

Concessionária Linha Universidade S.A.

**Demonstrações financeiras intermediárias condensadas em
31 de março de 2023**

Conteúdo

Relatório sobre a revisão de demonstrações financeiras intermediárias condensadas	3
Balancos patrimoniais	5
Demonstrações condensadas de resultados	7
Demonstrações condensadas de resultados abrangentes	8
Demonstração condensada das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras condensadas	11



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 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações condensadas do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data e as notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias condensadas.

A administração da 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 implementação das estações, terminais e sistemas

Chamamos atenção para a nota explicativa nº 1, 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, em 31 de março de 2023, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

Rio de Janeiro, 28 de abril de 2023

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.

Balancos patrimoniais em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro 2022

(Em milhares de Reais)

ATIVO	Nota	31/03/2023	31/12/2022
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de caixa	4	264.749	449.937
Adiantamentos a fornecedores		1.867	1.860
Outros Ativos		14.310	10.638
		280.926	462.435
NÃO CIRCULANTE			
Adiantamentos a fornecedores		2.945	3.410
Deposito em Garantia		185	185
		3.130	3.595
Ativo Financeiro de concessão	5	6.109.250	5.785.934
Direito de Uso		2.273	2.385
Intangível		2.189	2.157
Imobilizado		86	93
		6.113.798	5.790.569
TOTAL DO ATIVO		6.397.854	6.256.599

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária Linha Universidade S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro 2022

(Em milhares de Reais)

PASSIVO	Nota	31/03/2023	31/12/2022
CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos	7.1	127.486	123.893
Obrigações Contratuais	7.2	172.224	170.594
Fornecedores terceiros		11.392	11.082
Debêntures	7	52.787	-
Obrigações Fiscais e Tributárias		1.370	-
Fornecedores - Partes Relacionadas	12	3.927	3.827
Provisão - Partes Relacionadas	8	192.588	243.189
Outros Valores a pagar		6.694	5.472
		568.468	558.057
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos	7.1	3.730.267	3.636.207
Debentures	7	933.303	959.678
Obrigações Contratuais	7.2	71.741	71.741
IRPJ e CSLL diferidos	6	133.908	112.361
Outros valores a pagar		1.548	1.763
		4.870.767	4.781.750
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social		698.450	698.450
Reserva Legal		10.917	10.917
Reserva Lucros		249.252	207.415
Total do Patrimônio Líquido	9	958.619	916.792
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO		6.397.854	6.256.599

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária Linha Universidade S.A.

Demonstrações condensadas de resultados

períodos de três findos em 31 de março de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais)

Demonstrações de resultados	Nota	31/03/2023	31/03/2022
Receita Líquida	10	669.703	630.193
Custos dos Serviços Prestados	10	(458.482)	(516.320)
LUCRO BRUTO		211.221	113.873
DESPESAS OPERACIONAIS			
Serviços Contratados terceiros	11	(8.037)	(7.373)
Serviços Contratados partes relacionadas	11	(3.963)	(2.979)
Administrativas, pessoal e tributárias	11	(5.859)	(4.575)
		(17.859)	(14.927)
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		193.363	98.946
Receitas Financeiras	12	11.197	3.183
Despesas Financeiras	12	(141.186)	(89.496)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		(129.989)	(86.313)
Resultado de alienação de imobilizado		-	(9)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		63.374	12.624
IMPOSTOS SOBRE LUCRO		(21.547)	(4.292)
IRPJ e CSLL Diferidos	6	(21.547)	(4.292)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		41.827	8.332

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária Linha Universidade S.A.

Demonstrações condensadas de resultados abrangentes

períodos de três meses findos em 31 de março de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Lucro Líquido do exercício	41.827	8.332
<i>Outros componentes do resultado abrangente do exercício</i>		
Total do resultado abrangente do exercício	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>41.827</u>	<u>8.332</u>

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 março de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais)

	Capital social Subscrito	Capital a integralizar	Legal	Retenção de Lucros	Lucros Acumulados	Total
<i>Em 31 dezembro de 2021</i>	520.000	(381.550)	4.839	87.875	-	231.164
Aumento capital social	875.000	(315.000)	-	-	-	560.000
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	121.562	121.562
Constituição de Reservas	-	-	6.078	115.484	(121.562)	-
Reversão de Proposta de dividendos	-	-	-	4.066	-	4.066
<i>Em 31 dezembro de 2022</i>	1.395.000	(696.550)	10.917	207.425	-	916.792
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	41.827	41.827
<i>Em 31 março de 2023</i>	1.395.000	(696.550)	10.917	207.425	41.827	958.619

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 março de 2023 e de 2022

(Em milhares de Reais)

	31/03/2023	31/03/2022
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do trimestre	41.827	8.332
Ajustes:		
IRPJ E CSLL Diferidos	21.547	4.292
Provisão de folha	80	383
Custos das provisões Fornecedores	409	4.090
Provisões de juros de empréstimos	125.696	89.398
Receita de ativo financeiro	(194.143)	(98.848)
Depreciação e Amortização	154	145
(Aumento)/redução dos ativos e aumento/(redução) dos passivos	(4.430)	7.792
Adiantamentos a fornecedores	458	465
Outros Ativos	(3.672)	1.233
Fornecedores - terceiros	(5.062)	(745)
Obrigações Fiscais e Tributárias	1.370	(249)
Fornecedores - Partes Relacionadas	5.236	(1.071)
Outros Valores a pagar	885	323
CAIXA LÍQUIDO (UTILIZADO) NAS / PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(5.215)	7.748
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ativo Financeiro de concessão	(526.293)	(480.179)
Aquisição Imobilizado	(17)	-
Aquisição Intangível	(523)	132
Aquisição direito de uso	472	-
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(526.361)	(480.047)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Custo de captação BNDES Longo prazo - Custo	-	(8.588)
Juros pagos de debentures	-	(12.549)
Custo Captação Debêntures	-	(606)
Integralização de Capital	-	521.845
Aportes do Poder Concedente	346.388	-
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	346.388	500.102-
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(185.188)	27.803
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
No início do período	449.937	208.189
No fim do período	264.749	235.992
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(185.188)	27.803

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.

O capital circulante líquido está negativo apresentando o valor de R\$ 234.755 em março de 2023, a administração da companhia trabalha no acompanhamento e atua para manter os índices em patamares aceitáveis.

A Companhia obteve financiamento de longo prazo junto ao BNDES no valor total de R\$ 6,9 bilhões de reais divididos em quatro sub-créditos 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 duas liberações de recursos do financiamento em torno de R\$ 3 bilhões de reais referentes ao sub-créditos A, B e C.

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.

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\$ 1,5 bilhões de reais. O recebimento dos aportes de recursos referentes aos avanços das obras representou o valor total de R\$ 1,1 bilhões de reais em acumulados até 2022 e mais R\$ 346,3 milhões em 2023.

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 31 de março de 2022, foram as mesmas adotadas na preparação das demonstrações anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, 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 31 de março de 2023 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 31 de março de 2023 são apresentadas sem a repetição de determinadas notas explicativas previamente divulgadas, 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 2022, que contemplam o conjunto de notas explicativas.

A Diretoria da Companhia autorizou em 28 de abril de 2023 a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas do período findo em 31 de março de 2023.

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 2023 que causaram impactos significativos nas demonstrações financeiras intermediárias condensadas referente ao período findo em 31 de março de 2023.

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	2023	2024	2025	2026	2027 a 2042
Financiamento	-	(3.730.267)	-	-	-	(18.745)	(3.711.522)
Empréstimos	(127.486)	-	(127.486)	-	-	-	-
Debentures	(52.787)	(933.303)	(52.787)	-	-	(933.303)	-
Obrigações contratuais	(172.224)	(71.741)	(172.224)	(32.300)	(39.441)	-	-
Partes relacionadas	(196.515)	-	(196.515)	-	-	-	-
Outros passivos	(19.456)	(134.597)	(19.456)	(135.456)	-	-	-
Total	<u>(568.468)</u>	<u>(4.870.767)</u>	<u>(568.468)</u>	<u>(167.756)</u>	<u>(39.441)</u>	<u>(952.048)</u>	<u>(3.711.522)</u>

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 e de melhora na variável de risco em 25% e (25%), respectivamente.

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

				<u>Cenário II</u>	<u>Cenário III</u>
<u>Referências</u>			<u>Provável</u>	<u>25%</u>	<u>(25%)</u>
Taxas – CDI (%)			13,26%	16,58%	9,95%
IPCA			4,65%	5,81%	3,48%
Efeito no resultado					
<u>Ativo financeiro</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>Indicador</u>	<u>Provável</u>	<u>Cenário II</u>	<u>Cenário III</u>
Caixa e equivalentes de caixa	264.749	CDI	35.106	43.895	26.343
	<u>264.749</u>		<u>35.106</u>	<u>43.895</u>	<u>26.343</u>
Efeito no resultado					
<u>Passivo Financeiro</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>Indicador</u>	<u>Provável</u>	<u>Cenário II</u>	<u>Cenário III</u>
Obrigações Contratuais	(172.224)		(22.837)	(28.546)	(17.128)
Empréstimos	(127.486)	CDI	(16.905)	(21.131)	(12.678)
Debêntures	(52.787)	CDI	(6.999)	(8.752)	(5.252)
Circulante	<u>(352.497)</u>		<u>(46.741)</u>	<u>(58.429)</u>	<u>(35.058)</u>
Empréstimos	(3.730.267)	CDI	(494.633)	(618.292)	(370.975)
Debêntures	(933.303)	CDI	(123.756)	(154.742)	(92.864)
Financiamento	(71.741)	IPCA	(3.337)	(4.168)	(2.497)
Não circulante	<u>(4.735.311)</u>		<u>(621.726)</u>	<u>(777.202)</u>	<u>(466.336)</u>
Total	<u>(5.087.808)</u>		<u>(668.467)</u>	<u>(835.581)</u>	<u>(501.394)</u>

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%.

Instituição financeira	S&P	Fitch	Moody's
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	264.749
Outros ativos	Custo amortizado	16.177
Circulante		280.926
Depósitos em garantia	Custo amortizado	185
Outros ativos	Custo amortizado	2.945
Não circulante		3.130
Total ativos financeiros		284.056
Passivos financeiros	Classificação	Valor Contábil
Empréstimos	Custo amortizado	(127.486)
Obrigações contratuais	Custo amortizado	(172.224)
Partes relacionadas	Custo amortizado	(196.515)
Debêntures	Custo amortizado	(52.787)
Outros passivos	Custo amortizado	(19.456)
Circulante		(568.468)
Empréstimos	Custo amortizado	(3.730.267)
Debêntures	Custo amortizado	(933.303)
Obrigações contratuais	Custo amortizado	(71.741)
Outros passivos	Custo amortizado	(135.456)
Não circulante		(4.870.767)
Total passivos financeiros		(5.439.235)

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>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	10	8
Aplicações financeiras	<u>264.739</u>	<u>449.928</u>
Total	<u>264.749</u>	<u>449.937</u>

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 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 31 de março de 2023 com o índice de 14,03% a.a.

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

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
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)	<u>1.315.795</u>	<u>1.315.795</u>
Atualização financeira (b)	1.305.814	1.092.572
Contrato de Construção - EPC	4.418.767	3.962.306
Contrato de Construção EPC - Ordem Avanço	309.753	309.753
Contrato de Construção Material Rodante	160.146	160.146
Contrato da obra (c)	<u>6.194.480</u>	<u>5.524.777</u>
Contratos de assessoria (d)	<u>107.721</u>	<u>107.721</u>
Aportes do poder concedente (e)	<u>(1.508.746)</u>	<u>(1.162.359)</u>
Total	<u>6.109.250</u>	<u>5.785.934</u>

- (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.

6 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	31/03/2023	31/12/2022
(=) Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	63.374	184.185
(+) Adições	111.037	1.847.411
Custo de construção	110.074	1.845.779
Provisões indedutíveis	963	1.632
(-) Exclusões	(323.316)	(2.525.009)
Receita de construção	(110.074)	(1.845.779)
Receita de atualização do ativo	(213.241)	(679.230)
(=) Base tributável (prejuízo fiscal e base negativa)	(148.904)	(493.413)
IRPJ	25% (37.226)	(123.353)
CSLL	9% (13.401)	(44.407)
Total – IRPJ/CSLL diferido ativo	(50.628)	(167.760)

<u>Apuração da IRPJ e CSLL – Base diferenças temporárias</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
(+) Adições	111.037	1.847.411
(-) Exclusões	(323.316)	(2.525.009)
(=) Resultado fiscal apurado e base negativa após comp. (Prejuízo fiscal e base negativa)	(212.278)	(677.598)
IRPJ 25%	(53.070)	(169.400)
CSLL 9%	(19.105)	(60.984)
Total – IRPJ/CSLL diferido passivo	(72.175)	(230.383)
	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativos diferidos	50.628	167.760
Passivos diferidos	(212.278)	(230.383)
Total líquido – IRPJ/CSLL diferido passivo	(161.651)	(62.623)
Quadro do saldo acumulado – IRPJ e CSLL diferidos	31/03/2023	31/12/2021
Resultado – IRPJ/CSLL diferido – 2020	(5.640)	(5.640)
Resultado – IRPJ/CSLL diferido – 2021	(44.098)	(44.098)
Resultado – IRPJ/CSLL diferido – 2022	(62.623)	(62.623)
Resultado – IRPJ/CSLL diferido – 2023	(21.547)	-
Total IRPJ/CSLL diferido acumulado	(133.908)	(112.361)
Alíquota efetiva - (%)	34%	34%

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

Debêntures

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

A companhia efetuou a quitação dos empréstimos de curto prazo, restando somente a debentures de longo prazo da 4ª emissão a ser quitada no vencimento a partir de 2025.

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante		
Debêntures	52.787	-
Não circulante		
Debêntures	933.303	959.678
	986.090	959.678

Abaixo demonstramos as movimentações das debêntures:

	<u>31/12/2022</u>	<u>(+) Juros</u>	<u>31/03/2023</u>
4ª Emissão - Séries 1,2	959.678	52.787	986.090
Total	959.678	52.787	986.090
Debêntures		Curto prazo	Longo prazo
		52.787	933.303
Total		52.787	933.303

7.1 Empréstimos e Financiamentos

<u>Circulante</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Empréstimos	127.486	123.893
	127.486	123.893
<u>Não circulante</u>		
Financiamentos	3.730.267	3.636.207
Obrigações Contratuais	71.741	71.741
	3.802.008	3.707.948

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 3ª parcela dessas obrigações em 2022 mantendo-se em dia com suas obrigações assumidas.

Na tabela destacada abaixo são demonstradas as movimentações destacadas por seus respectivos anos:

Movimentação 2022						
<u>BNDES e Entidades Financeiras</u>	<u>Taxa</u>	<u>Saldo 31/12/21</u>	<u>Amortização Principal</u>	<u>Juros incorridos</u>	<u>Juros pagos</u>	<u>Saldo 31/12/22</u>
BNDES	CDI + 2,95% a.a.	114.536	(56.643)	16.969	(16.109)	58.751
Santander	CDI + 2,95% a.a.	42.921	(20.920)	5.924	(5.909)	22.016
BTG Pactual	CDI + 2,95% a.a.	37.106	(18.084)	5.121	(5.109)	19.034
Crédit Agricole	CDI + 2,95% a.a.	28.649	(13.963)	3.954	(3.945)	14.696
Banco ABC	CDI + 2,95% a.a.	18.318	(8.957)	2.536	(2.501)	9.396
Total		241.530	(118.567)	34.573	(33.573)	123.893

BNDES e entidades financeiras	Taxa	Saldo 31/12/2022	Juros	Saldo 31/03/2023
BNDES	CDI + 2,95% a.a.	(58.751)	(1.704)	(60.455)
Santander	CDI + 2,95% a.a.	(22.016)	(639)	(22.655)
BTG Pactual	CDI + 2,95% a.a.	(19.034)	(552)	(19.586)
Crédit Agricole	CDI + 2,95% a.a.	(14.696)	(426)	(15.122)
Banco ABC	CDI + 2,95% a.a.	(9.396)	(273)	(9.669)
Total		(123.893)	(3.593)	(127.486)

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

BNDES e entidades financeiras	Saldos curto e longo prazo	Curto prazo
BNDES	CDI + 2,95% a.a.	(60.455)
Santander	CDI + 2,95% a.a.	(22.655)
BTG Pactual	CDI + 2,95% a.a.	(19.586)
Crédit Agricole	CDI + 2,95% a.a.	(15.122)
Banco ABC	CDI + 2,95% a.a.	(9.669)
Total		(127.486)

Financiamento de Longo prazo

A Companhia obteve a liberação do financiamento de longo prazo do BNDES e o aporte no valor de R\$ 3.750.000 (três bilhões e setecentos e cinquenta milhões de reais) em 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	Limite de disposição	31/12/2021	Disposição	Custo de captação	(+) Juros/ custos captaç.	(-) Juros	31/12/2022
Subcredito A	1.969.188	-	1.284.856	(151.131)	53.969	-	1.187.694
Subcredito B	1.373.040	-	172.161	(8.331)	6.341	-	170.170
Subcredito C	3.514.256	-	2.292.983	(110.951)	96.310	-	2.278.342
Subcredito D	43.516	-	-	-	-	-	-
Não Circulante	<u>6.900.000</u>	<u>-</u>	<u>3.750.000</u>	<u>(270.413)</u>	<u>156.620</u>	<u>-</u>	<u>3.636.207</u>

Financiamento	Limite de disposição	31/12/2022	Disposição	Custo de captação	(+) Juros/ custos captaç.	(-) Juros	31/03/2023
Subcredito A	1.969.188	1.221.926	-	(48.097)	80.242	-	1.254.071
Subcredito B	1.373.040	170.170	-	(4.448)	89.359	-	255.081
Subcredito C	3.514.256	2.278.342	-	(85.838)	28.611	-	2.221.115
Subcredito D	43.516	-	-	-	-	-	-
Não Circulante	<u>6.900.000</u>	<u>3.636.207</u>	<u>-</u>	<u>(138.383)</u>	<u>198.212</u>	<u>-</u>	<u>3.730.267</u>

7.2 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\$ 243.965 em 31 de março de 2023 considerando os juros futuros.

Obrigações contratuais	31/12/2021	Transferência	Amortização	Juros a apropriar	Juros Pagos	31/12/2022
Circulante						
Empréstimos - Consórcio Move	134.136	167.938	-134.136	6.588	-3.932	170.594
	134.136	167.938	-134.136	6.588	-3.932	170.594
Não Circulante						
Empréstimos - Consórcio Move	257.091	-167.938	-23.486	3.741	-5.667	63.741
Empréstimos - Move	8.000	-	-	-	-	8.000
	265.091	-167.938	-23.486	3.741	-5.667	71.741
Total Obrigações contratuais	399.227	-	-157.622	10.329	-9.599	242.335

Obrigações contratuais	31/12/2022	Transferência	Amortização	Juros a apropriar	Juros Pagos	31/03/2023
Circulante						
Empréstimos - Consórcio Move	170.594	-	-	1.630	-	172.224
	170.594	-	-	1.630	-	172.224
Não Circulante						
Empréstimos - Consórcio Move	63.741	-	-	-	-	63.741
Empréstimos - Move	8.000	-	-	-	-	8.000
	71.741	-	-	-	-	71.741
Total Obrigações contratuais	242.335	-	-	1.630	-	243.965

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 31 de março de 2023 e 2022.

8 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.

Os principais saldos com partes relacionadas apresentados em 31 de março de 2023 e de dezembro de 2022, na Companhia decorrem das transações descritas acima, as quais são efetuadas em condições usuais de mercado:

	Passivo				Resultado	
	Fornecedores-Provisões		Fornecedores		Custo obra EPC e serviços contratados	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/03/2022
Acciona Construcción S.A (i)	191.893	242.563	2.647	2.712	460.173	2.564
Acciona Concesiones S.A (ii)	696	626	1.280	1.115	252	415
	192.588	243.189	3.927	3.827	460.425	2.979

- (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.

9 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 31 de março de 2023.

Os aportes de capital realizados pelos sócios durante o período de 2020 a março de 2023 totalizaram R\$ 698.450.

O quadro abaixo destaca os sócios e as suas participações na Companhia em 31 de março de 2023, 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”).

10 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.

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Receita de Construção EPC	456.462	512.425
Receita Atualização Ativo Financeiro	213.241	98.847
Receita de Ativo Financeiro – outras	-	18.921
Total das Receitas Líquidas	<u>669.703</u>	<u>630.193</u>
	31/03/2023	31/03/2022
Custo de Construção	(456.462)	(512.425)
Custos de Seguros (a)	(2.020)	(1.458)
Custos das Garantias (b)	-	(2.437)
Total custos dos serviços prestados	<u>(458.482)</u>	<u>(516.320)</u>

- (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.

11 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.

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Serviços contratados - Partes relacionadas	(3.963)	(2.979)
Serviços contratados assessorias	(1.632)	(2.034)
Serviços operador sistema Metrô	(2.322)	(2.121)
Serviços de certificadora	(2.718)	(1.822)
Serviços de sustentabilidade	(302)	(386)
Outras	(1.063)	(1.010)
Total - Serviços Contratados	<u>(12.000)</u>	<u>(10.352)</u>
Pessoal	(4.300)	(3.932)
Administrativas	(356)	(335)
Tributárias - IOF	-	(163)
Depreciação e amortização	(150)	(145)
Outras	(1.053)	-
Total - Administrativas, tributárias, pessoal e outras	<u>(5.859)</u>	<u>(4.575)</u>
Total	<u>(17.859)</u>	<u>(14.927)</u>

12 Resultado financeiro líquido

	31/03/2023	31/12/2022
Rendimento de aplicação financeira (a)	11.084	3.102
Variação cambial	-	75
Descontos obtidos (a)	113	6
Total receitas financeiras	11.197	3.183
Juros sobre valor empréstimos -Debêntures (b)	(1.691)	(73.672)
Juros sobre valor empréstimos- Cessão (b)	(1.631)	(2.711)
Juros sobre valor empréstimos BNDES LP (b)	(1.903)	(7.514)
Juros sobre valor empréstimos CCBS (b)	(26.412)	(5.501)
Outros valores de juros e tarifas	(109.459)	(98)
Total despesas financeiras	(141.186)	(89.496)
Resultado financeiro líquido	(129.989)	(89.313)

- (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

13 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 454 ações referentes a processos de IPTU dos imóveis desapropriados, para as quais não é esperado desembolso financeiro pela Companhia, portanto, em 31 de março de 2023, não há saldos provisionados ou divulgados relacionados às contingências envolvendo a Companhia.

14 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 Nº 0000000	Riscos Financeiros	649.129	18/12/2022 a 06/10/2025
Tokio Marine S.A. 50% - Pottencial Seguradoras S.A - 50%	- ENDOSO 061902020881107750014798 Nº 0000000	Riscos Financeiros	144.338	18/12/2022 a 06/10/2025
		Total Cobertura	793.467	

Companhia contratada	Garantia Contrato de Concessão	Tipos de seguros	Importância segurada	Prazo de vigência
Tokio Marine S.A.	Nº 2500446	Compreensivo Empresarial	2.700	15/12/2022 a 15/12/2023
		Total Cobertura	2.700	

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	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco BNP Paribas Brasil	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	400.000	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco Bradesco	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	100.000	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco Credit Agricole Brasil, S.A.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	426.000	25/07/2022 a 31/07/2027
Corporacion Andina de Fomento	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	200.000	25/07/2022 a 31/07/2027
Instituto de Crédito Oficial, E.P.E.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	600.000	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco J.P. Morgan, S.A.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	283.000	25/07/2022 a 31/07/2027
INTESA SanPaolo, S.P.A.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	443.246	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco Santander (Brasil), S.A.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	500.000	25/07/2022 a 31/07/2027
Sumitomo Mitsui Banking Corporation	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	443.246	25/07/2022 a 31/07/2027
Banco Sumitomo Mitsui Brasileiro, S.A.	Carta de fiança nº	Garantia contratual BNDES	300.000	25/07/2022 a 31/07/2027
		Total Cobertura	3.845.492	