:		
IRPJ & CSLL Diferidos	35.536	984
Despesas de Pessoal - Provisão de rescisão	1.202	68
Provisões Fornecedores	7.772	-
Provisões de juros de empréstimos	83.683	-
Receita de ativo financeiro	(237.938)	-
Depreciação e Amortização	(221)	-
Provisão - Partes Relacionadas	128.003	-
	87.020	(2.826)
		-
Adiantamentos a fornecedores	1.671	(2.474)
Despesas antecipadas	(8.086)	(5.913)
Antecipação de recebíveis	(32)	-
Outros Ativos	(449)	3
Fornecedores - terceiros	8.853	18
Obrigações Fiscais e Tributárias	(6.955)	176
Outros Valores a pagar	(2.127)	-
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS (UTILIZADO NAS) ATIVIDADES OPERACIONAIS	79.895	(11.016)
FLUXOS DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(699.238)	-
Ativo Financeiro de concessão	(697.541)	-
Aquisição Imobilizado	(14)	-
Aquisição Intangível	(1.278)	-
Aquisição de Direito de Uso	(405)	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	542.615	63.533
Captação - Debentures	570.000	-
Custo de captação das debentures	(4.883)	-
Amortização de juros das debentures	(24.239)	-
Aportes de capital	-	63.500
Captação de empréstimos	1.737	33
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(76.728)	52.517
No início do período	78.670	-
No fim do período	1.942	52.517
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 30 de setembro de 2021 e 2020	(76.728)	52.517

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

Notas Explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

(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 seu estatuto social foi constituída sob forma jurídica de Sociedade de Propósito Específico SPE – de capital fechado e possui sua sede localizada no bairro de Vila Olímpia, tem como objeto social exclusivo prestar serviços públicos de transporte de passageiros, a serem executados na operação do metrô da Linha 6–Laranja na cidade de São Paulo.

O contrato de concessão é de parceria público privada – PPP, pelo prazo de 24 anos, divididos entre a fase de construção prevista para 5 anos e a fase operação de mais 19 anos onde iniciará a fase de administração, operação e manutenção. O projeto encontra-se na Fase I execução de infraestrutura, compreendendo as obras civis, instalação de via permanente e sistemas de alimentação elétrica, de sinalização, de telecomunicações e auxiliares, aquisição de material rodante e ações necessárias para permitir a adequada operação.

O projeto será financiado por recursos de aportes dos sócios, de terceiros, e financiamento de longo prazo via entidades financeiras no Brasil e/ou exterior onde a companhia estuda as melhores alternativas e contará também com os recursos dos aportes do Poder Concedente referente ao avanço nas fases do projeto de construção.

A companhia recebeu o valor de R\$ 1.450.000 (Um bilhão, quatrocentos e cinquenta milhões de reais) em emissão de debentures, recebeu durante 2020 o valor de R\$ 880.000 (Oitocentos e oitenta milhões de reais), e durante os meses de fevereiro a julho de 2021 mais R\$ 570.000 (quinhentos e setenta milhões de reais) formando o valor total dos recebimentos de recursos (nota 8). Estes empréstimos foram a estratégia de curto prazo com o vencimento previstos inicialmente para os meses de setembro e outubro de 2021, mas foram renegociados para vencimento até janeiro de 2022 devido ao atraso nas negociações do empréstimo de longo prazo junto ao BNDES.

A Concessionária firmou a cessão do contrato de concessão e assumiu a sua responsabilidade, substituindo a Move SP no contrato nº 15/2013 com a anuência da STM – Secretária de Transportes do Metropolitano “Poder Concedente” utilizando como base a Constituição em seu artigo nº 175 e a Lei Geral de Concessões nº

8.987/1995 que autoriza a movimentação do contrato de concessão entre empresas e/ou as transferências do controle societário.

Atualmente existe uma Ação Direta de inconstitucionalidade nº 2.946 proposta pela Procuradoria Geral da República – (PGR), versando sobre a inconstitucionalidade da transferência dos contratos de concessão este assunto está perante o Supremo Tribunal Federal – (STF). Nossos assessores jurídicos entendem o prognóstico possível para ação direta de inconstitucionalidade seja julgada improcedente.

A Administração da companhia acredita no sucesso do pleito e considera que não existe risco de continuidade do projeto em função deste tema.

Os impactos do surto coronavírus (COVID-19) causaram uma deterioração significativa nas condições econômicas e um aumento na incerteza econômica no Brasil e todos os países diminuindo os PIB em porcentagem consideráveis.

Com o desenvolvimento das diferentes vacinas no mundo, sua aplicação a população terá um efeito imediato o que é perceptível ao pelos os países com uma porcentagem de população vacinada (Israel, Inglaterra, USA,). Assim todos os Governos dos países estão tentando aplicar medidas econômicas que incentivem a atividade empresarial.

O Brasil passou pelo momento mais difícil da epidemia tendo que aplicar medidas rigorosas para diminuir a expansão do COVID19 na população, mas o abastecimento continuado para a aplicação das vacinas até final de ano 2021, fato este que irá reduzir os efeitos negativos da doença na saúde da população e na economia do país, pensando em uma recuperação da economia de aproximadamente 5,1 % do PIB para o ano 2021.

A Concessionaria está avaliando em todo momento os eventos que surgiram e poderão surgir pela doença, mais quando foi assinado o contrato de cessão com o Poder Concedente no Aditivo nº 2, na cláusula 15 Da Pandemia Covid-19 “as partes reconhecem a situação como de força maior”, observando o previsto no Contrato de Concessão na clausula 26 Do caso Fortuito o de Força Maior onde se regula “que as partes acordarão se haverá lugar para a recomposição do equilíbrio econômico-financeiro do CONTRATO ou a extinção da Concessão, em ocorrência de caso fortuito ou força maior cujas consequências não foram seguráveis no Brasil.

Também se regula que “As partes se comprometem a empregar todas as medidas e ações necessárias a fim de minimizar os efeitos decorrentes dos eventos de força maior ou caso fortuito”

Estamos num setor que poderia estar enfrentado a uma demanda de declínio, com queda nas vendas de serviços e pressão sobre as margens, mas existem vários aspectos que mitigam este risco:

1. Este projeto encontra-se na Fase I de construção e durante os próximos 5 anos quando está prevista a conclusão das obras não existem riscos causados por demanda.
2. Uma queda na demanda de até 60% será coberta pelo poder concedente.
3. Segundo estudos de demanda realizados de usuários de metro, o possível impacto no projeto da Linha de Metro seria muito baixo.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas e práticas contábeis adotadas na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 30 de setembro de 2021, foram as mesmas adotadas na preparação das demonstrações anuais da companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, e, portanto, devem ser lidas em conjunto.

2.1. Base de preparação e declaração de conformidade

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 30 de setembro de 2021 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 21- Demonstração Intermediária (práticas contábeis adotadas no Brasil) e devem ser lidas em conjunto com as últimas demonstrações financeiras anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, previamente divulgadas.

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, estão evidenciadas, e correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

As demonstrações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos e ou pelo custo amortizado, 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 intermediárias condensadas requer o uso de certas estimativas críticas, o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das práticas contábeis exigidas. Aquelas áreas que requerem maiores níveis de julgamento e possuem maior complexidade, como as áreas nas quais as premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas do período findo em 30 de setembro de 2021 são apresentadas sem a repetição de determinadas notas explicativas previamente divulgadas e, portanto, tais demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período 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 29 de Outubro de 2021 a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas do período findo em 30 de setembro 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 demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 30 de setembro de 2021.

3. Instrumentos financeiros

Análise de sensibilidade

O quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, descreve as disponibilidades de caixa e equivalente de caixa e os riscos referentes aos contratos firmados para os quais a companhia está exposta e que podem gerar prejuízos materiais, dessa forma apresentamos alguns cenários com a projeção de aumento nos indexadores de dívidas para testar o impacto disponibilidades e nas obrigações assumidas.

A seguir apresentamos cenários segundo avaliação efetuada pela administração considerando um horizonte de um ano:

- o cenário I mais provável;
- o cenário II e III de deterioração na variável de risco em 25% e 50% respectivamente;

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

<u>Ativo Financeiros</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>Indicador</u>	<u>Provável</u>	<u>Efeito no resultado</u>	
				<u>25%</u>	<u>50%</u>
Aplicações financeiras	1.895	CDI	57	71	86

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

<u>Passivos</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>Indicador</u>	<u>Provável</u>	<u>Efeito no resultado</u>	
				<u>25%</u>	<u>50%</u>
Debentures	(1.480.976)	CDI	(44.577)	(55.721)	(66.866)
Empréstimos	(173.871)	CDI	(5.234)	(6.542)	(7.850)
Circulante	(1.654.847)		(49.811)	(62.263)	(74.716)
Empréstimos	(237.132)	CDI	(7.138)	(8.922)	(10.706)
Não Circulante	(237.132)		(7.138)	(8.922)	(10.706)
Total	(1.891.979)		(56.949)	(71.185)	(85.422)

<u>Referências</u>	<u>Provável</u>	<u>Cenário II 25%</u>	<u>Cenário III 50%</u>
Taxas – CDI (%)	3,01%	3,7625%	4,5150%

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

Risco de crédito

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

a-) Crédito bancário

No que concerne ao tratamento 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 de primeira linha, podendo serem utilizadas instituições financeiras nacionais ou estrangeiras.

b-) Crédito a clientes

Atualmente a companhia se encontra em fase de construção da infraestrutura e de investimentos no projeto, e somente posteriormente a conclusão das obras que inicia os recebimentos das receitas tarifárias e acessórias da atividade, e por isso ainda não apresenta risco de recebimento de créditos de clientes, porque não tem saldos de receitas de clientes a receber em aberto em registros.

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 e do avanço das obras.

A previsão de fluxo de caixa é realizada pelo departamento de finanças, este 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 modelo financeiro e as projeções de aportes dos sócios e do poder concedente, dos recursos de terceiros, para o financiamento e execução das obras.

Os recursos financeiros da Concessionária são destinados para manter o caixa de investimentos e o excesso de caixa é investido em aplicações financeiras através de instituições bancárias, com incidência de juros, no curto prazo e alta liquidez.

A tabela a seguir apresenta os principais passivos financeiros da companhia, segregados por faixas de vencimento projetados nos anos futuros, correspondentes aos períodos remanescentes no balanço patrimonial até o vencimento, quando é esperado sua liquidação.

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

Passivos financeiros	Total	30/09/2021	2022	2023	2024	2025
Debêntures	1.480.976	1.480.976	-	-	-	-
Empréstimos	416.241	173.871	123.866	118.504	-	-
Obrigações contratuais	515.895	116.271	157.101	173.981	33.765	34.778
Partes relacionadas	338.131	338.131	-	-	-	-
Conta a pagar a terceiros e outros	19.192	19.192	-	-	-	-
Total	2.770.435	2.128.441	280.967	292.485	33.765	34.778

(a) instrumentos financeiros por categoria

Pressupõe-se que os registros dos saldos de caixa e equivalentes de caixa e nas contas a pagar aos fornecedores, outras obrigações assumidas apresentadas pelo seu valor contábil, menos o pressuposto de perdas por *impairment*, no caso de contas a receber, estejam próximos de seus valores justos.

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

<u>Ativos financeiros</u>	<u>Classificação</u>	<u>Valor Contábil</u>
Caixa e equivalentes de caixa	Valor justo	1.942
 <u>Passivos financeiros</u>	 <u>Classificação</u>	 <u>Valor Contábil</u>
Debentures	Custo amortizado	1.480.976
Empréstimos	Custo amortizado	173.871
Obrigações contratuais	Custo amortizado	116.271
Partes relacionadas	Custo amortizado	338.131
Circulante		2.109.249
Empréstimos	Custo amortizado	237.132
Obrigações contratuais	Custo amortizado	413.022
Não circulante		650.154
Total		2.759.403

4. Caixa e equivalente de caixa

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa	47	5
Aplicações financeiras	1.895	78.665
Total	1.942	78.670

O saldo de caixa e equivalentes de caixa, está substancialmente representado por valores disponíveis em conta corrente e conta aplicações na modalidade de renda fixa compromissadas, sem risco de mudança significativa de valor, com liquidez imediata, e a taxa negociada que varia entre 60% e 65% do CDI, depositados em instituição conhecidas pela solidez de mercado.

5. Adiantamentos de fornecedores

O registro do valor de adiantamento feito pela companhia, refere-se ao cumprimento a cláusula contratual firmada, junto a fornecedores pela contratação de serviços de implantação de sistema para o funcionamento das novas estações do metrô.

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Circulante		
Adiantamento a fornecedores	1.894	1.860
Não Circulante		
Adiantamento a fornecedores	5.735	7.440
Total	7.629	9.300

6. Outros Ativos

Nesse grupo estão aglutinados valores de algumas operações que isoladamente não são representativas, mas que em conjunto representam valores importantes para apresentação da informação e abaixo os detalhamentos.

	30/09/2021	31/12/2020
Contas a receber	3.000	-
Outras contas a receber	670	-
Duplicatas descontadas	(2.968)	-
Subtotal	702	-
Impostos a recuperar	285	93
Subtotal	285	93
 Imóvel para desapropriação	 1.737	 -
Subtotal	1.737	-
Prêmio de seguros	3.500	2.009
Outros	19	-
Subtotal	3.519	2.009
Total	6.243	2.102

7. Ativo financeiro

A concessionária adquiriu a operação através da cessão de direitos, a concessão da Linha 6 – Laranja do metrô de São Paulo, para construção e operação do trecho Brasilândia até São Joaquim do metrô, e apresentamos no quadro a seguir os valores do investimento acumulado no período.

	30/09/2021	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	299.830	61.892
Contrato de Construção - EPC	983.145	138.829
Contrato de Construção EPC - Ordem Avanço	309.753	309.753
Contrato de Construção Material Rodante	6.413	-
c-) Contrato da Obra	1.299.311	448.582
d-) Contrato de Assessorias	102.991	103.208
Total	3.017.927	1.929.477

- a- Registro referente a cessão de compra da operação e assunção das dívidas existentes entre as empresas do Consorcio Move e os bancos envolvidos nos financiamentos.
- b- Registro dos valores da atualização financeira do ativo de concessão adquirido.
- c- Registro do andamento das obras, da produção e certificação, da aquisição de material rodante.

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

- d- Registro da contratação de assessorias envolvidas na legalização dos acordos, e outras especializadas nas estruturas de opções de financiamento no Brasil e no exterior.

8. Impostos de renda e contribuição social diferidos

A companhia prevê investimentos durante a fase de construção e de implantação das estações, durante os primeiros 5 anos, e a fase de operação para os próximos 19 anos quando estão previstos os recebimentos das receitas tarifárias pela operação dos sistemas de transportes do metrô de São Paulo e as demais receitas acessórias provenientes da exploração das atividades de estacionamento, publicidade e locação de espaços. Dessa forma os resultados diferidos na primeira fase do projeto serão realizados na fase de geração de lucros tributáveis futuros, quando a empresa passar a realizar todas as receitas.

Apuração da IRPJ e CSLL – Base Permanente		30/09/2021	30/09/2020 (não auditado)
(=) Lucro antes do imposto de renda e da Contribuição social		104.519	(2.894)
(+) Adições		850.973	68
Custo de Construção		850.512	-
Provisões indedutíveis		461	68
(-) Exclusões		(1.088.450)	-
Receita de Construção		(850.512)	-
Receita de Atualização do Ativo		(237.938)	-
(=) Base Tributável (Prejuízo fiscal e base negativa)		(132.959)	(2.826)
IRPJ	25%	(33.240)	(707)
CSLL	9%	(11.966)	(254)
Total – IRPJ/CSSL Diferido ativo		(45.206)	(961)
Apuração da IRPJ e CSLL – Base Diferenças Temporárias		30/09/2021	30/09/2020 (não auditado)
(+) Adições		850.973	68
Custo de Construção		850.512	-
Provisões indedutíveis		461	68
(-) Exclusões		(1.088.450)	-
Receita de Construção		(850.512)	-
Receita de Atualização do Ativo		(237.938)	-
(=) Resultado fiscal apurado e base negativa após Comp. (Prejuízo fiscal e base negativa)		(237.477)	(68)
IRPJ	25%	(59.369)	(17)
CSLL	9%	(21.373)	(6)
Total – IRPJ/CSSL Diferido Passivo		(80.742)	(23)
		30/09/2021	30/09/2020 (não auditado)
Ativos diferidos		45.206	(961)
Passivos diferidos		(80.742)	(23)
Total Líquido – IRPJ/CSSL Diferido passivo		(35.536)	(984)
Resultado – IRPJ/CSSL diferido – 2020		(5.640)	-
Alíquota Efetiva - (%)		34%	34%
Total IRPJ/CSSL Diferido		(41.176)	(984)

9. Debêntures, Empréstimos e obrigações do contrato de cessão.

Nos quadros a seguir apresentamos os detalhes da Cessão de direitos firmada e da emissão da Debentures e os saldos comparativos em cada período

Circulante	30/09/2021	31/12/2020
Debentures(a)	1.480.976	886.712
Empréstimos(b)	173.871	154.796
Contrato Cessão Move São Paulo(c)	116.271	118.569
	1.771.118	1.160.077
Não Circulante		
Empréstimos(b)	237.132	237.009
Contrato Cessão Move São Paulo(c)	413.022	399.626
	650.154	636.635
Total	2.421.272	1.796.712

a) Debentures emitidas pela concessionária 1ª; 2ª e a 3ª emissões.

As Debentures já emitidas totalizam valor de R\$ 1.450.000 (Um bilhão, quatrocentos e cinquenta milhões de reais) já liberado.

Devido ao atraso nas negociações com o BNDES houve a necessidade de renegociação e alongamento do prazo pagamento das debentures que inicialmente apresentavam os vencimentos para os meses de setembro e outubro de 2021, e que ficaram postergadas para o novo vencimento em Janeiro de 2022.

Demonstramos abaixo o fluxo da transação descrita acima:

Saldo em 01/01/2020	Saldo Anterior	Captações	Custo de captação	Juros	Amortização de juros.	31/12/2020	Vto
1ª Emissão - Séries 1 e 2	-	880.000	(12.215)	18.927	-	886.712	Dez/21
Saldo em 01/01/2021	Saldo Anterior	Captações	Custo de captação	Juros	Amortização de juros.	30/09/2021	Vto.
1ª Emissão - Série 1, 2 e 3	886.712	120.000	(1.624)	39.552	(14.314)	1.030.326	Dez/21
3ª Emissão - Séries 1 2 3	-	450.000	(3.259)	13.834	(9.925)	450.650	Dez/21
Total	886.712	570.000	(4.883)	53.386	(24.239)	1.480.976	
Séries e Taxas							
Debentures Emitidas – 2020 e 2021	1	2	3				
1ª Emissão – Debentures - 2020	1,35% a.s.	1,5% a.t	1,6% a.t				
3ª Emissão – Debentures - 2021	-	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 amortização semestral.

2ª Emissão de debentures foi cancelada sem liberações e sem efeitos sendo substituídas próxima emissão.

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

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

b) Empréstimos.

A concessionária firmou contratos e assumiu os valores das dívidas de existentes entre a Move SP e o BNDES e suas entidades credenciadas, no valor de R\$ 592.521, sendo junto ao BNDES R\$ 283.213 e demais entidades credenciadas R\$ 309.308.

Dessa forma as obrigações contratuais assumidas serviram para desvincular a Move SP do contrato e para vincular a Concessionária a continuidade do projeto com vencimentos anuais e o último pagamento previsto para o mês de outubro de 2023.

Na tabela destacada abaixo demonstramos as movimentações dos anos de 2020 e 2021:

BNDES e Entidades Financeiras	Taxa	Captações	Amortização	Juros	Saldo 31/12/20
BNDES	CDI + 2,95% a.a.	283.213	(113.285)	2.355	172.283
Santander	CDI + 4,25% a.a.	104.512	(31.354)	1.017	74.175
BTG Pactual	CDI + 4,25% a.a.	90.349	(27.105)	880	64.124
Crédit Agricole	CDI + 4,25% a.a.	69.757	(20.927)	679	49.509
Banco ABC	CDI + 4,25% a.a.	44.690	(13.407)	435	31.718
Total	Saldo Anterior	592.521	(206.078)	5.366	391.809

BNDES e Entidades Financeiras	Saldo 31/12/20	Juros	Saldo 30/09/21	C.P.	L.P.
BNDES	172.283	8.433	180.716	67.431	113.285
Santander	74.175	3.636	77.811	35.964	41.847
BTG Pactual	64.124	3.143	67.267	31.091	36.176
Crédit Agricole	49.509	2.427	51.936	24.005	27.931
Banco ABC	31.718	1.555	33.273	15.379	17.894
Total	391.809	19.194	411.003	173.871	237.132

c) Contrato de Cessão com Move

Os contratos de cessão incluem outros valores transacionados pelas empresas que fizeram parte do consórcio de empresas construtoras, que atuaram nas obras do projeto da concessão e os valores dispendidos e obrigações assumidas. A Concessionária acordou um valor total a pagar de R\$ 516.870. O saldo da dívida em 30 de setembro de 2021 é de R\$ 521.293.

As dívidas serão corrigidas com juros simples em 3% a.a. com pagamentos de amortização previstos até seu vencimento em 2025.

Obrigações assumidas junto a Move SP no valor de R\$ 88.000 , dos quais R\$80.000 já foram pagos , sendo o saldo remanescente em 30 de setembro de 2021 é de R\$ 8.000. Com pagamentos de amortização previstos até seu vencimento em 2025.

A composição das dívidas dos contratos de cessão é a seguinte:

Move e suas Partes Relacionadas	Juros	Principal	C.P.	L.P.
Partes Relacionadas da Move	15.237	506.056	116.271	405.022
Move São Paulo	-	8.000	-	8.000
Saldo 30/09/2021	15.237	514.056	116.271	413.022

Covenants

Os contratos para emissão de debentures firmados em 2020 e 2021 contêm cláusulas restritivas que requerem a observação e manutenção de determinadas cláusulas de dívida da Companhia.

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 30 de setembro de 2021.

10. Fornecedores - Terceiros

O valor do saldo a pagar para os fornecedores terceiros, representa compras de materiais e contratação de serviços, despesas administrativas e utilizados para implantação da fase I da obra da Linha 6-Laranja do metrô de São Paulo e totalizou R\$ 14.061 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 2.836 em 31 de dezembro de 2020).

10.1 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 do grupo:

	Passivo		Resultado			
	Provisões	Fornecedores	30/09/2021	30/09/20 (Não auditado)	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20 (Não auditado)
Acciona Construccion (i)	176.499	152.961	329.460	-	4.898	-
Acciona Concessiones (ii)	7.217	1.454	8.671	-	3.904	-
Acciona Producciones y Diseño (iii)	-	-	-	-	250	-
Total em 30 de Setembro de 2021	183.716	154.415	338.131	-	9.052	-

i) Acciona Construccion- é a 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 Concessiones- é a 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 à contratação de profissionais para exercerem atividades de gerenciamento dos projetos de engenharia e do planejamento administrativo e financeiro.

iii-) Acciona Producciones y Diseño- é a empresa espanhola responsável por projetos culturais, e de marca em todo o mundo, fornece produção de eventos e serviços de design, eventos, feiras, contratada promover, organizar, produzir e acompanhar o evento Bank Meeting.

11.. 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 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020 permanece conforme indicado abaixo:

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

Aportes	R\$ / Ações
Janeiro/2020	1
Julho/2020	63.499
Outubro/2020	74.950
Total	138.450

- a. **Reserva de Lucros** – Abaixo apresentamos a movimentação da conta de reserva de lucros do período:

	30/09/2021	31/12/2020
Reserva Legal	559	559
Reserva de Lucros	10.618	10.087
Total da Reserva de Lucros	11.177	10.646

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

Ações Ordinárias Classe A	Partic (%)	Ações ON - Subscritas	Ações ON - Integralizadas	Ações à Integralizar
Acciona Construcción	48%	127.200	66.456	60.744
Acciona Concesiones	35%	91.796	47.959	43.837
Linha Universidade Invest	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 PN - Subscritas	Ações PN - Integralizadas	Ações a Integralizar
Acciona Construcción	48%	122.400	-	122.400
Acciona Concesiones	35%	88.332	-	88.332
Linha Universidade Invest	5%	12.750	-	12.750
STOA Metro Brazil	12%	31.518	-	31.518
Total	100,00%	255.000	-	255.000

12) Resultado por Ação

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

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

	30/09/2021	30/09/2020 (não auditado)	01/07/21 a 30/09/2021	01/07/20 a 30/09/2020
Lucro líquido	68.983	(3.878)	23.224	(2.444)
Média Ponderada de ações	56.142	12.188	-	-
Resultado básico e diluído por ação - R\$	1,2287	(0,31818)	-	-

13. 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.

	30/09/2021	30/09/2020 (não auditado)	01/07/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020 (Não Auditado)
Receitas Líquidas				
Receita de Construção EPC	850.512	-	318.553	-
Receita Atualização Ativo Financeiro	191.391	-	77.360	-
Receita Ativo Financeiro custos	46.547	-	15.177	-
	1.088.450	-	411.090	-
Custos dos Serviços Prestados				
Custo de Construção	(850.512)	-	(318.553)	-
Custos de Seguros (a)	(4.423)	(1.877)	(1.490)	(1.408)
Custos das Garantias (b)	(7.772)	-	(1.157)	-
Total	(862.707)	(1.877)	(321.200)	(1.408)

- 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.
- b) 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 tendo o valor do prêmio

CONCESSIONARIA LINHA UNIVERSIDADE S.A.
Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021 e 2020

em torno de R\$ 29.568 para o período ou 5.914 anuais de demais informação (nota17).

14. Despesas Operacionais

Neste ponto estamos refletindo os custos que a concessionária precisa para cumprimento de contrato, atualmente serviços contratados de advogados, serviços de engenharia etc. os serviços de partes relacionadas são serviços profissionais das áreas de engenharia e financeira, contratados através de acordo através do “Services Agreement”.

Despesas operacionais	30/09/21	30/09/20 (não auditado)	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20 (não auditado)
Serviços contratados - Terceiros	(16.546)	(181)	(7.921)	(28)
Serviços contratados - Partes Relacionadas	(9.052)	-	(1.232)	-
Total – Serviços Contratados	(25.598)	(181)	(9.153)	(28)
Pessoal	(7.677)	(528)	(2.968)	(187)
Administrativas	(663)	(5)	(227)	-
Tributárias	(171)	(327)	(29)	(217)
Depreciação e Amortização	(221)	-	(143)	-
Total - Administrativas, tributárias e com pessoal	(8.732)	(860)	(3.368)	(409)
Total Geral	(34.330)	(1.041)	(12.520)	(437)

15. Resultado financeiro líquido

	30/09/21	30/09/20 (Não Auditado)	01/07/21 a 30/09/21	01/07/20 a 30/09/20 (Não Auditado)
Rendimento de Aplicação Financeira (a)	926	22	143	22
Descontos Obtidos (a)	13	3	0	-
Receitas financeiras	939	25	143	22
			-	-
Tarifa de Serviços Bancários	(4)	(1)	(1)	(1)
Juros sobre valor empréstimos CCBS (b)	(10.761)	-	(3.632)	-
Juros sobre valor empréstimos- Cessão (b)	(11.103)	-	(3.834)	-
Juros sobre valor empréstimos BNDES (b)	(8.434)	-	(2.853)	-
Juros sobre valor empréstimos -Debentures (b)	(53.385)	-	(27.873)	-
Outras despesas financeiras – EPC (c)	(4.146)	-	(4.134)	-
Despesas Financeiras	(87.833)	(1)	(42.326)	(1)
Resultado Financeiro	(86.894)	24	(42.183)	21

- a) Operação com aplicações financeiras.
- b) Operação com Contrato de Cessão, empréstimo ponte e debêntures.
- c) Operação com o contrato EPC – Juros de mora.

As obrigações assumidas estão sujeitas a diferentes taxas de juros incidentes sobre cada operação e estão descritas na (nota 9).

16. Desapropriações

Foram acrescidas 31 novas ações referentes aos processos de IPTU nos períodos de janeiro a 30 de setembro 2021, e a quantidade de processos passou a totalizar 247 processos dos imóveis desapropriados (216 em 31 de dezembro de 2020), para as quais não é esperado desembolso financeiro pela companhia uma vez que a responsabilidade pelas desapropriações é o poder concedente, e, portanto, em 30 de setembro de 2021, não há saldos provisionados ou que devam ser divulgados relacionados a contingências.

17. Cobertura de apólices de seguros

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

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 Nº da apólice	Tipos de Risco / Seguros	Importância segurada – (R\$)	Prazo de vigência
Tokio Marine S.A. 50% - Pottencial Seguradoras S.A - 50%	61902020881107750 014798	Riscos Financeiros	649.129.506,93	04/05/2020 a 11/09/2025
Tokio Marine S.A.	2500446	Compreensivo Empresarial	3.800.000,00	15/12/2020 a 15/12/2021

18. Eventos subsequentes

- A Concessionaria Linha Universidade negociou a prorrogação com sucesso dos prazos de vencimento das debentures até janeiro/2022.
- A Companhia firmou contratos de mutuo como os sócios e através deles foram pagas as parcelas das obrigações do contrato de cessão 2021 referentes ao BNDES e aos bancos e entidades financeiras no mês outubro/21. Os valores dos contratos de mutuo totalizaram o valor R\$ 200.000 (Duzentos milhões de reais), através da Acciona Construccion S.A., foi disponibilizado o valor de R\$ 150.000 (Cento e cinquenta milhões de reais) e o R\$ 50.000 (Cinquenta milhões de reais) restante através da sócia a Linha Universidade Investimentos S.A, e o prazo de vencimento do contrato é de 30 dias, com taxas negociadas de Taxa D.I + Spread de juros (base 252 dias) no valor de 2% a.a. os valores foram liberados e devolvidos em outubro/21.
- A Companhia assinou acordo junto ao Banco BNP Paribas nova emissão de debentures com um prazo de 4 anos, um contrato de empréstimo tipo Equity Bridge Loan por valor de R\$ 950.000 (Novecentos e cinquenta milhões de reais) e houve liberação da primeira série em outubro/21 no valor de R\$ 600.000 (Seiscentos milhões de reais).