

Concessionária Linha Universidade S.A.

**Demonstrações financeiras intermediárias
condensadas em
31 de março de 2024**

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 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 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 2024, não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária.

Rio de Janeiro, 30 de abril de 2024

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 2024 e 31 de dezembro 2023

(Em milhares de Reais)

<u>Ativo</u>	<u>Nota</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	268.301	63.174
Adiantamentos à fornecedores		1.922	1.918
Outros ativos		18.145	20.263
Total		288.368	85.355
Não circulante			
Adiantamentos à fornecedores		1.085	1.550
Deposito em garantia		185	185
Ativo financeiro de concessão	5	8.347.346	7.721.259
Intangível		2.193	2.326
Direito de uso		1.806	1.562
Imobilizado		105	73
Total		8.352.720	7.726.955
Total do ativo		8.641.088	7.812.310

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária Linha Universidade S.A.

Balancos patrimoniais em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 2023

(Em milhares de Reais)

Passivo	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Circulante			
Debêntures	7.2	60.092	27.457
Obrigações contratuais	7.3	33.061	32.585
Fornecedores – terceiros		29.320	8.045
Fornecedores – partes relacionadas	8	85.358	31.706
Provisão – partes relacionadas	8	93.888	112.167
Outros valores a pagar		9.533	8.379
Total		311.252	220.339
Não circulante			
Financiamento	7.1	5.002.643	4.562.746
Debêntures	7.2	1.381.021	1.365.965
Obrigações contratuais	7.3	41.361	41.361
IRPJ e CSLL diferidos	6	218.118	193.552
Outros valores a pagar – partes relacionadas	8	48.321	48.321
Outros valores a pagar		1.124	1.161
Total		6.692.588	6.213.106
Patrimônio líquido	9		
Capital social		1.213.616	1.002.920
Reserva legal		18.797	10.917
Reserva de lucros		357.148	207.425
Resultado do período		47.687	157.603
Total do patrimônio líquido		1.637.248	1.378.865
Total do passivo e patrimônio líquido		8.641.088	7.812.310

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 2024 e de 2023

(Em milhares de Reais)

	Nota	31/03/2024	31/03/2023
Receita líquida	10	695.351	669.703
Custos dos Serviços Prestados	10	(401.986)	(458.482)
Lucro bruto		293.365	211.221
Despesas operacionais			
Serviços contratados - partes relacionadas	11	(6.376)	(3.963)
Serviços contratados - terceiros	11	(16.239)	(8.037)
Administrativas, pessoal e tributárias	11	(7.368)	(5.859)
		(29.983)	(17.859)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		263.382	193.363
Receitas financeiras	12	2.520	11.197
Despesas financeiras	12	(193.650)	(141.186)
Resultado financeiro líquido		(191.130)	(129.989)
Lucro antes dos impostos		72.252	63.374
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro			
IRPJ e CSLL Diferidos	6	(24.565)	(21.547)
		(24.565)	(21.547)
Lucro líquido do período		47.687	41.827

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 2024 e de 2023

(Em milhares de Reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Lucro Líquido do período		47.687	41.827
Outros componentes do resultado Abrangente do período		-	-
Total do resultado abrangente do exercício		47.687	41.827

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária Linha Universidade S.A.

Demonstração condensada das mutações do patrimônio líquido

períodos findos em 31 de março de 2024 e de 2023

(Em milhares de Reais)

	Capital social Subscrito	Capital a integralizar	Reserva de Lucros		Lucros Acumulados	Total
			Legal	Retenção de Lucros		
Em 31 dezembro de 2022	1.395.000	(696.550)	10.917	207.425	-	916.792
Lucro líquido do período	-	-	-	-	41.827	41.827
Em 31 março de 2023	1.395.000	(696.550)	10.917	207.425	41.827	958.619
Integralização de capital	-	304.470	-	-	-	304.470
Lucro líquido do período	-	-	-	-	115.776	115.776
Constituição de Reserva Legal	-	-	7.880	149.723	(157.603)	-
Em 31 dezembro de 2023	1.395.000	(392.080)	18.797	357.148	-	1.378.865
Integralização de capital	-	210.696	-	-	-	210.696
Lucro líquido do período	-	-	-	-	47.687	47.687
Em 31 março de 2024	1.395.000	(181.384)	18.797	357.148	47.687	1.637.248

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária Linha Universidade S.A.

Demonstrações condensadas dos fluxos de caixa

Períodos findos em 31 de março de 2024 e de 2023

(Em milhares de Reais)

	31/03/2024	31/03/2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do trimestre	47.687	41.827
Ajustes para conciliar o lucro líquido do período ao fluxo de caixa das atividades operacionais:		
IRPJ e CSLL diferidos	24.566	21.547
Despesa de pessoal - Provisão de folha	118	80
Custos das provisões fornecedores	-	409
Provisões de juros de empréstimos	193.600	125.696
Receita de ativo financeiro	(264.469)	(194.143)
Depreciação e Amortização	183	154
	1.685	(4.430)
(Aumento)/redução dos ativos e aumento/(redução) dos passivos		
Adiantamentos a fornecedores	461	458
Outros ativos	2.119	(3.672)
Fornecedores - terceiros	21.275	(5.062)
Obrigações fiscais e tributárias	1.249	1.370
Fornecedores - partes relacionadas	(27.834)	5.236
Outros valores a pagar	(250)	885
Aportes do Poder Concedente	71.007	346.388
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	69.712	341.173
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Ativo Financeiro de concessão	(369.419)	(526.293)
Aquisição imobilizado	(43)	(17)
Aquisição de intangível	(3)	(523)
Direito de uso	(280)	472
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(369.745)	(526.361)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Captação desembolso do financiamento BNDES	320.000	-
Custo das garantias e captação do financiamento do BNDES	(24.180)	-
Custo de captação das debêntures	(1.356)	-
Aporte de capital pelos acionistas	210.696	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	505.160	-
AUMENTO/(REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	205.127	(185.188)
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do período	63.174	449.937
No fim do período	268.301	264.749
Aumento/(Redução) de caixa e equivalentes de caixa	205.127	(185.188)

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 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. Houve nova liberação de desembolso de recursos do BNDES no mês de fevereiro de 2024 no valor de R\$ 320.000 e o valor acumulados das liberações até o mês de março de 2024 totaliza R\$ 4,5 bilhões de reais referentes ao sub-créditos A, B, C e D.

A Companhia de acordo com o contrato de concessão onde prevê o recebimento de valores de aportes de recursos do Poder Concedentes referentes a Parceria Público Privada – PPP, referente aos avanços das obras que acumulados totalizam o valor de R\$ 2,5 bilhões de reais. Em 2024 foram recebidos aportes de recursos no valor de R\$ 71 milhões durante o mês de janeiro.

A companhia recebeu integralização de capital social por parte dos sócios durante 2024 no valor que totalizou R\$ 210.696 e os investimentos de capital próprio já totalizam R\$ 1,2 bilhões de reais.

O capital circulante líquido está negativo apresentando o valor de R\$ 22.884 em março de 2024, a administração da companhia trabalha no acompanhamento e atua para manter os índices em patamares aceitáveis.

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 2024, foram as mesmas adotadas na preparação das demonstrações anuais da Companhia do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, 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 2024 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 2024 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 2023, que contemplam o conjunto de notas explicativas.

A Diretoria da Companhia autorizou em 30 de abril de 2024 a emissão das demonstrações financeiras intermediárias condensadas do período findo em 31 de março de 2024.

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 2024.

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.

	Curto prazo	Longo prazo	2024	2025	2026	2027 a 2042
Financiamento	-	(5.002.643)	-	-	-	(5.002.643)
Debentures	(60.092)	(1.381.021)	(60.092)	(131.283)	(1.249.738)	-
Obrigações contratuais	(33.061)	(41.361)	(33.061)	(41.361)	-	-
Partes relacionadas	(179.246)	(48.321)	(179.246)	(48.321)	-	-
Outros passivos	(38.853)	(1.124)	(38.853)	(1.124)	-	-
Total	(311.252)	(6.474.470)	(311.252)	(222.089)	(1.249.738)	(5.002.643)

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.

Referências	Cenário	Cenário II	Cenário III
	Provável	25%	(25%)
Taxas – CDI (%)	10,75%	13,44%	8,06%
IPCA	3,93%	4,91%	2,95%

Ativo financeiro	31/03/2024	Indicador	Provável	Cenário II	Cenário III
Caixa e equivalentes de caixa	<u>268.301</u>	CDI	<u>28.842</u>	<u>36.060</u>	<u>21.625</u>

Passivo Financeiro	31/03/2024	Indicador	Efeito no resultado		
			Provável	Cenário II	Cenário III
Debêntures	(60.092)	CDI	(6.460)	(8.076)	(4.843)
Obrigações Contratuais	(33.061)	CDI	(3.554)	(4.443)	(2.665)
Circulante	(93.153)		(10.014)	(12.520)	(7.508)
Financiamento	(5.002.643)	CDI	(537.784)	(672.355)	(403.213)
Debêntures	(1.381.021)	CDI	(148.460)	(185.609)	(111.310)
Obrigações Contratuais	(33.061)	IPCA	(1.299)	(1.624)	(974)
Não circulante	(6.416.725)		(687.542)	(859.589)	(515.498)
Total	(6.509.878)		(697.556)	(872.108)	(523.006)

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.

<u>Ativos financeiros</u>	<u>Classificação</u>	<u>Valor Contábil</u>
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	268.301
Outros ativos	Custo amortizado	20.067
Circulante		288.368
Depósitos em garantia	Custo amortizado	185
Não circulante		185
Total ativos financeiros		288.553
<u>Passivos financeiros</u>	<u>Classificação</u>	<u>Valor Contábil</u>
Debêntures	Custo amortizado	(60.092)
Obrigações contratuais	Custo amortizado	(33.061)
Partes relacionadas - Fornecedores	Custo amortizado	(179.246)
Outros passivos	Custo amortizado	(38.853)
Circulante		(311.252)
Financiamento BNDES	Custo amortizado	(5.002.643)
Debêntures	Custo amortizado	(1.381.021)
Obrigações contratuais	Custo amortizado	(41.361)
Não circulante		(6.425.025)
Total passivos financeiros		(6.736.277)

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

Caixa e equivalente de caixa	31/03/2024	31/12/2023
Caixa	4	8
Aplicações financeiras	268.297	63.166
Total	268.301	63.174

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 através da cessão de direitos 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 companhia possui a previsão contratual de receber as receitas tarifárias e acessórias pela operação, espera também receber outros valores referente a parceria público privada – PPP, espera obter a rentabilidade conforme o planejamento do projeto - modelo financeiro.

O projeto contempla receber os valores das tarifas à passageiros, aportes dos recursos do poder concedente e aportes do sócios, o edital do projeto possui a data base 2013, e por isso alguns dos valores mencionados são atualizadas conforme índices contratuais pré-determinados e a oscilação nessas bases refletem na taxa de retorno que apresentada em 31 de março de 2024 tem o índice percentual de 13,93% a.a.

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

	31/03/2024	31/12/2023
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)	2.337.044	2.041.287
Atualização financeira do Contrato (b)	2.337.044	2.041.287
Contrato de Construção - EPC	6.831.529	6.559.385
Contrato de Construção Material Rodante	299.798	172.347
Ativo Financeiro Máquinas e Equipamento - andamento	1.741	-
Contrato da obra e aquisição de equipamentos(c)	7.133.068	6.731.732
Contratos de assessoria (d)	107.720	107.720
Aportes do poder concedente (e)	(2.546.281)	(2.475.275)
Total	8.347.346	7.721.259

- (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 e demais aquisições de equipamentos.

- (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 Parceria Público Privada - 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		31/03/2024	31/12/2023
(=) Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		72.251	238.794
(+) Adições		328.807	988.580
Custo de construção		328.588	986.275
Provisões indedutíveis		219	2.305
(-) Exclusões		(624.345)	(1.935.237)
Receita de construção		(328.925)	(986.275)
Receita de atualização do ativo		(295.421)	(948.962)
(=) Base tributável (prejuízo fiscal e base negativa)		(223.287)	(707.863)
IRPJ	25%	(55.822)	(176.965)
CSLL	9%	(20.096)	(63.708)
Total – IRPJ/CSLL diferido ativo (a)		(75.918)	(240.672)
Apuração da IRPJ e CSLL – Base diferenças temporárias		31/03/2024	31/12/2023
(+) Adições		328.807	988.580
(-) Exclusões		(624.345)	(1.935.237)
(=) Resultado fiscal apurado e base negativa após comp.		(295.539)	(946.657)
(Prejuízo fiscal e base negativa)			
IRPJ	25%	(73.885)	(236.664)
CSLL	9%	(26.598)	(85.199)
Total – IRPJ/CSLL diferido passivo (b)		(100.483)	(321.863)
Ativos diferidos (a)		75.918	240.672
Passivos diferidos (b)		(100.483)	(321.863)
Total líquido – IRPJ/CSLL diferido passivo (c)		(24.565)	(81.191)
Quadro do saldo acumulado – IRPJ e CSLL diferidos			
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/CSSL diferido – 2023	(81.191)	(81.191)
Resultado – IRPJ/CSSL diferido – 2024 (c)	(24.565)	-
Total IRPJ/CSSL diferido acumulado	(218.118)	(193.552)
Alíquota efetiva - (%)	34%	34%

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

7.1 Empréstimos e Financiamentos

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 a quitação da parcela dos empréstimos ligados ao acordo BNDES e suas Entidades Financeiras credenciadas durante 2023. Abaixo demonstramos os saldos a vencer.

	31/03/2024	31/12/2023
Circulante		
Obrigações Contratuais	33.061	32.585
	33.061	32.585
Não circulante		
Financiamentos (b)	5.002.643	4.562.746
Obrigações Contratuais	41.361	41.361
	5.044.004	4.604.107

Financiamento de Longo prazo

A Companhia obteve a liberação do financiamento de longo prazo do BNDES e o aporte no valor de R\$ 4.595.000 (quatro bilhões e quinhentos e noventa e cinco milhões de reais) até o período de março de 2024. 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	31/12/2022	Liberação	Custo de captação	Custo garantias BNDES	(+) Juros incorridos	31/12/2023
Subcredito A	1.969.188	1.187.695	153.311	(4.100)	(20.734)	160.273	1.476.445
Subcredito B	1.373.040	170.170	94.192	(728)	(3.682)	28.461	288.413
Subcredito C	3.514.256	2.278.342	274.000	(7.319)	(37.007)	286.087	2.794.103
Subcredito D	43.516	-	3.497	(9)	(44)	341	3.785
Não Circulante	6.900.000	3.636.207	525.000	(12.156)	(61.467)	475.162	4.562.746

Financiamento	Limite de disposição	31/12/2023	Liberação	Custo de captação	Custo garantias BNDES	(+) Juros incorridos	31/03/2024
Subcredito A	1.969.188	1.476.445	103.243	(2.258)	(5.446)	46.621	1.618.605
Subcredito B	1.373.040	288.413	33.259	(441)	(1.064)	9.108	329.275
Subcredito C	3.514.256	2.794.103	183.000	(4.643)	(10.307)	88.229	3.050.382
Subcredito D	43.516	3.785	498	(6)	(14)	118	4.382
Não Circulante	6.900.000	4.562.746	320.000	(7.348)	(16.831)	144.076	5.002.643

7.2 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, também, foi necessário a emissão de debêntures para somar aos recursos disponíveis no projeto. Abaixo apresentamos os saldos das debentures de longo prazo da 4ª emissão a ser quitada no vencimento a partir de 2025.

	31/03/2024	31/12/2023
Debêntures	60.092	27.457
Circulante	60.092	27.457
Debêntures	1.381.021	1.365.965
Não circulante	1.381.021	1.365.965
Total	1.441.113	1.393.422

Abaixo detalhamos as principais movimentações dos saldos das debêntures nos períodos citados:

	CDI+ Spread	31/12/2022	Captação Principal	Custo de Captação	+ Juros incorridos	(-) Juros pagos	31/12/2023
Curto prazo	11,55%+1,82%	-	-	-	145.603	(118.146)	27.457
Longo prazo	11,55%+1,82%	959.678	500.000	(85.584)	(8.129)	-	1.365.965
Total		959.678	500.000	(85.584)	137.474	(118.146)	1.393.422

	CDI+ Spread	31/12/2023	Captação Principal	Custo de Captação	+ Juros incorridos	(-) Juros pagos	31/03/2024
Curto prazo	11,55%+1,82%	27.457	-	(604)	33.239	-	60.092
Longo prazo	11,55%+1,82%	1.365.965	-	(752)	15.808	-	1.381.021
Total		1.393.422	-	(1.356)	49.047	-	1.441.113

7.3 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, restando o valor de duas parcelas futuras anuais (2024 e 2025), que totalizam os valores indicados nos quadros a seguir:

	31/12/2022	Amortização	Juros apropriados	Juros Pagos	31/12/2023
Circulante					
Empréstimos - Consórcio Move	170.594	(128.838)	5.593	(14.764)	32.585
	170.594	(128.838)	5.593	(14.764)	32.585
Não Circulante					
Empréstimos - Consórcio Move	63.741	(30.380)	-	-	33.361
Empréstimos - Move	8.000	-	-	-	8.000
	71.741	(30.380)	-	-	41.361
Total Obrigações contratuais	242.335	(159.218)	5.593	(14.764)	73.946
	31/12/2023	Amortização	Juros apropriados	Juros Pagos	31/03/2024
Circulante					
Empréstimos - Consórcio Move	32.585	-	475	-	33.061
	32.585	-	475	-	33.061
Não Circulante					
Empréstimos - Consórcio Move	33.361	-	-	-	33.361
Empréstimos - Move	8.000	-	-	-	8.000
	41.361	-	-	-	41.361
Total Obrigações contratuais	73.946	-	475	-	74.421

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 2024 e 2023.

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 2024 e 31 de dezembro de 2023, na Companhia decorrem das transações descritas acima, as quais são efetuadas em condições usuais de mercado:

Partes Relacionadas	Passivo					
	Fornecedores-Provisões		Fornecedores		Outros valores a pagar - partes relacionadas	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Acciona Construcción S.A (i)	93.193	111.472	84.136	20.995	48.321	48.321
Acciona Concesiones S.A (ii)	695	695	1.222	10.711	-	-
	93.888	112.167	85.358	31.706	48.321	48.321

	Resultado	
	Custo serviços contratados	
	31/03/2024	31/03/2023
Partes Relacionadas		
Acciona Construcción S.A (i)	275.818	460.173
Acciona Concesiones S.A (ii)	2.702	252
	278.520	460.425

- (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\$ 698.450 (seiscentos e noventa e oito milhões, quatrocentos e cinquenta mil reais) em 31 de dezembro de 2022.

Durante os anos seguintes foram realizadas novas integralizações de capital social efetuados pelos sócios e os valores acumulados de aportes foram de R\$ 1.002.920 em 31 dezembro de 2023 e o valor total acumulado de R\$ 1.213.616 no período findo em 31 de março de 2024, abaixo apresentamos a movimentação acumulada.

Movimentação aportes acumulados de 2020 a 2022 – Total

Ano anteriores até 2021	138.450
Ano - 2022	560.000
	698.450

Movimentação aportes 2023 – Total

Setembro de 2023	304.470
	304.470

Movimentação aportes 2023 – Total

Janeiro de 2024	80.000
Março de 2024	130.696
	210.696

Total Acumulado de aportes de 2020 até 31 de março de 2024	1.213.616
---	------------------

Os quadros abaixo destacam os sócios participantes da sociedade e as suas respectivas participações e percentuais nas posições findo em 31 de março de 2024, e de 31 de dezembro de 2023 segregados por tipo e classe de ações:

Em 31 de dezembro de 2023:

Tipo -ON - Ações Ordinárias				
Quadro societário	Partic. (%)	Ações subscritas	Ações 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	32.754	-
Linha Universidade Investimentos	5,00%	13.250	13.250	-
Total	100,00%	265.000	265.000	-

Tipo -PN - Ações Preferencias Classe A				
Quadro societário	Partic. (%)	Ações subscritas	Ações 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	11.358	20.160
Linha Universidade Investimentos	5,00%	12.750	12.750	-
Total	100,00%	255.000	234.840	20.160

Tipo -PN - Ações Preferencias Classe B				
Quadro societário	Partic. (%)	Ações subscritas	Ações integralizadas	Ações a integralizar
Acciona Construcción	43,00%	376.250	258.094	118.156
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	299	43.451
Total	100,00%	875.000	503.080	371.920
Capital consolidado	71,89%	1.395.000	1.002.920	392.080

Em 31 de março de 2024:

Tipo -ON - Ações Ordinárias				
Quadro societário	Partic. (%)	Ações subscritas	Ações 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	32.754	-
Linha Universidade Investimentos	5,00%	13.250	13.250	-
Total	100,00%	265.000	265.000	-

Tipo -PN - Ações Preferencias Classe A

Quadro societário	Partic. (%)	Ações subscritas	Ações 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	255.000	-

Tipo -PN - Ações Preferencias Classe B

Quadro societário	Partic. (%)	Ações subscritas	Ações integralizadas	Ações a integralizar
Acciona Construcción	43,00%	376.250	329.737	46.513
Socgen Inversiones Financieras	39,64%	346.850	346.850	-
STOA Metro Brazil	12,36%	108.150	8.401	99.749
Linha Universidade Investimentos	5,00%	43.750	8.628	35.122
Total	100,00%	875.000	693.616	181.384
Capital consolidado	87,00%	1.395.000	1.213.616	181.384

(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.

31/03/2024	31/03/2023
------------	------------

Receita de Construção EPC	399.930	456.462
Receita Atualização Ativo Financeiro	295.421	213.241
Total das Receitas Líquidas	695.351	669.703
	31/03/2024	31/03/2023
Custo de Construção	(399.595)	(456.462)
Custos de Seguros (a)	(2.391)	(2.020)
Total custos dos serviços prestados	(401.986)	(458.482)

- (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.

11 Despesas operacionais

Refere-se aos registros dos valores das despesas operacionais da companhia detalhados conforme abertura abaixo, os serviços contratados partes relacionadas, serviços contratados de terceiros, despesas com pessoal, administrativas e outras. Nos detalhes de serviços partes relacionadas pelo contratações do grupo e os valores pagos são 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. A Companhia possui em alguns de seus contratos firmados com fornecedores a possibilidade de haver reajuste por índices pré-definidos, e oscilações dependendo da fase da obra e das demandas contratadas. Por conta dessas condições, houve impacto nos gastos do trimestre em serviços contratados referentes a assessorias a-), serviços operadores do sistema do metrô b-) e serviços de certificadora c-) indicados na quadros abaixo.

	31/03/2024	31/03/2023
Serviços contratados - Partes Relacionadas	(6.376)	(3.963)
Serviços contratados de assessorias a-)	(2.836)	(1.632)
Serviços operador sistema metro b-)	(5.104)	(2.322)
Serviços de certificadora c-)	(7.134)	(2.718)
Serviços de sustentabilidade	(564)	(302)
Outras	(602)	(1.063)
Total - Serviços contratados	(16.239)	(8.037)
Pessoal	(5.500)	(4.300)
Administrativas	(510)	(356)
Tributárias	(1.176)	-
Outras	-	(1.053)
Depreciação e Amortização	(182)	(150)
Total - Administrativas, tributárias e com pessoal	(7.368)	(5.859)
Total	(29.983)	(17.859)

12 Resultado financeiro líquido

	31/03/2024	31/03/2023
Rendimento sobre aplicações financeiras (a)	2.520	11.084
Descontos obtidos	-	113
Total receitas financeiras	2.520	11.197
Juros sobre empréstimos - Debentures (b)	(49.047)	(26.412)
Juros sobre empréstimos - Cessão (b)	(475)	(1.630)
Juros sobre empréstimos CCBS (b)	-	(1.691)
Juros sobre empréstimos BNDES (b)	(144.076)	(111.362)
Outros juros e tarifas	(53)	(92)
Total despesas financeiras	(193.650)	(141.186)

Resultado Financeiro líquido	(191.130)	(129.989)
-------------------------------------	------------------	------------------

- (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 7.

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 479 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 2024, 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 61902020881107750014798 Endosso nº002	Riscos Financeiros	819.074	18/12/2022 a 06/10/2025
Total Cobertura			819.074	
Abaixo apresentamos o sumário da apólice de seguros administrativo.				
Companhia contratada	Contrato de Seguro administrativo	Tipos de seguros	Importância segurada	Prazo de vigência
Tokio Marine S.A.	Nº 2500446	Compreensivo Empresarial	2.700	15/12/2023 a 15/12/2024
Total Cobertura			2.700	

Enquanto o contrato de empréstimo de longo prazo do BNDES prevê a contratação de cartas de fianças e garantias juntos a instituições financeiras, que possui pagamentos trimestrais e os custos são proporcionais a importância utilizada.

Companhia contratada	Garantia Empréstimos / Tipos de Seguros	Prazo de vigência	Valor nominal Cartas de Garantias	Valor de referência do limite de garantia	Importância utilizada
Banco ABC do Brasil	Carta de fiança / Garantia contratual BNDES	25/07/2022 a 31/07/2027	150.000	150.000	103.038
Banco BNP Paribas Brasil	Carta de fiança / Garantia contratual BNDES	25/07/2022 a 31/07/2027	400.000	400.000	274.769
Banco Bradesco	Carta de fiança / Garantia contratual BNDES	25/07/2022 a 31/07/2027	100.000	100.000	68.692
Banco Credit Agricole Brasil, S.A.	Carta de fiança / Garantia contratual BNDES	25/07/2022 a 31/07/2027	426.000	426.000	292.629
Corporacion Andina de Fomento	Carta de fiança / Garantia contratual BNDES	25/07/2022 a 31/07/2027	200.000	136.734	194.399
Instituto de Crédito Oficial, E.P.E.	Carta de fiança / Garantia contratual BNDES	25/07/2022 a 31/07/2027	600.000	410.201	343.462
Banco J.P. Morgan, S.A.	Carta de fiança / Garantia contratual BNDES	25/07/2022 a 31/07/2027	283.000	283.000	206.077
INTESA SanPaolo, S.P.A.	Carta de fiança / Garantia contratual BNDES	25/07/2022 a 31/07/2027	443.246	303.033	208.161
Banco Santander (Brasil), S.A.	Carta de fiança / Garantia contratual BNDES	25/07/2022 a 31/07/2027	500.000	500.000	93.926
Sumitomo Mitsui Banking Corporation	Carta de fiança / Garantia contratual BNDES	25/07/2022 a 31/07/2027	443.246	303.033	281.777
Banco Sumitomo Mitsui Brasileiro, S.A.	Carta de fiança / Garantia contratual BNDES	25/07/2022 a 31/07/2027	300.000	300.000	208.161
Total Cobertura			3.845.492	3.312.001	2.275.090