

Concessionária Linha Universidade S.A.

**Demonstrações financeiras intermediárias condensadas
em 30 de setembro de 2022 e de 2021**

Conteúdo

Balancos patrimoniais condensados	3
Demonstrações condensadas de resultados	5
Demonstrações condensadas de resultados abrangentes	6
Demonstração condensadas das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9



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 2022, que compreendem o balanço patrimonial condensado em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo 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 permitiu 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.



Ênfase – Fase I de implantação das estações, terminais e sistemas.

Chamamos atenção para a nota explicativa nº1, que menciona que o contrato de concessão encontra-se na fase I de construção da infraestrutura de concessão: estações, terminais e sistemas metroviários. A Companhia conta com recursos provenientes da emissão de debêntures, financiamento e aportes de acionistas e do poder concedente para conclusão dessa fase. Nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto.

Conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias condensadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias condensadas, acima referidas, não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 30 de setembro de 2022, o desempenho de suas operações para o período de três e nove meses findo naquela data e os seus fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data de acordo com CPC 21(R1) – Demonstração intermediária.

Rio de Janeiro , 04 de novembro de 2022

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


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

Concessionária Linha Universidade S.A.

Balanços patrimoniais condensados em 30 de setembro de 2022 e de dezembro 2021

(Em milhares de Reais)

<i>Ativo</i>	<i>Nota</i>	30/09/2022	31/12/2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	373.053	208.189
Adiantamentos a fornecedores	5	1.928	1.860
Outros ativos	6	10.755	5.237
		385.736	215.286
Não circulante			
Adiantamentos a fornecedores	5	3.875	5.270
Deposito em garantia		185	185
		4.060	5.455
Ativo financeiro	7	5.719.027	3.260.924
Outros ativos financeiros		-	6.342
Imobilizado		99	108
Direito de uso		2.457	3.015
Intangível		1.755	1.643
		5.723.338	3.272.032
Total do ativo		6.113.134	3.492.773

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária Linha Universidade S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021

(Em milhares de Reais)

Passivo	Nota	30/09/2022	31/12/2021
Circulante			
Debêntures	9	-	1.478.671
Empréstimos	9.1	152.492	122.964
Obrigações contratuais	9.2	135.967	134.136
Fornecedores partes relacionadas - provisão	10	257.208	210.744
Fornecedores – provisão	10	53.799	-
Fornecedores – terceiros		9.793	5.564
Fornecedores - partes relacionadas	10	481.992	7.520
Outros valores a pagar		11.258	7.519
		1.102.509	1.967.118
Não circulante			
Debêntures	9	935.473	858.798
Empréstimos	9.1	118.566	118.566
Financiamento	9.1	2.720.412	-
Obrigações contratuais	9.2	271.539	265.091
Imposto de Renda diferidos	8	91.238	49.738
Outros valores a pagar		1.674	2.298
		4.138.902	1.294.491
Patrimônio líquido	11		
Capital social		698.450	138.450
Reserva legal		4.839	4.839
Reserva de lucros		87.875	0
Resultado do período		80.559	87.875
		871.723	231.164
Total do patrimônio líquido			
		871.723	231.164
Total do passivo e patrimônio líquido		6.113.134	3.492.773

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária Linha Universidade S.A.

Demonstrações condensadas de resultados períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/09/2022	30/09/2021	01/07/2022 30/09/2022	01/07/2021 30/09/2021
Receita Líquida	12	2.568.252	1.088.450	1.054.137	411.090
Custos dos Serviços Prestados	12	(2.091.999)	(862.707)	(827.375)	(321.200)
LUCRO BRUTO		476.253	225.743	226.762	89.890
DESPESAS OPERACIONAIS					
Serviços Contratados - Terceiros	13	(25.901)	(25.598)	(8.950)	(9.153)
Serviços Contratados - Partes Relacionadas	13	(28.581)	-	(20.805)	-
Administrativas, pessoal e tributárias	13	(16.963)	(8.732)	(5.898)	(3.368)
		(71.445)	(34.330)	(35.653)	(12.521)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		404.808	191.413	191.109	77.369
Receitas Financeiras	14	16.267	939	11.125	143
Despesas Financeiras	14	(299.016)	(87.833)	(118.926)	(42.326)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		(282.749)	(86.894)	(107.801)	(42.183)
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS		122.059	104.519	83.308	35.186
IMPOSTOS SOBRE LUCRO		(41.500)	(35.536)	(28.325)	(11.962)
IRPJ e CSSL e diferido	7	(41.500)	(35.536)	(28.325)	(11.962)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		80.559	68.983	54.983	23.224

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária Linha Universidade S.A.

Demonstrações condensadas de resultados abrangentes períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de Reais)

	30/09/2022	30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Lucro líquido do exercício	80.559	68.983	54.983	23.224
<i>Outros componentes do resultado abrangente do exercício</i>	(717)		(717)	
Total do resultado abrangente do exercício	-	-	-	-
	79.842	68.983	54.266	23.224

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária Linha Universidade S.A.

Demonstração condensada das mutações do patrimônio líquido períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de Reais)

	Capital social subscrito	Capital a integralizar	Reserva de lucros			
			Legal	Retenção de lucros	Lucros/(prejuízos acumulados)	Total
<i>Em 31 dezembro de 2020</i>	520.000	(381.550)	559	10.087	-	149.096
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	68.983	68.983
Proposta de dividendos	-	-	-	531	-	531
<i>Em 30 setembro de 2021</i>	520.000	(381.550)	559	10.618	68.983	218.610
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	16.620	16.620
Constituição de reserva legal	-	-	4.280	77.257	(81.537)	-
Proposta de dividendos	-	-	-	-	(4.066)	(4.066)
<i>Em 31 dezembro de 2021</i>	520.000	(381.550)	4.839	87.875	-	231.164
Aumento capital social	875.000	(875.000)	-	-	-	-
Lucro líquido do período	-	-	-	-	80.559	80.559
Aporte de capital	-	560.000	-	-	-	560.000
<i>Em 30 setembro de 2022</i>	1.395.000	(696.550)	4.839	87.875	80.559	871.723

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária Linha Universidade S.A.

Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de Reais)

	30/09/2022	30/09/2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	80.559	68.983
Ajustes:		
IRPJ e CSLL diferidos	41.500	35.536
Despesas de pessoal - provisão de rescisão	2.119	1.202
Custos de provisões de fornecedores	-	7.772
Provisões de juros de empréstimos	281.108	83.683
Receita de ativo financeiro	(406.190)	(237.938)
Depreciação e amortização	(427)	(221)
Provisões - Partes Relacionadas	-	128.003
(Aumento)/redução dos ativos e aumento/(redução) dos passivos	(1.332)	87.020
Aportes do poder concedente	110.149	-
Adiantamentos a fornecedores	1.328	1.671
Outros ativos	(5.519)	(449)
Fornecedores - terceiros	58.028	8.853
Obrigações fiscais e tributárias	-	(6.955)
Antecipação de recebíveis	-	(32)
Fornecedores - Partes Relacionadas	520.936	-
Outros valores a pagar	996	(2.127)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	684.586	79.895
Ativo financeiro	(2.162.061)	(697.541)
Aquisição imobilizado	585	(14)
Aquisição intangível	297	(1.278)
Aquisição direito de uso	6.342	(405)
FLUXOS DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(2.154.837)	(699.238)
Captação de financiamento	2.811.082	570.000
Custos de captação do financiamento BNDES	(147.429)	(4.883)
Liquidação debêntures	(1.461.636)	-
Amortização de juros das debêntures	(126.901)	(24.239)
Aportes de capital	560.000	-
Captação de mútuo	198.234	1.737
Liquidação de mútuo	(200.280)	-
Custos do contrato de mútuo	2.044	-
FLUXOS DE CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1.635.114	542.615
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	164.864	(76.728)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do período	208.189	78.670
No fim do período	373.053	1.942
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	164.864	(76.728)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras 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 Estatuto Social foi constituída sob forma jurídica de Sociedade de Propósito Específico – (SPE), de capital fechado, possui sua sede localizada no bairro de Vila Olímpia, São Paulo - SP e tem como objeto social exclusivo prestar serviços públicos de transporte de passageiros, a serem executados na operação do metrô Linha 6–Laranja na cidade de São Paulo - SP.

O contrato de concessão é de parceria público privada (PPP), pelo prazo de vinte e quatro anos (24), divididos entre a fase de construção prevista para cinco anos (5) e a fase operação de mais dezoito anos (19), na qual se 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.

A Companhia elevou o capital social subscrito para o valor de R\$ 1.395.000 mil (um bilhão, trezentos e noventa e cinco milhões de Reais) pela emissão das ações preferenciais de classe B, e recebeu aportes dos sócios que totalizaram R\$ 560.000 mil (quinhentos e sessenta milhões, de Reais) no ano de 2022.

O capital circulante líquido está negativo apresentando o valor de R\$ 716.773, a companhia espera regular no próximo trimestre com o recebimento do desembolso de R\$ 850 milhões oriundos do financiamento do BNDES 2ª liberação e o aporte do Poder Concedente de R\$ 271 milhões referente ao avanço nas obras.

.

A Companhia em virtude do reflexo do incidente no VSE-Aquinos acionou o seguro de engenharia e no mês de julho de 2022 recebeu o valor total de R\$ 16,4 milhões repassado à Construtora Acciona.

A companhia alcançou duas importantes certificações de ISO - International Organization for Standardization, em tradução livre quer dizer Organização Internacional de Normalização com os títulos ISO-37.001:2016 e ISO-9001, recebeu o certificado ABMS-327/22 emitido pela empresa Rina, referentes aos sistemas de Gestão voltados para os programas de Anticorrupção e Compliance e controles dos processos e controles internos.

A Companhia obteve financiamento de longo prazo junto ao BNDES no valor total de R\$ 6,9 bilhões de reais divididos em quatro subcréditos com vencimentos mensais previsto a partir de março de 2026 em 199 parcelas sendo a última em 15 de setembro de 2042. Em agosto de 2022 foram feitas as primeiras liberações de recursos do financiamento no valor total de R\$ 2.900.000 (Dois bilhões e novecentos milhões de reais) referentes ao Sub-créditos A, B e C. A liberação dos recursos do contrato de financiamento junto ao BNDES foi utilizada para quitação das dívidas de curto prazo, entre elas estão as debêntures emitidas e também para a quitação do contrato de mútuo firmado com o acionista LUI – Linha Universidade Investimentos S.A. A estruturação das

contas bancárias foi iniciada e a movimentação financeira da companhia passou a acontecer via sistema do JP Morgan com a supervisão da TMF.

O EPC avança na perfuração dos tuneis com o início dos trabalhos do TBM (Tatuzão) os trabalhos de escavação dos tuneis sentido Brasilândia.

A Companhia de acordo com o contrato de concessão que prevê a PPP junto ao poder concedente, recebeu valores de aportes de recursos do Poder Concedentes referentes aos avanços das obras que acumulados totalizam o valor de R\$ 369 milhões de reais. O recebimento dos aportes de recursos referentes aos avanços das obras representou o valor total de R\$ 110 milhões de reais em 2022 e R\$ 259 milhões em 2021.

2 Resumo das principais políticas contábeis e estimativas críticas

As principais políticas e práticas contábeis e estimativas críticas adotadas na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 30 de setembro de 2022, foram as mesmas adotadas na preparação das demonstrações anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, 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 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 21-Demonstração Intermediária.

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, e 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 as estimativas são significativas para as demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

Essas demonstrações financeiras intermediárias condensadas do período findo em 30 de setembro de 2022 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 2021, que contemplam o conjunto de notas explicativas.

A Diretoria da Companhia autorizou em 4 de novembro de 2022 a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas do período findo em 30 de setembro de 2022.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua. As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia, as demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais exceto quando indicado de outra forma.

Não há saldos ou operações com moedas estrangeiras.

Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Não há novos pronunciamentos ou interpretações de CPCs vigentes a partir de 2022 que poderiam ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 30 de setembro de 2022.

3. Instrumentos financeiros

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 suficientes para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

A previsão de fluxo de caixa é realizada pelo Departamento de Finanças que monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia. 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 advêm de aporte de capital dos sócios, aporte do Poder Concedente, captação de empréstimos bancários e das futuras receitas da prestação de serviços contraprestação pecuniária por parte do Poder Concedente e receitas tarifárias e receitas acessórias de exploração da linha, sendo parte dos recursos destinados para o suprimento de caixa dos investimentos a serem realizados.

O potencial 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	Curto prazo	Longo prazo	2022	2023	2024	2025	2026
Debêntures	-	(935.473)	-	-	-	(935.473)	-
Empréstimos	(152.492)	(118.566)	(152.492)	(118.566)	-	-	-
Financiamento	-	(2.720.412)	-	-	-	-	(2.720.412)
Obrigações contratuais	(135.967)	(314.317)	(135.967)	(194.995)	(33.766)	(42.778)	(42.778)
Partes relacionadas	(739.200)	-	(739.200)	-	-	-	-
Outros passivos	(74.850)	(92.912)	(74.850)	(92.912)	-	-	-

Total	(1.102.509)	(4.181.680)	(1.102.509)	(406.473)	(33.766)	(978.251)	(2.763.190)
--------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------------	-----------------	------------------	--------------------

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, é apresentado alguns cenários com a projeção de aumento nos indexadores de dívidas para testar o impacto nas disponibilidades e nas obrigações assumidas.

A seguir são apresentados os 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.

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

Referências	Provável	Cenário II 25%	Cenário III 50%
Taxas – CDI (%)	10,93%	13,66%	16,40%
IPCA	7,17%	8,96%	10,76%

Efeito no resultado

Ativo financeiro	30/09/2022	Indicador	Provável	Cenário II	Cenário III
Caixa e equivalentes de caixa	373.053	CDI	40.775	50.959	61.181
	373.053		40.775	50.959	61.181

Passivo Financeiro	30/09/2022	Indicador	Provável	Efeito no resultado	
				Cenário II	Cenário III
Empréstimos	(152.492)	CDI	(16.667)	(20.830)	(25.009)
Circulante	(152.492)		(16.667)	(20.830)	(25.009)
Debêntures	(935.473)	CDI	(102.247)	(127.786)	(153.418)
Empréstimos	(118.566)	CDI	(12.959)	(16.196)	(19.445)
Financiamento	(2.720.412)	IPCA	(195.053)	(243.749)	(292.716)
Não circulante	(3.774.451)		(310.239)	(387.731)	(465.579)
Total	(3.926.943)		(326.927)	(408.561)	(490.587)

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:

Crédito bancário

No risco de crédito bancário, com base nas sobras de caixa a Administração determina os limites de crédito de aplicação para cada banco, mantendo aplicações financeiras somente nos bancos considerados de primeira linha (rating) e de baixíssimo risco, contratando aplicações financeiras em renda fixa compromissadas de curto prazo de máximo 90 dias, remunerando a taxa CDI com percentuais entre 65 e 95%.

<u>Instituição financeira</u>	<u>S&P</u>	<u>Fitch</u>	<u>Moodys</u>
Banco Itaú S. A	AAA	AAA	A1
Banco Santander S. A	A	A-	A2
Banco do Brasil S. A	BB-	AA	Ba2
Banco JP Morgan Brasil S. A	A+	AA	Aa2

Instrumentos financeiros por categoria: Pressupõe-se que os registros dos saldos de caixa e equivalentes de caixa e as 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.

Ativos financeiros	Classificação	Valor Contábil
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	373.053
Outros ativos	Custo amortizado	12.683
Circulante		385.736
Depósitos em garantia	Custo amortizado	185
Outros ativos	Custo amortizado	3.875
Não circulante		4.060
Total ativos financeiros		389.796

Passivos financeiros	Classificação	Valor Contábil
Empréstimos	Custo amortizado	(152.492)
Obrigações contratuais	Custo amortizado	(135.967)
Partes relacionadas	Custo amortizado	(739.200)
Outros passivos	Custo amortizado	(74.850)
Circulante		(1.102.509)
Debêntures	Custo amortizado	(935.473)
Empréstimos	Custo amortizado	(118.566)

Financiamento	Custo amortizado	(2.720.412)
Obrigações contratuais	Custo amortizado	(314.317)
Outros passivos	Custo amortizado	(92.912)
Não circulante		(4.181.680)
Total passivos financeiros		(5.284.189)

A Companhia não possui instrumentos financeiros marcados a valor justo. De acordo com a natureza dos instrumentos financeiros, a avaliação da Companhia é de que os ativos e passivos acima estariam enquadrados no nível 2 na hierarquia de valor justo caso estivessem marcados a valor justo.

4 Caixa e equivalente de caixa

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	4	45
Aplicações financeiras	<u>373.049</u>	<u>208.144</u>
Total	373.053	208.189

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 à taxa negociada que varia entre 60% e 95% da taxa CDI negociadas com instituições conhecidas e sólidas no mercado.

5 Adiantamento de fornecedores

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

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
Adiantamento a fornecedores	1.860	1.860
Outros	<u>68</u>	<u>-</u>
	1.928	1.860
Não circulante		
Adiantamento a fornecedores	<u>3.875</u>	<u>5.270</u>
	<u>3.875</u>	<u>5.270</u>
Total	5.803	7.130

6 Outros ativos

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Despesas antecipadas	3.503	2.012
Impostos a recuperar	4.479	444

Imóvel para doação	1.737	1.737
Outros valores a receber	1.036	1.044
	10.755	5.237

7 Ativo financeiro de concessão

A concessionária adquiriu a concessão da Linha 6–Laranja do metrô de São Paulo, para a construção e a operação do trecho Brasilândia até São Joaquim do metrô, a operação através da cessão de direitos. A companhia baseado no contrato de cessão e nas previsões de receitas da operação e outros valores envolvidos, espera obter a rentabilidade conforme projetado no modelo financeiro que contempla os valores das tarifas à passageiros, aportes dos recursos do poder concedente e aportes do sócios que possuem inicialmente a data base 2013, porém são atualizadas conforme índices pré-determinados e que pela oscilação nessas bases refletem na taxa de retorno que apresentada em 30 de setembro de 2022 com o índice de 13,87% a.a.

No quadro a seguir são apresentados os valores do investimento acumulado no período:

	30/09/2022	31/12/2021
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
Contratos de cessão da operação (a)	1.315.795	1.315.795
 Atualização financeira (b)	 730.662	 413.342
Contrato de Construção - EPC	3.476.560	1.371.888
Contrato de Construção EPC - Ordem Avanço	309.753	309.753
Contrato de Construção Material Rodante	147.945	6.413
Contrato da obra (c)	4.664.920	2.101.396
 Contratos de assessoria (d)	 107.720	 102.991
Aportes do poder concedente (e)	(369.408)	(259.258)
 Total	5.719.027	3.260.924

- (a) Os registros referentes à compra da operação e assunção das dívidas existentes entre as empresas do consórcio Move e os bancos envolvidos nos financiamentos.
- (b) O registro dos valores da atualização financeira do ativo financeiro adquirido.
- (c) Os registros dos valores que envolvem o avanço da etapa de construção e da produção e certificação da obra.

- (d) Contratação de assessorias para formulação dos acordos e para busca de opções de financiamento no Brasil e no exterior.
- (e) Os registros dos valores referentes ao aporte do poder público referente à PPP, previstos no contrato de concessão, no qual o Estado contribui com o aporte de fluxo financeiros no projeto, com base em critérios de medição e no avanço da obra.

8 Impostos de renda e contribuição social diferidos

Na determinação dos impostos de renda corrente e diferidos a Companhia apresenta créditos tributários decorrentes de prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social.

A compensação dos prejuízos fiscais limitada a 30% do resultado tributável do exercício, implica em considerável aumento no prazo de recuperação dos créditos tributários. Os créditos tributários diferidos foram constituídos no pressuposto de realização futura, e estabelecem as condições essenciais para o reconhecimento contábil e manutenção de ativo diferido reconhecido por prejuízos fiscais, enquanto os registros do passivo diferido estão relacionados às diferenças temporárias e à expectativa de realização futura.

O plano de negócio da Companhia prevê prejuízos fiscais na fase de construção e da implantação das estações e dos sistemas, estes serão compensados em exercícios posteriores, quando a Companhia começar a receber as receitas tarifárias pelo funcionamento das estações e demais receitas contratuais, com isso ela terá direito aos fluxos de caixas pela expectativa de geração de lucros tributáveis futuros, advindos da operação dos transportes de passageiros, locação de espaços e publicidade.

Apuração da IRPJ e CSLL – Base permanente		30/09/2022	30/09/2021
(=) Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		122.059	104.519
(+) Adições		1.987.663	850.973
Custo de construção		1.987.110	850.512
Provisões indedutíveis		553	461
(-) Exclusões		(2.458.103)	(1.088.450)
Receita de construção		(1.987.110)	(850.512)
Receita de atualização do ativo		(470.993)	(237.938)
(=) Base tributável (prejuízo fiscal e base negativa)		(348.382)	(132.959)
IRPJ	25%	(87.096)	(33.240)
CSLL	9%	(31.354)	(11.966)
Total – IRPJ/CSSL diferido ativo		(118.450)	(45.206)

Apuração da IRPJ e CSLL – Base diferenças temporárias		30/09/2022	30/09/2021
(+) Adições		1.987.663	850.973
(-) Exclusões		(2.458.103)	(1.088.450)
(=) Resultado fiscal apurado e base negativa após comp. (Prejuízo fiscal e base negativa)		(470.440)	(237.477)
IRPJ	25%	(117.610)	(59.369)

CSLL	9%	(42.340)	(21.373)
Total – IRPJ/CSSL diferido passivo		(159.950)	(80.742)

	30/09/2022	30/09/2021
Ativos diferidos	118.450	45.206
Passivos diferidos	(159.950)	(80.742)
Total líquido – IRPJ/CSSL diferido passivo	(41.500)	(35.536)

Quadro do saldo acumulado – IRPJ e CSLL diferidos	30/09/2022	31/12/2021
Resultado – IRPJ/CSSL diferido – 2020	(5.640)	(5.640)
Resultado – IRPJ/CSSL diferido – 2021	(44.098)	(44.098)
Resultado – IRPJ/CSSL diferido – 2022	(41.500)	-
Total IRPJ/CSSL diferido acumulado	(91.238)	(49.738)
Alíquota efetiva - (%)	34%	34%

9 Empréstimos, obrigações do contrato de cessão, financiamento e debêntures.

Debêntures

A Companhia adotou a estratégia de obter aportes através de empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo e emissão debêntures para avançar com as fases do projeto de construção do metrô Linha 6 - Laranja na cidade de São Paulo.

A companhia efetuou a quitação das debentures de curto prazo das duas primeiras emissões (1; 3) restando somente a debentures de longo prazo da 4ª emissão a ser quitada no vencimento a partir de 2025 conforme contratação.

Circulante	30/09/2022	31/12/2021
Debêntures	-	1.478.671
	-	1.478.671
Não circulante		
Debêntures	935.473	858.798
	935.473	858.798
	935.473	2.337.469

Abaixo demonstramos as movimentações das debêntures:

	31/12/2021	Custo de transação	(+) Juros	Pagamento Juros	(-) Liquidação	30/09/2022
1ª Emissão - Série 1, 2 e 3	1.033.521	(15.956)	84.790	(92.464)	(1.009.891)	-
3ª Emissão - Séries 1, 2 e 3	445.150	3.739	37.293	(34.437)	(451.745)	-
Circulante	1.478.671	(12.217)	122.083	(126.901)	(1.461.636)	-
4ª Emissão - Séries 1,2	858.798		76.675	-	-	935.473
				-		0

Não circulante	858.798	-	76.675	-	-	935.473
Total	2.337.469	(12.217)	198.758	(126.901)	(1.461.636)	935.473

9.1 Empréstimos e Financiamentos

Circulante	30/09/2022	31/12/2021
Empréstimos	152.492	122.964
	152.492	122.964
Não circulante		
Financiamentos	2.720.412	-
Empréstimos	118.566	118.566
	2.838.978	118.566

A Concessionária Linha Universidade S.A (“CLU”) negociou o acordo entre a Secretária Municipal de Transportes (“Poder Concedente”) e a Move São Paulo. Essa negociação resultou em um contrato entre as partes para transferência da concessão pública e do contrato de parceria público privada para a CLU. O acordo foi firmado em 5 de outubro de 2020 e envolveu as seguintes partes: Consórcio Move; o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES); as Entidades Financeiras Credenciadas pelo BNDES (ligadas ao empréstimo concedido); e a Secretária Municipal de Transportes. O acordo firmado, prevê a compra dos ativos da Move São Paulo e seus respectivos custos, bem como a transição administrativa.

Esse acordo envolveu o parcelamento dos valores e obrigações contratuais e financeiras a serem cumpridas em sua totalidade durante os anos de 2020 a 2025. A Companhia efetuou o pagamento da 2ª parcela dessas obrigações em 2021 mantendo-se em dia com suas obrigações assumidas. Na tabela destacada abaixo são demonstradas as movimentações destacadas por seus respectivos anos:

Movimentação 2021						
BNDES e entidades financeiras	Taxa	Saldo 31/12/2020	Amortização principal	Juros	Juros pagos	Saldo 31/12/2021
BNDES	CDI + 2,95% a.a.	172.283	(56.643)	9.209	(10.313)	114.536
Santander	CDI + 2,95% a.a.	74.175	(31.312)	4.470	(4.412)	42.921
BTG Pactual	CDI + 2,95% a.a.	64.124	(27.068)	3.864	(3.814)	37.106
Crédit Agricole	CDI + 2,95% a.a.	49.509	(20.899)	2.984	(2.945)	28.649
Banco ABC	CDI + 2,95% a.a.	31.718	(13.407)	1.911	(1.905)	18.318
Total		391.809	(149.329)	22.438	(23.389)	241.530

Movimentação 2022					
BNDES e entidades financeiras	Taxa	Vencimento	Saldo 31/12/2021	Juros	Saldo 30/09/2022

BNDES	CDI + 2,95% a.a.	out-23	114.536	13.990	128.526
Santander	CDI + 2,95% a.a.	out-23	42.921	5.243	48.164
BTG Pactual	CDI + 2,95% a.a.	out-23	37.106	4.532	41.638
Crédit Agricole	CDI + 2,95% a.a.	out-23	28.649	3.499	32.148
Banco ABC	CDI + 2,95% a.a.	out-23	18.318	2.238	20.556
Total			241.530	29.502	271.032

Na tabela destacada abaixo são demonstrados os respectivos valores entre o curto e o longo prazo de cada instituição financeira:

Saldos curto e longo prazo			
BNDES e entidades financeiras	Curto prazo	Longo prazo	Total
BNDES	71.631	56.910	128.541
Santander	27.322	20.826	48.148
BTG Pactual	23.619	18.003	41.622
Crédit Agricole	18.237	13.900	32.137
Banco ABC	11.683	8.901	20.584
Total	152.492	118.540	271.032

Financiamento de Longo prazo

A Companhia obteve a liberação do financiamento de longo prazo do BNDES e o aporte no valor de R\$ 2.900.000 (dois bilhões e novecentos milhões de reais) que ocorreu em agosto de 2022. Para este contrato são esperadas novas liberações que totalizaram o valor de R\$ 6.900.000 (seis bilhões e novecentos milhões reais), valor que deverá ser pago mensalmente a partir de março de 2026 dividido em 199 parcelas com vencimento final 2042.

Abaixo demonstramos as movimentações dos empréstimos junto ao BNDES segregados entre o contrato de cessão e o contrato de longo prazo:

Financiamento BNDES de longo prazo	Taxa Prefixada	Principal	Custo de Captação IOF	Custo de Captação Comissão	Custo de Captação Garantias	Juros Capitalizados	Saldo 30/09/2022
BNDES - Subcredito A	IPCA-4,1% + 3,79% a.a.	1.007.956	(18.914)	(11.991)	(51.241)	19.743	945.553
BNDES - Subcredito B	IPCA-4,1% + 3,39% a.a.	93.225	(1.749)	(1.109)	(4.739)	1.825	87.453
BNDES - Subcredito C	IPCA-4,1% + 3,79% a.a.	1.798.819	(33.755)	(21.400)	(91.449)	35.218	1.687.432
BNDES - Subcredito D	IPCA-4,1% + 3,39% a.a.	-	-	-	-	-	-
BNDES LP		2.900.000	(54.418)	(34.500)	(147.429)	56.786	2.720.438

9.2 Obrigações contratuais

As obrigações assumidas no contrato de compra de ativos e no contrato de cessão de direitos firmados junto à Move SP nos valores de R\$ 88.000 e R\$ 118.404 respectivamente, preveem uma carência de prazo em que os pagamentos iniciam em 2022 e seguem até o ano de 2025, com acréscimo de 3% a.a. Os contratos de cessão incluem valores transacionados pelas empresas que fizeram parte do consórcio de empresas construtoras, que atuaram nas obras do projeto da concessão e os valores dispendidos de obrigações assumidas e já foram efetivados os pagamentos

da primeira (2020) e da segunda (2021) parcelas, restando o valor de duas parcelas que totalizam os valores indicados nos quadros acima. Os valores residuais acordados e os juros da operação totalizam R\$ 269.287 em 30 de setembro de 2022 considerando os juros futuros.

Movimentação 2021					
Circulante	31/12/2020	Amortização	Juros a apropriar	Juros pagos	31/12/2021
Empréstimos - Consórcio Move	118.569	-	15.567	-	134.136
	118.569	-	15.567	-	134.136
Não circulante					
Empréstimos - Consórcio Move	391.626	(129.217)	(1.441)	(3.877)	257.091
Empréstimos - Move	8.000	-	-	-	8.000
	399.626	(129.217)	(1.441)	(3.887)	265.091
Movimentação 2022					
Circulante	31/12/2021	Amortização	Juros a apropriar	Juros Pagos	30/09/2022
Empréstimos - Consórcio Move	134.136	-	1.831	-	135.967
	134.136	-	1.831	-	135.967
Não circulante					
Empréstimos - Consórcio Move	257.091		6.448	-	263.539
Empréstimos - Move	8.000	-	-	-	8.000
	265.091		6.448	-	271.539

Covenants sobre os empréstimos e financiamentos contratados

A Companhia celebrou alguns contratos de empréstimos e assunção de dívida que contêm cláusulas que regem questões de covenants.

Nos contratos firmados pela concessionária entre as principais cláusulas de covenants obrigam a companhia a observar itens como os descritos abaixo:

Pagamentos de dividendos limitados aos mínimos obrigatórios previstos na Lei das Sociedades por Ações.

Conceder ou amortizar qualquer empréstimo, mútuo ou pagamentos de qualquer natureza a quaisquer afiliados.

Obter autorização prévia dos debenturistas para casos de redução de capital.

Obter autorização prévia dos debenturistas para alterações do objetivo social em atividades que venham a prejudicar sua atividade preponderante.

A Companhia não identificou nenhum evento de não conformidade em 30 de setembro de 2022 e 2021.

10 Partes relacionadas

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

Durante a Fase I do projeto o contrato EPC foi celebrado e a concessionária contratou a construtora Acciona Construcción responsável pelas obras, O contrato EPC - referente à construção dos túneis, terminais e estações do metrô; e Services Agreement, importante contrato com a “Acciona Concesiones S.A,” referente à contratação dos profissionais da área de Engenharia e Financeira.

A Companhia celebrou contrato de mútuo junto ao acionista Linha Universidade Investimentos, e efetuou a quitação em agosto de 2022. Vide movimentação abaixo:

Saldo em 07/2022	Principal	Juros e custos de captação	Liquidação	Saldo em 30/09/2022
Contrato de mútuo	200.000	3.360	(203.360)	-

Os principais saldos com partes relacionadas apresentados em 30 de setembro de 2022, na Companhia decorrem das transações descritas acima, as quais são efetuadas em condições usuais de mercado:

	Passivo				Resultado	
	Fornecedores-Provisões		Fornecedores		Serviços contratados	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	30/09/2021
Acciona Construcción S.A (i)	257.008	188.549	481.110	6.562	27.099	329.460
Acciona Concesiones S.A (ii)	200	22.194	882	958	1.482	8.671
Acciona Prod y Diseño (iii)	-	-	-	-	-	250
	257.208	210.744	481.992	7.520	28.581	9.052

- (i) Acciona Construcción, construtora sucursal no Brasil. Os valores registrados nas contas de ativo e passivo referem-se a Fase I da construção do projeto referente à implantação dos terminais e das estações do metrô previstos no contrato da obra – EPC e os serviços contratados.
- (ii) Acciona Concesiones, 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 às assessorias que atuaram nas áreas de engenharia, legal e financeira.

11 Patrimônio líquido

A Concessionária foi constituída em 22 de novembro de 2019 com a razão social de Linha Universidade Participações, com o capital social subscrito no valor de R\$ 1, representado por 1.000 ações de valor nominal e tendo como objeto social atuar como Holding de instituições não financeiras, sendo posteriormente alterada a denominação social para Concessionária Linha Universidade S.A. e o objeto social para atuar como prestador de serviços exclusivamente na linha do metrô de São Paulo e o capital social subscrito elevado para R\$ 520.000 (quinhentos e vinte milhões de Reais) e acumulado o valor total de aportes dos sócios de R\$ 138.450 (cento e trinta e oito milhões, quatrocentos e cinquenta mil Reais) em 31 de dezembro de 2021.

- Em reunião realizada em março de 2022 a diretoria da Companhia decidiu pelo aumento do capital subscrito em R\$ 875.000 (oitocentos e setenta e cinco milhões de Reais), dessa forma passando dos atuais R\$ 520.000 (quinhentos e vinte milhões de Reais) para R\$ 1.395.000 (um bilhão, trezentos e noventa e cinco milhões de Reais), com a emissão de novas ações do tipo preferencial de classe B e o valor acumulado de aportes dos sócios de R\$ 560.000 (quinhentos e sessenta milhões de Reais) em 30 de setembro de 2022.

Os aportes de capital realizados pelos sócios durante o período de 2020 a 2022 totalizaram R\$ 698.450. Os aportes efetuados no ano de 2022 são apresentados conforme quadro a seguir:

Movimentação 2022 - Aportes

Janeiro/2022	113.091
Fevereiro/2022	164.067
Março/2022	244.687
Maio/2022	38.155
Total	560.000

O quadro abaixo destaca os sócios e as suas participações na Companhia em 30 de setembro de 2022, segregados por tipo e classe de ações:

ON – Ações Ordinárias

Quadro societário	Partic. (%)	Ações ordinárias subscritas	Ações ordinárias integralizadas	Ações a integralizar
Acciona Construcción	43,00%	113.950	113.950	-
Socgen Inversiones Financieras	39,64%	105.046	105.046	-
STOA Metro Brazil	12,36%	32.754	17.112	15.642
Linha Universidade Investimentos	5,00%	13.250	6.923	6.327
Total	100,00%	265.000	243.031	21.969

PN – Ações Preferenciais Classe A

Quadro societário	Partic. (%)	Ações ordinárias subscritas	Ações ordinárias integralizadas	Ações a integralizar
Acciona Construcción	43,00%	109.650	109.650	-
Socgen Inversiones Financieras	39,64%	101.082	101.082	-
STOA Metro Brazil	12,36%	31.518	-	31.518
Linha Universidade Investimentos	5,00%	12.750	-	12.750
Total	100,00%	255.000	210.732	44.268

PN – Ações Preferenciais Classe B

Quadro societário	Partic. (%)	Ações ordinárias subscritas	Ações ordinárias integralizadas	Ações a integralizar
Acciona Construcción	43,00%	376.250	-	376.250
Socgen Inversiones Financieras	39,64%	346.850	244.687	102.163
STOA Metro Brazil	12,36%	108.150	-	108.150
Linha Universidade Investimentos	5,00%	43.750	-	43.750
Total	100,00%	875.000	244.687	630.313
Capital consolidado	47,33%	1.395.000	698.450	696.550

- (a) **Destinação do resultado:** Existe a previsão contratual de destinação de parte dos lucros líquidos apurados no balanço anual, serão deduzidos:
- (i) 5% antes de qualquer destinação para a constituição da reserva legal até o limite de 20% do capital social;
 - (ii) Conforme estabelecido no Estatuto Social da Companhia, a importância para o pagamento do dividendo obrigatório será de, no mínimo, 5% do lucro líquido ajustado.

Os lucros remanescentes terão a destinação que for aprovada pela Assembleia Geral dos acionistas, de acordo com proposta formulada pela Diretoria.

- (b) **Acordo de acionistas:** Nos termos do Estatuto Social, a Companhia, seus acionistas e os administradores obrigam-se a resolver eventuais controvérsias entre eles por meio de arbitragem em Tribunal Arbitral a ser constituído na Arbitragem da Câmara de Comércio Internacional (“Câmara”).

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 sendo atualizado pela expectativa de recebimento dos fluxos de caixas futuros quando começar a receber as receitas pelo funcionamento do metrô. A Companhia encontra-se na Fase I do contrato de concessão e nessa fase não há previsão de recebimento das receitas tarifárias e demais receitas da exploração de espaços e de locação das estações.

	30/09/2022	30/09/2021	01/07/2022 30/09/2022	01/07/2021 30/09/2021
Receita de construção EPC	2.097.259	850.512	840.789	318.553
Receita atualização Ativo Financeiro	406.190	191.391	190.456	77.360
Receita de ativo financeiro – outras	64.803	46.547	22.892	15.177
Total das receitas líquidas	2.568.252	1.088.450	1.054.137	411.090

	30/09/2022	30/09/2021	01/07/2022 30/09/2022	01/07/2021 30/09/2021
Custo de construção	(2.097.259)	(850.512)	(840.789)	(318.553)
Custos de seguros (a)	(4.949)	(4.423)	(1.671)	(1.490)
Custos das garantias (b)	10.209	(7.772)	15.085	(1.157)
Total custos dos serviços prestados	(2.091.999)	(862.707)	(827.375)	(321.200)

- (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) O contrato de empréstimos para obter a debêntures junto às entidades financeiras prevê a necessidade da apresentação de garantias financeiras que foram feitas pelas empresas do grupo e que havia provisão para este fim, que foi revertida nesse trimestre pela cobrança feita através de invoice e os custos mudaram de linha sendo registrados nas despesas de partes relacionadas.
- (c)

13 Despesas operacionais

Refere-se aos registros dos valores das despesas operacionais e dos serviços contratados do grupo, os valores referentes aos profissionais advindos da Espanha para as áreas de Engenharia e Financeira, contratados através de acordo entre as partes envolvidas, Brasil e Espanha através do contrato “Services Agreement”, considerado na rubrica de partes relacionadas.

	30/09/2022	30/09/2021	01/07/2022 30/09/2022	01/07/2021 30/09/2021
Serviços contratados - Partes relacionadas	(28.581)	(9.052)	(20.807)	(1.232)
Serviços contratados assessorias	(9.212)	(7.010)	(3.473)	(4.458)
Serviços operador sistema Metrô	(6.481)	(5.211)	(2.180)	(1.930)
Serviços de certificadora	(7.445)	(3.832)	(2.410)	(1.382)
Serviços de sustentabilidade	(2.248)	(353)	(743)	(12)
Outras	(515)	(140)	(144)	(139)
Total - Serviços Contratados	(54.482)	(25.598)	(29.755)	(9.153)

Pessoal	(11.998)	(7.677)	(4.230)	(2.968)
Administrativas	(1.043)	(663)	(370)	(227)
Tributárias - IOF	(2.779)	(1)	(728)	-
Tributárias - demais impostos	(707)	(170)	(426)	(29)
Depreciação e amortização	(427)	(221)	(144)	(144)
Outras	(9)	-	-	-
Total - Administrativas, tributárias, pessoal e outras	(16.963)	(8.732)	(5.898)	(3.368)
Total	(71.445)	(34.330)	(35.653)	(12.521)

14 Resultado financeiro líquido

	30/09/2022	30/09/2021	01/07/2022 30/09/2022	01/07/2021 30/09/2021
Rendimento de aplicação financeira (a)	16.180	926	11.125	143
Variação cambial	76	-	-	-
Descontos obtidos (a)	11	13	-	-
Total receitas financeiras	16.267	939	11.125	143
Juros sobre valor empréstimos -Debêntures (b)	(198.757)	(53.385)	(47.123)	(27.873)
Juros sobre valor empréstimos- Cessão (b)	(8.279)	(11.103)	(2.809)	(3.834)
Juros sobre valor empréstimos BNDES LP (b)	(70.791)	(8.434)	(61.200)	(2.853)
Juros sobre valor empréstimos CCBS (b)	(15.497)	(10.761)	(3.972)	(3.632)
Outros valores de juros e tarifas	(5.692)	(4.150)	(3.822)	(4.134)
Total despesas financeiras	(299.016)	(87.833)	(118.926)	(42.326)
Resultado financeiro líquido	(282.749)	(86.894)	(107.801)	(42.183)

- (a) Resultado das operações com os recursos que permaneceram investidos em aplicações financeiras.
- (b) Operação com contrato de cessão e empréstimo ponte e o contrato de empréstimos BNDES de longo prazo.

As obrigações assumidas estão sujeitas a diferentes taxas de juros incidentes sobre cada operação e estão descritas na Nota Explicativa n.8

15 Desapropriações

A Concessionária será responsável pelas comunicações e pelo acompanhamento dos processos de desapropriações de imóveis previstos Decreto Estadual nº 58.025 de maio de 2012.

Artigo 1º - A lista dos imóveis alcançados pela desapropriação, descritos nos autos do processo STM-107/2012, necessários para a implantação da Linha 6 – Laranja da Companhia do Metropolitano de São Paulo – METRÔ.

Artigo 2º - Fica a Companhia do Metropolitano de São Paulo – METRÔ autorizada a invocar o caráter de urgência nos processos judiciais de desapropriação.

Artigo 3º - As despesas com a execução do presente decreto correrão a cargo da Companhia do Metropolitano de São Paulo – METRÔ.

Dessa forma os valores das indenizações são de responsabilidade do Poder Concedente que possui conta bancária específica na qual são aportados os valores de indenização aos donos dos imóveis, A Concessionária não controla esta conta e tem acesso somente para fins de consulta.

A cláusula 37ª do contrato de concessão prevê ainda que se a Concessionária, verificar a necessidade de utilização de áreas não contempladas pelo Decreto Estadual e que sejam necessárias à implantação do futuro Terminal de ônibus da Vila Cardoso, bem como à implantação integral da Linha 6, deverá a CONCESSIONARIA apresentar ao Poder Concedente os documentos previstos para imóveis que devam ser desapropriados.

A Companhia através dos seus assessores jurídicos identificou processos em nome da Move São Paulo, referentes à desapropriação de imóveis, apresentando histórico de mudança de nome da Move para Linha Uni, porém o contrato de concessão em conjunto com o Decreto Estadual 58.025/2012 prevê as responsabilidades financeiras e o alcance dos processos de desapropriação dos imóveis e a responsabilização do Poder Concedente.

Foram identificadas 425 ações referentes a processos de IPTU dos imóveis desapropriados, para as quais não é esperado desembolso financeiro pela Companhia, portanto, em 30 de setembro de 2022, não há saldos provisionados ou divulgados relacionados às contingências envolvendo a Companhia.

16 Cobertura de apólices de seguros, fianças e garantias contratadas

A Companhia contrata coberturas de seguros, cartas de fiança e garantias 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 Companhia contrata coberturas para mitigar riscos associados ao escritório prédio e ao conteúdo.

Enquanto o contrato de empréstimo de longo prazo do BNDES prevê a contratação de cartas de fianças e garantias juntos a instituições financeiras.

Companhia contratada	Garantia Contrato de Cessão	Tipos de seguros	Importância segurada	Prazo de vigência
Tokio Marine S.A. 50% - Pottencial Seguradoras S.A. - 50%	Nº 061902020881107750014798 - ENDOSO Nº 0000000	Riscos Financeiros	649.129.506,93	04/05/2021 a 11/09/2025
Banco Santander Brasil S/A	Carta de fiança nº 180081122	Garantia contratual – Atualização de valores	68.256.650,95	18/03/2022 a 06/10/2025
		Total Cobertura	717.386.157,88	

Companhia contratada	Garantia Contrato de Concessão	Tipos de seguros	Importância segurada	Prazo de vigência
Tokio Marine S.A.	Nº 2500446	Compreensivo Empresarial	3.800.000,00	15/12/2021 a 15/12/2022
		Total Cobertura	3.800.000,00	

Companhia contratada	Garantia Empréstimos	Tipos de seguros	Importância segurada	Prazo de vigência
Banco ABC do Brasil	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	150.000.000,00	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco BNP Paribas Brasil	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	400.000.000,00	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco Bradesco	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	100.000.000,00	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco Credit Agricole Brasil, S.A.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	426.000.000,00	25/07/2022 a 31/07/2027
Corporación Andina de Fomento	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	200.000.000,00	25/07/2022 a 31/07/2027
Instituto de Crédito Oficial, E.P.E.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	600.000.000,00	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco J.P. Morgan, S.A.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	283.000.000,00	25/07/2022 a 31/07/2027
INTESA SanPaolo, S.P.A.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	443.246.000,00	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco Santander (Brasil), S.A.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	500.000.000,00	25/07/2022 a 31/07/2027
Sumitomo Mitsui Banking Corporation	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	443.246.000,00	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco Sumitomo Mitsui Brasileiro, S.A.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	300.000.000,00	25/07/2022 a 31/07/2027
		Total Cobertura	3.845.492.000,00	

17 Eventos subsequentes

- Liberação dos valores dos empréstimos de longo prazo do BNDES no dia 20 de outubro no valor de R\$ 850.000.
- Liberação da debênture da 4ª emissão referente a 3ª série no valor de R\$ 100.000 no dia 17 de outubro de 2022.
- A companhia efetuou o pagamento no dia 5 de outubro, das obrigações contratuais assumidas pela aquisição da concessão junto as empresas envolvidas na transferência do contrato de concessão no valor de R\$ 167.000.

A companhia espera receber a parcela paga pelo Poder concedente referente aos avanços nas obras no valor de R\$ 271 milhões.