



# INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS (ITR)

EM 30 DE SETEMBRO DE 2022  
E RELATÓRIO DOS AUDITORES  
INDEPENDENTES

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022

*(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*



## Sumário

<b>Composição do Conselho de Administração</b> .....	<b>03</b>
<b>Relatório do Auditor Independente sobre as informações trimestrais</b> .....	<b>04</b>
<b>Declaração dos diretores sobre as informações trimestrais</b> .....	<b>06</b>
<b>Declaração dos diretores sobre o relatório do auditor independente</b> .....	<b>07</b>
<b>Balancos patrimoniais</b> .....	<b>08</b>
<b>Demonstrações dos resultados</b> .....	<b>10</b>
<b>Demonstrações dos resultados abrangentes</b> .....	<b>11</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido</b> .....	<b>12</b>
<b>Demonstrações dos fluxos de caixa</b> .....	<b>13</b>
<b>Demonstrações dos valores adicionados</b> .....	<b>14</b>
<b>Notas explicativas às informações trimestrais</b> .....	<b>15</b>

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022

*(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*



## Composição do Conselho de Administração

### Presidente

Oswaldo Garcia

### Membros:

Almino Monteiro Álvares Affonso

Gilberto Magalhães Occhi

Gilsa Eva de Souza Costa

Marcelo Diniz de Paula Rocha

José Umberto Pereira

Luis Felipe Vidal Arellano

Ruy Martins Altenfelder da Silva

Silvani Pereira

Torquato Lorena Jardim

Wilson Pinheiro de Oliveira

## RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos Administradores e Acionistas  
**Companhia do Metropolitanos de São Paulo - Metrô**  
São Paulo - SP

### Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da **Companhia do Metropolitanos de São Paulo – Metrô** (“Companhia”) em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes para o período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2022 e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação dessas demonstrações financeiras intermediárias de acordo com a norma brasileira de contabilidade NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária emitida pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade. Nossa responsabilidade é expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de demonstrações financeiras intermediárias (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). Uma 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 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.

### Conclusão sobre as demonstrações financeiras intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de setembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data de acordo com a norma brasileira de contabilidade NBC TG 21 (R4) e demais práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Outros assuntos

### Demonstração de Valor Adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais - ITR - da Companhia, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

São Paulo, 11 de novembro de 2022.

Mazars Auditores Independentes  
CRC 2 SP023701/O-8

DocuSigned by:

*Cleber de Araujo*

37095C162BEC440...

Cleber de Araujo

Contador CRC nº 1 SP 213655/O-8

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022

*(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*



## Declaração dos diretores sobre as informações trimestrais

Declaro, na qualidade de Diretor da Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô, empresa pública com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Boa Vista, nº 175, CEP 01014-920, inscrita no CNPJ/MF sob nº 62.070.362/0001-06, que juntamente com os demais membros da Diretoria Executiva da Companhia revii, discuti e concordei com as informações trimestrais da Companhia referentes aos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022.

**São Paulo, 11 de novembro de 2022.**

Silvani Pereira  
Diretor-Presidente

Alfredo Falchi Neto  
Diretor de Assuntos Corporativos

Cláudio Roberto Ferreira  
Diretor Comercial

Paulo Sérgio Amalfi Meca  
Diretor de Engenharia e Planejamento

Milton Gioia Júnior  
Diretor de Operações

Paulo Menezes Figueiredo  
Diretor de Finanças e de Relações com Investidores

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022

*(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*



## Declaração dos diretores sobre o relatório de revisão trimestral do auditor independente

Declaro, na qualidade de Diretor da Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô, empresa pública com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Boa Vista, nº 175, CEP 01014-920, inscrita no CNPJ/MF sob nº 62.070.362/0001-06, que juntamente com os demais membros da Diretoria Executiva da Companhia revii, discuti e concordei com a opinião expressada no relatório de revisão trimestral dos auditores independentes, referente as informações trimestrais sobre os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022.

**São Paulo, 11 de novembro de 2022.**

Silvani Pereira  
Diretor-Presidente

Alfredo Falchi Neto  
Diretor de Assuntos Corporativos

Cláudio Roberto Ferreira  
Diretor Comercial

Paulo Sérgio Amalfi Meca  
Diretor de Engenharia e Planejamento

Milton Gioia Júnior  
Diretor de Operações

Paulo Menezes Figueiredo  
Diretor de Finanças e de Relações com Investidores

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

## Balancos Patrimoniais

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



Ativo	Nota explicativa	30/09/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	297.873	197.483
Caixa restrito	4	22.892	-
Títulos e valores mobiliários		5.825	6.081
Contas a receber	5	139.071	199.076
Estoques	6	226.619	238.362
Tributos a recuperar		5.461	19.387
Outros ativos		44.105	29.077
		<u>741.846</u>	<u>689.466</u>
Ativos mantidos para venda	7	35.957	22.982
		<u>777.803</u>	<u>712.448</u>
<b>Não circulante</b>			
Contas a receber	5	7.730	6.169
Depósitos judiciais	8	324.550	172.646
Outros ativos		22.716	-
Investimentos	9	14.464	14.465
Imobilizado	10	37.166.064	36.148.442
Intangível	11	38.353	29.090
		<u>37.573.877</u>	<u>36.370.812</u>
<b>Total do ativo</b>		<u>38.351.680</u>	<u>37.083.260</u>



# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

## Balancos Patrimoniais

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



Passivo	Nota explicativa	30/09/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	13	338.808	327.816
Debêntures	14	27.434	-
Impostos e contribuições a recolher	15	40.087	57.452
Remunerações e encargos a pagar	16	256.023	256.476
Adiantamento de clientes	17	427.281	499.762
Partes relacionadas	18	49.192	93.701
Outras contas e despesas a pagar		5.770	3.981
		<b>1.144.595</b>	<b>1.239.188</b>
<b>Não circulante</b>			
Debêntures	14	393.535	-
Impostos e contribuições a recolher	15	89.343	45.858
Remunerações e encargos a pagar	16	664	4.347
Adiantamento de clientes	17	145.355	136.726
Plano de previdência suplementar	19.2	84.113	78.556
Provisão para processos judiciais	20	1.547.781	1.336.404
Partes relacionadas	18	219.882	222.788
Outras contas e despesas a pagar		3.471	3.471
		<b>2.484.144</b>	<b>1.828.150</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	21.2	43.307.459	43.307.459
Adiantamento para futuro aumento de capital	21.2	1.623.934	-
Ações em tesouraria		(16)	(16)
Ajustes de avaliação patrimonial		77.860	78.116
Prejuízos acumulados		(10.286.296)	(9.369.637)
		<b>34.722.941</b>	<b>34.015.922</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>38.351.680</b>	<b>37.083.260</b>

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Demonstrações de resultados  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



	Nota explicativa	Três meses findo em		Nove meses findo em	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>22</b>	<b>561.323</b>	409.919	<b>1.603.528</b>	1.070.217
Custo dos serviços prestados	<b>23</b>	<b>(619.661)</b>	(621.191)	<b>(1.753.507)</b>	(1.743.225)
<b>Prejuízo bruto</b>		<b>(58.338)</b>	(211.272)	<b>(149.979)</b>	(673.008)
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>	<b>23</b>				
Despesas com vendas		<b>(7.151)</b>	(7.551)	<b>(19.708)</b>	(36.506)
Despesas gerais e administrativas		<b>(219.984)</b>	(87.311)	<b>(820.065)</b>	(247.990)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		<b>12.003</b>	132.900	<b>97.519</b>	154.265
		<b>(215.132)</b>	38.038	<b>(742.254)</b>	(130.231)
<b>Prejuízo operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>(273.470)</b>	(173.234)	<b>(892.233)</b>	(803.239)
<b>Resultado financeiro, líquido</b>	<b>24</b>				
Receitas financeiras		<b>9.629</b>	3.337	<b>24.603</b>	11.384
Despesas financeiras		<b>(23.879)</b>	(4.038)	<b>(49.678)</b>	(12.357)
Variações monetárias e cambiais, líquidas		<b>1.319</b>	(143)	<b>649</b>	(532)
		<b>(12.931)</b>	(844)	<b>(24.426)</b>	(1.505)
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>(286.401)</b>	(174.078)	<b>(916.659)</b>	(804.744)
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>					
Corrente		-	-	-	-
<b>Prejuízo do período</b>		<b>(286.401)</b>	(174.078)	<b>(916.659)</b>	(804.744)
<b>Prejuízo do período por ação (em R\$)</b>					
Básico - ON	<b>26.1</b>	<b>(36,20)</b>	(23,05)	<b>(115,87)</b>	(106,55)

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

## Demonstrações dos resultados abrangentes Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



	Três meses findo em		Nove meses findo em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Prejuízo do período</b>	<b>(286.401)</b>	<b>(174.078)</b>	<b>(916.659)</b>	<b>(804.744)</b>
Valor justo sobre títulos e valores mobiliários	(256)	(2.164)	(256)	(2.164)
Ganho (Perda) atuarial	-	(11.170)	-	(11.170)
<b>Total do resultado abrangente</b>	<b>(286.657)</b>	<b>(187.412)</b>	<b>(916.915)</b>	<b>(818.078)</b>

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Ações em tesouraria	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	41.726.180	-	(16)	(75.068)	(8.610.232)	33.040.864
Prejuízo do período	-	-	-	-	(804.744)	(804.744)
Valor justo sobre títulos e valores mobiliários	-	-	-	(2.164)	-	(2.164)
Perda atuarial	-	-	-	(11.170)	-	(11.170)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	889.611	-	-	-	889.611
Saldos em 30 de setembro de 2021	41.726.180	889.611	(16)	(88.402)	(9.414.976)	33.112.397
Saldos em 31 de dezembro de 2021	43.307.459	-	(16)	78.116	(9.369.637)	34.015.922
Prejuízo do período	-	-	-	-	(916.659)	(916.659)
Valor justo de títulos e valores mobiliários	-	-	-	(256)	-	(256)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	1.623.934	-	-	-	1.623.934
Saldos em 30 de setembro de 2022	43.307.459	1.623.934	(16)	77.860	(10.286.296)	34.722.941

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

## Demonstrações dos fluxos de caixas

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



	30/09/2022	30/09/2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Prejuízo do período</b>	<b>(916.659)</b>	<b>(804.744)</b>
<b>Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>		
Depreciação e amortização	533.265	507.747
Resultado na venda de investimentos	(79.635)	(39.912)
Baixa de ativos imobilizados e intangíveis	131	975
Juros sobre debêntures	29.990	-
Juros sobre passivo atuarial	5.557	11.682
Provisão e atualizações para contencioso judicial e administrativo, líquida	211.377	(169.830)
Constituição de perda de crédito esperada	28.885	12.068
Redução ao valor recuperável de ativos	-	58.888
Provisão para perda obsolescência de estoque, líquida	(175)	5.699
<b>Resultado líquido ajustado</b>	<b>(187.264)</b>	<b>(417.427)</b>
<b>Varição nos ativos operacionais</b>		
Contas a receber	29.559	26.291
Estoques	11.918	(13.165)
Tributos a recuperar	13.926	7.669
Depósitos judiciais	(151.904)	5.081
Outros ativos	(37.744)	(10.607)
<b>Varição nos passivos operacionais</b>		
Fornecedores	28.175	(23.660)
Remunerações e encargos a pagar	(4.136)	80.694
Impostos e contribuições a recolher	26.120	30.282
Adiantamento de clientes	(63.852)	(18.794)
Partes relacionadas	(47.415)	196.140
Outras contas e despesas a pagar	1.789	10.506
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>	<b>(380.828)</b>	<b>(126.990)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição de imobilizado	(1.582.160)	(916.621)
Aquisição de intangível	(28.985)	(13.722)
Alienação de ativos	100.342	54.165
Caixa restrito	(22.892)	-
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(1.533.695)</b>	<b>(876.178)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Adiantamento para futuro aumento de capital	1.623.934	889.611
Debêntures, líquidos de custo de captação	390.979	-
<b>Caixa líquido gerado nas atividades de financiamentos</b>	<b>2.014.913</b>	<b>889.611</b>
<b>Redução no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>100.390</b>	<b>(113.557)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	197.483	187.320
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	297.873	73.763
<b>Redução no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>100.390</b>	<b>(113.557)</b>
<b>Transações que não afetaram o caixa</b>		
Redução de fornecedores, em decorrência da extinção da obrigação com fornecedor através de ajuste no custo do imobilizado operacional.	17.183	

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

## Demonstrações dos valores adicionados

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



	30/09/2022	30/09/2021
<b>Receitas</b>		
Receita de prestação de serviços e outras	1.651.214	1.101.819
Outras receitas	110.822	49.518
Constituição / (reversão) de perda de crédito esperada, líquida	(27.616)	(11.621)
	<u>1.734.420</u>	<u>1.139.716</u>
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>		
Matérias-primas consumidas		(271.065)
Custos dos serviços prestados	(296.110)	(48.629)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(429.224)	(8.206)
Perdas com ativos	(1.824)	(327.900)
	<u>(727.158)</u>	<u>(327.900)</u>
<b>Valor adicionado bruto</b>	<b>1.007.262</b>	<b>811.816</b>
Depreciação e amortização	(533.265)	(507.747)
<b>Valor adicionado líquido produzido pela Companhia</b>	<b>473.997</b>	<b>304.069</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>		
Juros, lucros e dividendos sobre ações	281	269
Receitas financeiras	28.959	13.577
Receitas de subvenção	-	160.000
	<u>29.240</u>	<u>173.846</u>
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<b>503.237</b>	<b>477.915</b>
<b>Empregados</b>		
Remuneração e encargos sociais	1.187.793	1.109.218
Honorário da diretoria e conselhos	2.179	2.022
Programa de Participação nos Resultados - pagamento (Reversão)	(788)	-
Plano de previdência	30.925	34.804
	<u>1.220.109</u>	<u>1.146.044</u>
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>		
Federais	138.547	96.021
Estaduais	67	69
Municipais	(177)	20.002
	<u>138.437</u>	<u>116.092</u>
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>		
Juros e variações monetárias	45.490	3.166
Aluguéis	15.860	17.357
	<u>61.350</u>	<u>20.523</u>
<b>Remuneração de capitais próprios</b>		
Prejuízo do exercício	(916.659)	(804.744)
	<u>(916.659)</u>	<u>(804.744)</u>
<b>Valor adicionado total distribuído</b>	<b>503.237</b>	<b>477.915</b>

## 1 Contexto operacional

A Companhia do Metropolitano de São Paulo (“Companhia” ou “Metrô”), é uma empresa pública com sede social em São Paulo – SP, que tem como acionista controlador o Governo do Estado de São Paulo - GESP, com 97,43% das ações ordinárias. A Secretaria de Estado dos Transportes Metropolitanos - STM, órgão do GESP, é responsável pelo planejamento e execução da política de transporte urbano de passageiros da região metropolitana de São Paulo. A Companhia tem por objeto social, essencialmente:

- Operação comercial de prestação de serviço de transporte metroviário de passageiros;
- Planejamento de redes metroviárias e de transportes para a região metropolitana de São Paulo – RMSP;
- A construção e implementação de novos empreendimentos e sistemas metroferroviários;
- A exploração comercial de negócios adjacentes através dos espaços e ativos metroviários;
- Prestação de serviços e consultoria especializada em tecnologia.

O Metrô possui atualmente 4 (quatro) linhas comerciais em operação na cidade de São Paulo, sendo a Linha 1 – Azul (Jabaquara - Tucuruvi), Linha 2 – Verde (Vila Madalena - Vila Prudente), Linha 3 – Vermelha (Corinthians-Itaquera – Palmeiras-Barra Funda) e Linha 15 – Prata (Vila Prudente – Jardim Colonial). Estas linhas operam de forma integradas e, conjuntamente, cobrem 71,4 quilômetros de extensão (não auditado) e transportaram a média de 2,69 milhões de passageiros (não auditado) nos dias úteis do 3º trimestre de 2022.

As principais obras em execução são: a extensão da Linha 2 – Verde (trecho Orfanato – Penha), a extensão da Linha 15 – Prata (trecho Ipiranga – Jacu-Pêssego incluindo Pátio Ragueb Chohfi) e a Linha 17 – Ouro (trecho Jd. Aeroporto – Congonhas – Morumbi (CPTM) e Pátio Água Espreada), no sistema de transporte em monotrilhos.

Linha 4 – Amarela: encontra-se em concessão à iniciativa privada, Consórcio ViaQuatro, o trecho Vila Sônia – Luz pelo prazo de 30 anos, com previsão de término em 21 de junho de 2040. A Linha 4 – Amarela faz integração com a Linha 1 – Azul na Estação Luz, com a Linha 2 – Verde na estação Paulista e com Linha 3 – Vermelha na estação República.

Linha 5 – Lilás: encontra-se em concessão à iniciativa privada, Consórcio ViaMobilidade, o trecho Capão Redondo – Chácara Klabin pelo prazo de 20 anos, com término em 4 de agosto de 2038. A Linha 5 – Lilás faz integração com a Linha 1 – Azul na Estação Santa Cruz e com a Linha 2 – Verde na estação Chácara Klabin, e fará integração com a futura Linha 17 – Ouro (sistema monotrilho) na estação Campo Belo. Após concluídas todas as integrações, a demanda estimada da Linha 5 – Lilás deverá ficar entre 440 e 480 mil passageiros por dia útil, em operação comercial regular.

Linha 6 – Laranja: neste modelo, tanto a construção quanto a operação foram concedidas à iniciativa privada pelo GESP. O projeto prevê a ligação entre o bairro de Vila Brasilândia e a estação São Joaquim, já existente na Linha 1–Azul.

Entre os principais eventos ocorridos no período de três meses findos em 30 de setembro de 2022, destacamos:

### i) Apoio as linhas concedidas

Durante o período findo no 3º trimestre de 2022, o Governo do Estado de São Paulo – GESP aportou recursos financeiros, por meio da Lei nº 17.498 de 29/12/2021, no montante de R\$ 447.995 como apoio às Parcerias Público-Privadas - PPP, a fim de cobrir os montantes de perdas financeiras geradas devido ao impacto de concessões desta linha no sistema de arrecadação.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## ii) Impactos financeiros gerados pela pandemia da COVID-19

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial de Saúde “OMS” declarou situação de pandemia mundial em decorrência da velocidade de propagação da contaminação pelo novo coronavírus (“COVID-19”), causando forte impacto financeiro na Companhia em razão da redução do volume de passageiros transportados, afetando diretamente as receitas tarifária e assessoria auferida nos anos de 2020 e de 2021.

No trimestre findo em 30 de setembro de 2022, apesar da recuperação gradual no volume de passageiros transportados devido a flexibilização das medidas restritivas impostas para o enfrentamento da pandemia, os efeitos ainda são sentidos sobre a operação e a receita operacional da Companhia, que opera com redução de cerca de 27% comparado com o período pré-pandemia.

Assim, diante de diversos desafios neste cenário, a Companhia vem executando ações para manter seu equilíbrio-econômico-financeiro, dentre as quais destacam-se:

- Atuação com foco no corte de despesas e na renegociação de contratos de determinados serviços;
- Adoção do teletrabalho permanente para alguns setores administrativos e a entrega de imóveis corporativos, bem como a venda de imóveis com finalidade administrativa;
- Intensificação das ações que visam o incremento de receitas não tarifárias.
- Plano de Demissão Incentivada (PDI), cuja execução já foi iniciada e deve ocorrer ao longo de 2022, com estimativa de redução do quadro de colaboradores em até 10%;
- Captação de recursos financeiros por meio de emissão de debêntures, conforme nota explicativa nº 14.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 366.792, apurou prejuízo de R\$ 916.659 e fluxo de caixa operacional negativo de R\$ 380.815. Em 30 de setembro de 2021, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 982.717, apurou prejuízo de R\$ 804.744 e fluxo de caixa operacional negativo de R\$ 126.990.

## Denúncias envolvendo o Metrô – Cartel do setor Metroferroviário e Empreiteiras (Operação Lava Jato)

### i) Cartel do setor Metroferroviário:

Em 2013, a Procuradoria Geral do Estado, o Metrô e a CPTM propuseram ação judicial contra seis empresas em busca de indenizações decorrentes da prática de cartel na aquisição de trens e sistemas, baseados no acordo de leniência feito pela empresa Siemens junto ao Conselho Administrativo de Defesa Econômica – CADE.

O acordo mencionava uma atuação das empresas do setor metroferroviário no mundo, para coordenadamente burlarem a competitividade de mercado, entre 1998 e 2009, e dentre os atingidos foram citados os contratos de aquisição de trens da CPTM para a Linha 5 - Lilás e um contrato do Metrô para fornecimento de sistema para a Linha 2 - Verde.

A referida ação está em fase inicial, aguardando as citações de todas as empresas demandadas para apresentação de respostas.

Em 10 de julho de 2019, foi proferida decisão pelo CADE condenando empresas pela formação de cartel e apresentados recursos em face da decisão proferida. Houve interposição de recursos de



# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



Embargos de Declaração com efeito suspensivo; após análise os recursos foram rejeitados parcialmente. Em 22 de dezembro de 2020 houve o trânsito em julgado do caso perante o CADE.

Diante do curso do processo, a Companhia analisa eventuais reflexos e perdas em seu patrimônio líquido no período findo em 30 de setembro de 2022, sendo que há expectativa de êxito à Companhia para ressarcimento dos eventuais prejuízos decorrentes da conduta das empresas envolvidas, uma vez que os contratos tidos por irregulares estão incluídos na ação judicial supracitada.

## ii) Cartel de Empreiteiras – Operação Lava Jato:

Em 2017, o CADE instaurou processo administrativo para apurar a formação de cartel por empreiteiras que atuaram em licitações públicas, incluindo obras de metrô em sete Estados (São Paulo, Rio de Janeiro, Bahia, Ceará, Minas Gerais, Paraná e Rio Grande do Sul) e no Distrito Federal.

A apuração tramita perante autarquia federal e se vale de informações obtidas por meio de acordo de leniência firmado junto àquele Conselho pela construtora Camargo Corrêa e pelo Ministério Público Federal – MPF, tendo a investigação recebido contribuições de desdobramentos da 23ª fase da Operação Lava Jato.

O suposto esquema envolvia cinco empresas principais (“G-5”): Construções e Comércio Camargo Correa S.A.; Construtora Andrade Gutierrez S.A.; Construtora Norberto Odebrecht S.A.; Construtora OAS S.A.; Construtora Queiroz Galvão S.A com autorização para operar o equipamento “Shield”, comumente conhecido como “Tatuzão”, utilizado para projetos de construção de túneis metroviários, entre 1998 e 2014. Tais empresas teriam se organizado para se tornarem vencedoras de certames licitatórios, evitando descontos nas licitações e burlando a competitividade, com suposto envolvimento de agentes públicos. O relato dos signatários do Acordo de Leniência indica a concretização de acordos anticompetitivos para as obras das linhas 2 – Verde (Concorrência nº 40208212) e 5 - Lilás do Metrô (Concorrência nº 41428212).

Há uma ação civil pública de improbidade administrativa proposta pelo Ministério Público Estadual, em 2011, que foi julgada procedente em 1º grau e confirmada pelo Tribunal de Justiça de São Paulo. Ainda são cabíveis recursos pelas empresas. A condenação imposta às contratadas das obras civis da Linha 5 – Lilás, ainda não transitada em julgado, foi no percentual de 17% do valor de cada contrato.

Em janeiro de 2021, a Companhia do Metrô, deu início a um cumprimento provisório do julgado em face das empresas Construtora Andrade Gutierrez S.A., Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A., Construtora Norberto Odebrecht Brasil S.A; Construtora Queiroz Galvão S.A. e Construtora OAS Ltda., no valor de R\$ 1.502.903, conforme condenação do julgado. A execução, contudo, foi suspensa em 10 de fevereiro de 2021 por decisão do Superior Tribunal de Justiça. No estágio atual, aguarda-se o julgamento dos recursos interpostos pelas empreiteiras no Superior Tribunal de Justiça e no Supremo Tribunal Federal.

## iii) Impactos decorrentes de delação premiada – Operação Lava Jato

Durante o terceiro trimestre de 2019, a Companhia tomou conhecimento de que o ex-diretor Sérgio Correia Brasil, firmou acordo de delação premiada junto à Justiça Federal na operação Lava Jato para prestar esclarecimentos sobre fatos ocorridos durante os períodos de licitação e construção das linhas 2 - Verde, 5 - Lilás e 6 - Laranja. Segundo o delator, os episódios envolvendo o pagamento de propina teriam ocorrido entre 2004 e 2014. Embora Sérgio Correia Brasil tenha negociado o pagamento de aproximadamente R\$ 6.600 a título de ressarcimento aos cofres públicos, devido ao fato de o processo tramitar em segredo de justiça, a Companhia ainda não possui elementos materiais que possam ser utilizados como base para qualquer avaliação sobre os impactos decorrentes de eventuais perdas a serem refletidas nas Informações Trimestrais referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022.

Houve discussão sobre a competência entre a Justiça Federal e a Justiça Estadual para julgar as ações penais nº 0107992-40.2018.8.26.0050 e 0033961-49.2018.8.26.0050 que tramitavam na esfera Estadual, nas quais o Sr. Sérgio Correa Brasil é réu, tendo sido declarada a competência da Justiça Federal.

O processo nº 0005803-30.2017.4.03.6181, em curso perante a 3ª Vara Criminal Federal, originado por denúncia do Ministério Público Federal contra 14 (quatorze) réus, entre eles o Sr. Sergio Correa Brasil, tendo por objeto suposta prática de ilícitos de corrupção passiva e ativa, e do qual contam acordos de colaboração premiada dos réus e respectivos documentos comprobatórios das práticas ilícitas, encontra-se na fase de instrução, ainda sem decisão de 1ª instância, e que estava em curso em segredo de justiça, teve o sigilo dos autos transferido para os documentos, tendo sido concedida vista de algumas peças processuais. A Companhia do Metrô teve acesso as peças processuais consistentes em respostas dos acusados à denúncia, despachos judiciais, pronunciamentos do Ministério Público Federal, habeas corpus impetrados por alguns dos réus e respectivos julgamentos, mas não lhe foi dado conhecer o Acordo de Colaboração Premiada de seu ex-empregado, nem de seus Anexos, e nem mesmo dos outros réus.

Há uma ação de improbidade administrativa ajuizada pelo Ministério Público do Estado de São Paulo, contra Sergio Correa Brasil, Gilmar Alves Tavares e AVBS Consultoria e Representação – Eireli, processo nº 1037523-40.2018.8.26.0053, 9ª Vara da Fazenda Pública, que tem origem na colaboração feita pelos representantes da empresa Camargo Correa, perante o Ministério Público Estadual, acerca do conluio havido entre as empresas que participaram da licitação para as obras civis da Linha 5 – Lilás (Concorrência nº 41428212). O valor da ação é de R\$ 336.916, com determinação de bloqueio de bens dos réus da ação. A Companhia e o GESP ainda não foram intimados para a referida ação.

A alta Administração reforça constantemente junto aos colaboradores, clientes e fornecedores seu compromisso de melhoria contínua nos seus programas de controles internos e *compliance* e vem tomando medidas internas para que haja o reforço de ações que tenham condições de mitigar atos de improbidade ou contrários às regras de governança estabelecidas pela Companhia.

## 2 Apresentação das informações trimestrais

### 2.1 Declaração de conformidade, base de preparação e apresentação

As informações trimestrais foram elaboradas de acordo com a norma NBC TG 21 (R4) (demonstração intermediária), e evidencia todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais, e somente elas, as quais correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia em sua gestão.

A emissão dessas informações trimestrais foi aprovada pelo Conselho de Administração da Companhia em 11 de novembro de 2022.

As informações trimestrais da Companhia foram elaboradas com base no Real (“R\$”) como moeda funcional e de apresentação e estão expressas em milhares de Reais, bem como as divulgações de montantes em outras moedas, quando necessário, também foram efetuadas em milhares. Os itens divulgados em outras moedas estão devidamente identificados, quando aplicável.

A preparação das informações trimestrais da Companhia requer que a Administração faça julgamentos, use estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos. Contudo, a incerteza relativa a esses julgamentos, premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil de certos ativos e passivos em exercícios futuros. A Companhia revisa seus julgamentos, estimativas e premissas de forma contínua.

As informações trimestrais foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais:

# Companhia do Metropolitan de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



- Aplicações financeiras classificadas como equivalentes de caixa mensuradas pelo valor justo;
- Títulos e valores mobiliários mensurados a valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

A demonstração do valor adicionado – DVA apresenta informações relativas à riqueza criada pela Companhia e a forma como tais riquezas foram distribuídas. Essa demonstração foi preparada de acordo com a NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado.

As informações trimestrais – ITR aqui apresentadas foram preparadas com base nas políticas, práticas contábeis e métodos de mensuração de estimativas adotados e apresentados detalhadamente nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

## 3 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e bancos - custeio	13.394	10.068
Caixa e bancos - investimento	24.218	1.215
<b>Total de caixa e bancos</b>	<b>37.612</b>	<b>11.283</b>
<b>Aplicações financeiras - liquidez imediata</b>		
Aplicações - custeio	94.253	131.713
Aplicações - investimento	166.008	54.487
<b>Total de aplicações financeiras - liquidez imediata</b>	<b>260.261</b>	<b>186.200</b>
Total de custeio	107.647	141.781
Total de investimento	190.226	55.702
<b>Total de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>297.873</b>	<b>197.483</b>

De acordo com o Decreto Estadual nº 60.244/14, as aplicações financeiras da Companhia são administradas pela corretora de valores do SIAFEM ligada à Secretaria da Fazenda – SEFAZ. O perfil de aplicação está voltado a títulos de baixo risco e correspondem a aplicações indexadas pelo Certificado de Depósito Interbancário – CDI. Parte menor é alocada em fundos de investimento de curto prazo administrados pelo Banco do Brasil e pela Caixa Econômica Federal. A totalidade dos valores classificados como caixa e equivalentes de caixa é denominada em moeda nacional.

Em 30 de setembro de 2022, a remuneração média é de 96,77% do CDI. (56,11% em 31 de dezembro de 2021).

## 4 Caixa restrito

O caixa restrito é composto por montantes depositados em conta bancária específica e com restrição de uso, os quais são destinados exclusivamente à garantia aos debenturistas da Companhia, conforme nota explicativa nº 14. Em 30 de setembro de 2022, o montante de caixa restrito é de R\$ 22.892.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 5 Contas a receber

### 5.1 Contas a receber, líquidos

	30/09/2022	31/12/2021
Terceiros	325.668	288.791
<b>Partes relacionadas</b>		
Transporte de passageiros - GESP <sup>(a)</sup>	86.685	155.141
Outros <sup>(b)</sup>	9.380	8.630
	<b>421.733</b>	<b>452.562</b>
Perda de crédito esperada	<b>(274.932)</b>	<b>(247.317)</b>
<b>Total do contas a receber, líquido</b>	<b>146.801</b>	<b>205.245</b>
<b>Total - circulante</b>	<b>139.071</b>	<b>199.076</b>
<b>Total - não circulante</b>	<b>7.730</b>	<b>6.169</b>

(a) GESP e Metrô reafirmaram, em 20 de julho de 2022, um Termo de Acordo visando à recomposição da receita tarifária, decorrente da diferença entre a remuneração contratual paga às concessionárias privadas e a venda de direito de viagem do sistema metroferroviário (tarifa pública).

(b) Em 30 de setembro de 2022 inclui um montante de R\$ 1.847 (R\$ 1.577 em 31 de dezembro de 2021) referente a valores a receber pela Companhia pela cessão de profissionais pertencentes ao seu quadro às outras empresas ligadas à administração do GESP.

### 5.2 Contas a receber vencidos e a vencer

A composição de contas a receber por idade de vencimento, líquida de estimativa para perda de crédito, é como segue:

	30/09/2022			31/12/2021		
Circulante e não circulante	Saldo	Estimativa de perda	Saldo líquido	Saldo	Estimativa de perda	Saldo líquido
A vencer	125.818	(4.533)	121.285	188.245	(3.078)	185.167
Vencidos até 30 dias	8.581	(4.009)	4.572	8.145	(3.569)	4.576
Vencidos de 31 até 60 dias	7.725	(3.895)	3.830	7.419	(3.649)	3.770
Vencidos de 61 até 90 dias	7.709	(3.925)	3.784	4.375	(2.257)	2.118
Vencidos de 91 até 180 dias	14.030	(4.414)	9.616	11.341	(3.146)	8.195
Vencidos de 181 até 360 dias	24.997	(21.283)	3.714	13.976	(12.557)	1.419
Vencidos superiores a 360 dias	232.873	(232.873)	-	219.061	(219.061)	-
<b>Total</b>	<b>421.733</b>	<b>(274.932)</b>	<b>146.801</b>	<b>452.562</b>	<b>(247.317)</b>	<b>205.245</b>
<b>Total - circulante</b>	<b>414.003</b>	<b>(274.932)</b>	<b>139.071</b>	<b>446.393</b>	<b>(247.317)</b>	<b>199.076</b>
<b>Total - não circulante</b>	<b>7.730</b>	<b>-</b>	<b>7.730</b>	<b>6.169</b>	<b>-</b>	<b>6.169</b>

A Companhia estima a perda para as operações de crédito através da aplicação da abordagem simplificada, prevista no CPC - 48 Instrumentos Financeiros (NBC TG 48), por meio da utilização de dados históricos, projetando-se a perda esperada ao longo da vida do contrato, considerando a segmentação da carteira de recebíveis em grupos que possuem o mesmo padrão de recebimento e conforme os respectivos prazos de vencimento. Adicionalmente, para determinados casos, a Companhia efetua análises individuais para a avaliação dos riscos de recebimento.

# Companhia do Metropolitan de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 5.3 Movimentação da perda de crédito esperada

	30/09/2022	31/12/2021
Saldos iniciais	(247.317)	(221.322)
(Adições) / reversões	(28.885)	(26.442)
Créditos baixados definitivamente da posição	1.270	447
<b>Total</b>	<b>(274.932)</b>	<b>(247.317)</b>

## 6 Estoques

	30/09/2022	31/12/2021
Materiais de uso comum e administrativo	6.638	7.637
Materiais de reposição	163.762	169.137
Materiais de consumo geral e manutenção	28.943	35.715
Materiais em poder de terceiros <sup>(a)</sup>	30.765	29.415
Outros	634	756
(-) Materiais obsoletos	(4.123)	(4.298)
<b>Total</b>	<b>226.619</b>	<b>238.362</b>

(a) Trata-se de materiais enviados para terceiros a título de empréstimos, reparos, beneficiamentos e testes. Deste total, o montante de R\$ 28.680 encontra-se em poder da Via Mobilidade para a operacionalização da Linha 5 – Lilás.

### 6.1 Movimentação da provisão de materiais obsoletos

	30/09/2022	31/12/2021
Saldos iniciais	(4.298)	(625)
Adições	(1.694)	(6.181)
Reversões	1.869	2.508
<b>Total</b>	<b>(4.123)</b>	<b>(4.298)</b>

A Companhia não possui itens de estoque oferecidos em penhor ou garantia a passivos para os períodos apresentados.

## 7 Ativos mantidos para venda

	30/09/2022	31/12/2021
Ativos mantidos para venda - saldo inicial	22.982	25.201
Adições <sup>(a)</sup>	32.664	20.372
Baixas <sup>(b)</sup>	(19.689)	(22.591)
<b>Total</b>	<b>35.957</b>	<b>22.982</b>

(a) No período findo em 30 de setembro de 2022, as principais adições referem-se a imóveis nas proximidades das estações: Paraíso e Oscar Freire e na região do Ibirapuera.

(b) Refere-se a baixa por alienação de imóveis localizados nas proximidades da Estação Luz e Estação Ana Rosa.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 8 Depósitos judiciais

	30/09/2022	31/12/2021
Trabalhistas	53.353	55.815
Cíveis <sup>(a)</sup>	191.282	35.703
Tributários e previdenciários	79.538	80.050
Outros depósitos	377	1.078
<b>Total</b>	<b>324.550</b>	<b>172.646</b>

(a) No período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022, a Companhia realizou depósitos para a garantia de execução de processos cíveis referentes aos contratos de modernização de trens, movidos pelas empresas Alstom e Consórcio BTT no montante de R\$ 83.712, e referente aos contratos de construção da Linha 4 – Amarela, no montante de R\$ 71.866, no processo movido pelo consórcio CVA.

Os valores são compostos por depósitos judiciais, depósitos recursais e bloqueios, relativos a ações trabalhistas, cíveis e tributárias, realizados para garantir a execução de tais ações.

A Companhia possui apólice de seguro fiança com o objetivo de oferecer garantias a processos judiciais, conforme demonstrado na nota explicativa n° 28 – Cobertura de seguros. Em 30 de setembro de 2022, o montante de garantias oferecidas sob a cobertura da apólice é de R\$ 104.653.

## 9 Investimentos

	30/09/2022	31/12/2021
Terrenos para investimentos - saldo inicial	9.351	9.389
Baixas	(1)	(38)
Total	9.350	9.351
Obras de arte	5.114	5.114
<b>Total</b>	<b>14.464</b>	<b>14.465</b>

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 10 Imobilizado

### 10.1 Composição

	Taxa anual ponderada de depreciação	31/12/2021	Adições <sup>(e)</sup>	Baixas	Transferências	30/09/2022
<b>Custo</b>						
Obras civis <sup>(a)</sup>		20.417.868	62.918	(933)	727.783	21.207.636
Sistemas <sup>(b)</sup>		11.933.636	3.269	(17.183)	195.074	12.114.796
Terrenos <sup>(c)</sup>		3.031.722	211.617	(33.777)	-	3.209.562
Obras em andamento <sup>(d)</sup>		6.537.284	1.255.305	(8)	(907.021)	6.885.560
Adiantamentos		384.633	49.051	-	(15.836)	417.848
<b>Total</b>		<b>42.305.143</b>	<b>1.582.160</b>	<b>(51.901)</b>	<b>-</b>	<b>43.835.402</b>
<b>Depreciação</b>						
Obras civis <sup>(a)</sup>	1,25%	(3.187.301)	(235.928)	906	-	(3.422.323)
Sistemas <sup>(b)</sup>	2,90%	(2.969.400)	(277.615)	-	-	(3.247.015)
<b>Total</b>		<b>(6.156.701)</b>	<b>(513.543)</b>	<b>906</b>	<b>-</b>	<b>(6.669.338)</b>
<b>Total imobilizado</b>		<b>36.148.442</b>	<b>1.068.617</b>	<b>(50.995)</b>	<b>-</b>	<b>37.166.064</b>

(a) Inclui edifícios, estações, túneis, elevados, terminais, instalações, equipamentos e outras estruturas.

(b) Inclui material rodante (trens) e sistemas de vias auxiliares.

(c) Do montante de R\$ 33.777 na coluna baixas, R\$ 32.664 se refere a transferências realizadas para a rubrica Ativos mantidos para venda.

(d) As principais movimentações em transferências no período referem-se a obras da Linha 4 – Amarela, de R\$ 817.160, e da Linha 15 – Prata, de R\$ 84.285.

(e) As principais adições no período ocorreram nas linhas: 2 – Verde, de R\$ 933.114; 15 – Prata, de R\$ 284.774; 17 – Ouro, de R\$ 147.861.

	Taxa anual ponderada de depreciação	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	30/09/2021
<b>Custo</b>						
Obras civis <sup>(a)</sup>		20.366.505	12.581	(493)	9.177	20.387.770
Sistemas <sup>(b)</sup>		11.177.872	1.565	-	533.378	11.712.815
Terrenos		2.727.795	90.213	(2.934)	247	2.815.321
Obras em andamento		6.121.497	777.443	(858)	(465.284)	6.432.798
Adiantamentos		394.879	34.819	-	(77.518)	352.180
<b>Total</b>		<b>40.788.548</b>	<b>916.621</b>	<b>(4.285)</b>	<b>-</b>	<b>41.700.884</b>
<b>Depreciação</b>						
Obras civis <sup>(a)</sup>	1,25%	(2.887.744)	(227.512)	414	-	(3.114.842)
Sistemas <sup>(b)</sup>	2,90%	(2.614.719)	(265.482)	-	-	(2.880.201)
<b>Total</b>		<b>(5.502.463)</b>	<b>(492.994)</b>	<b>414</b>	<b>-</b>	<b>(5.995.043)</b>
<b>Total imobilizado</b>		<b>35.286.085</b>	<b>423.627</b>	<b>(3.871)</b>	<b>-</b>	<b>35.705.841</b>

(a) Inclui edifícios, estações, túneis, elevados, terminais, instalações, equipamentos e outras estruturas.

(a) Inclui material rodante (trens) e sistemas de vias auxiliares.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 10.2 Ativos sob concessão

A Companhia, conjuntamente com o acionista controlador – GESP, pode avaliar eventuais oportunidades de concessão de parte de sua operação de transporte à iniciativa privada.

O poder concedente é o GESP (responsável pela contrapartida no recebimento da outorga pela concessionária) enquanto o Metrô figura como interveniente.

No período findo em 30 de setembro de 2022, os ativos imobilizados sob concessão são demonstrados a seguir:

	Taxa anual ponderada de depreciação	Custo de aquisição		Total do ativo imobilizado
		Linha 4	Linha 5	
<b>Custo</b>				
Obras civis <sup>(a)</sup>		4.145.135	8.187.623	12.332.758
Sistemas <sup>(b)</sup>		1.365.584	2.445.354	3.810.938
Terrenos		217.744	831.823	1.049.567
Obras em Andamento		312.799	127.585	440.384
<b>Total</b>		<b>6.041.262</b>	<b>11.592.385</b>	<b>17.633.647</b>
<b>Depreciação</b>				
Obras civis <sup>(a)</sup>	1,25%	(470.668)	(495.370)	(966.038)
Sistemas <sup>(b)</sup>	2,90%	(293.411)	(309.586)	(602.997)
<b>Total</b>		<b>(764.079)</b>	<b>(804.956)</b>	<b>(1.569.035)</b>
<b>Total do imobilizado sob concessão</b>		<b>5.277.183</b>	<b>10.787.429</b>	<b>16.064.612</b>

(a) Inclui edifícios, estações, túneis, elevados, terminais, outras estruturas, instalações e equipamentos.

(b) Inclui material rodante (trens), sistemas de vias auxiliares.

## 11 Intangível

### 11.1 Ativos intangíveis com vida útil definida

	Taxa média ponderada	Saldo em 31/12/2021	Adições	Saldo em 30/09/2022
<b>Softwares</b>	<b>20% a.a.</b>			
Custo de Aquisição <sup>(a)</sup>		115.612	28.985	<b>144.597</b>
Amortização		(86.522)	(19.722)	<b>(106.244)</b>
<b>Total do intangível</b>		<b>29.090</b>	<b>9.263</b>	<b>38.353</b>

(a) As adições do período correspondem substancialmente a renovação de licenças.

## 12 Remuneração dos administradores

Os critérios para todas as remunerações atribuídas pela companhia a seus dirigentes são estabelecidos de acordo com plano de cargos e salários, de benefícios e por legislação específica.

Para o período findo em 30 de setembro de 2022 e 2021, os totais de remuneração (salários, honorários, gratificações, adicionais, férias e 13º salário), participação nos resultados, encargos sociais, benefícios (assistência médica, vale-refeição, vale-alimentação e seguro de vida) e previdência suplementar dos administradores, remuneração dos Conselhos e do Comitê de Auditoria são apresentados a seguir:



# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



	Três meses findo em		Nove meses findos em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Administradores</b>				
Remuneração	786	657	2.260	1.930
Participação nos resultados - PPR	-	-	60	-
Encargos sociais	157	134	438	390
Benefícios	88	58	244	167
Previdência suplementar	19	10	51	30
<b>Total</b>	<b>1.050</b>	<b>859</b>	<b>3.053</b>	<b>2.517</b>
Conselhos e Comitê de Auditoria	388	354	1.181	1.010
<b>Total no período</b>	<b>1.438</b>	<b>1.213</b>	<b>4.234</b>	<b>3.527</b>
<b>Número de Membros (ao fim do período)</b>				
Conselho de Administração	11	11	11	11
Conselho Fiscal - efetivos	5	4	5	4
Comitê de Auditoria Estatutária	4	3	4	3
Diretoria Executiva	6	6	6	6

O maior honorário atribuído a dirigente em 30 de setembro de 2022, em consonância a Lei nº 8.852/94, corresponde a R\$ 21.939,31 para diretor estatutário (parecer do Conselho de Defesa dos Capitais do Estado – CODEC nº 001/2019) e a R\$ 37.187,84 para diretor não estatutário.

## 13 Fornecedores

	30/09/2022	31/12/2021
<b>Terceiros nacionais</b>		
Empreiteiras - obras civis	51.145	56.458
Fornecedores de sistemas	154.977	156.119
Prestação de serviços	87.582	63.442
Energia elétrica	6.352	6.135
Outros	35.578	32.588
<b>Fornecedores nacionais</b>	<b>335.634</b>	<b>314.742</b>
<b>Fornecedores internacionais</b>	<b>3.174</b>	<b>13.074</b>
<b>Total</b>	<b>338.808</b>	<b>327.816</b>

## 14 Debêntures

Vencimento	Taxa de juros a.a.	30/09/2022								
		Captação <sup>(a)</sup>	Juros incorridos	Amortização de custos	Juros pagos	Pagamento de principal	Circulante	Não circulante	Total	
Debêntures	04/2027	CDI + 4,5%	390.979	29.239	751	-	-	27.434	393.535	420.969
			390.979	29.239	751	-	-	27.434	393.535	420.969

(a) Líquida dos custos de emissão.

### 14.1 Debêntures

Em 25 de abril de 2022, a Companhia concluiu a 2ª emissão pública por meio da emissão de 400 mil debêntures, não conversíveis em ações, de valor unitário R\$ 1 mil, com o objetivo de garantir o nível de liquidez de suas atividades operacionais. O montante total captado foi de R\$ 400.000 e com taxa de juros correspondente à remuneração de 4,50% a.a. + CDI., com vencimento em 25 de abril de 2027. Os custos de emissão totalizaram R\$ 9.021 e serão amortizados pelo método da taxa efetiva ao longo do período de vigência da operação.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



A emissão conta com garantia de cessão fiduciária do fluxo de venda de bilhetes unitários (QR Code), sendo que o valor mínimo para fazer frente aos pagamentos dos juros remuneratórios são mantidos em caixa restrito. Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui o montante de R\$ 22.892 mantido como caixa restrito, conforme nota explicativa nº 4.

As debêntures possuem cláusula de vencimento antecipado relacionada a manutenção da capacidade de pagamento da Companhia, e relacionado ao montante de empréstimo contraído ("índice financeiro"), o qual não deve ser superior ao limite de dívida bruta de R\$ 700.000, sendo considerado no montante os empréstimos e financiamentos de curto e longo prazos, incluídas as debêntures e quaisquer outros títulos e valores mobiliários representativo de dívidas.

No período findo em 30 de setembro de 2022, não houve descumprimento das cláusulas restritivas.

## 14.2 Cronograma de vencimento

O cronograma de vencimento das debêntures é apresentado abaixo:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Debêntures	28.788	17.244	112.481	112.481	112.481	37.494	420.969
<b>Total</b>	<b>28.788</b>	<b>17.244</b>	<b>112.481</b>	<b>112.481</b>	<b>112.481</b>	<b>37.494</b>	<b>420.969</b>

## 15 Impostos e contribuições a recolher

	30/09/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>		
Contribuição previdenciária sobre receita bruta - CPRB	3.467	2.899
PIS e Cofins - sobre receitas não tarifárias e importação	18.824	17.591
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	-	2.400
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	13.795	28.588
PIS, COFINS e CSLL - retenção da contratação de serviços	2.620	4.496
Parcelamentos tributários	934	934
Outros impostos e contribuições <sup>(a)</sup>	447	544
<b>Total</b>	<b>40.087</b>	<b>57.452</b>
<b>Não circulante</b>		
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU <sup>(b)</sup>	88.265	44.134
Parcelamentos tributários	1.078	1.724
<b>Total</b>	<b>89.343</b>	<b>45.858</b>
<b>Total geral</b>	<b>129.430</b>	<b>103.310</b>

(a) Inclui valores a recolher relativos a ISS, ICMS e CIDE.

(b) No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia obteve decisões liminares proferidas pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo que suspenderam o recolhimento de IPTU de imóveis sob sua titularidade. Tal decisão se ampara no fato da Companhia prestar serviço de utilidade pública, o que permite a suspensão da exigibilidade do tributo. Entretanto, por se tratar de decisão liminar, a Companhia continua registrando os valores devidos como passivo até que a decisão seja transitada em julgado.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 16 Remunerações e encargos a pagar

	30/09/2022	31/12/2021
Salários a pagar	313	33.420
Encargos sociais	58.852	53.039
Parcelamentos previdenciários	367	963
Férias	142.093	126.673
Programa de demissão voluntária - PDV	6.858	18.648
Participação no resultado - PPR	-	24.927
13º salário	45.219	-
Outros valores a pagar <sup>(a)</sup>	2.985	3.153
	<b>256.687</b>	<b>260.823</b>
<b>Total - circulante</b>	<b>256.023</b>	<b>256.476</b>
<b>Total - não circulante</b>	<b>664</b>	<b>4.347</b>
<b>Total de remunerações e encargos a pagar</b>	<b>256.687</b>	<b>260.823</b>

(a) Inclui: Verbas rescisórias e pensões judiciais.

### 16.1 Plano de desligamento incentivado

Em 15 de janeiro de 2022, a Companhia encerrou as inscrições para o plano de desligamento incentivado (PDI), que prevê o pagamento de multa rescisória de FGTS, além de abono pecuniário por valor suficiente para o custeio do plano de saúde pelo período de período de 2 anos após o desligamento do colaborador. No âmbito do plano, cabe à companhia:

- i) Aceitar a inscrição do colaborador;
- ii) Tomar a decisão do momento do desligamento e/ou;
- iii) Cancelar, a qualquer momento, a execução do plano sem qualquer ônus para a Companhia.

Os elementos dispostos no regulamento do plano, bem como os direitos e obrigações previstos pelas partes, não determinam a assunção de uma obrigação contratual pela Companhia. Desta forma, com base no CPC 33 – Benefícios a empregados e NBC TG 33 (R2) - Benefícios a Empregados, os valores previstos se enquadram como benefícios rescisórios e, portanto, são contabilizados no momento do desligamento do colaborador. Em 30 de setembro de 2022, do total de 791 inscritos, e custo total estimado de R\$ 237.692, a Companhia já desligou 262 colaboradores e os valores incorridos foram de R\$ 97.556 e estão contabilizados na demonstração de resultados na rubrica de “Pessoal”, conforme nota explicativa n° 23.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 17 Adiantamento de clientes

	30/09/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>		
Créditos em poder do passageiro <sup>(a)</sup>	422.159	481.048
Locações a apropriar	962	846
Centros comerciais	3.898	3.898
Outros	262	13.970
<b>Total</b>	<b>427.281</b>	<b>499.762</b>
<b>Não circulante</b>		
Centros comerciais	135.486	126.582
Outros	9.869	10.144
<b>Total</b>	<b>145.355</b>	<b>136.726</b>
<b>Total geral</b>	<b>572.636</b>	<b>636.488</b>

(a) Créditos em poder do passageiro são compostos pelos bilhetes: Único, Edmonson, Bom e Top. Os créditos adquiridos pelos passageiros não estão sujeitos a um período limite para sua utilização.

## 18 Transações com partes relacionadas

A Companhia possui política vigente aprovada pelo Conselho de Administração para regular e orientar seu corpo de profissionais na celebração de transações e contratos envolvendo partes relacionadas e em situações que possam gerar potencial conflito de interesses nestas operações. Desta forma, a política de partes relacionadas objetiva assegurar os interesses da Companhia, alinhado à transparência de processos e às melhores práticas de Governança Corporativa.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



		30/09/2022			31/12/2021		
		Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
<b>Partes relacionadas</b>	<b>Natureza da principal operação</b>						
<b>Ativos</b>							
GESP	C/R - Serviços de transporte <sup>(a)</sup>	86.685	-	86.685	155.141	-	155.141
Metrus - Instituto	C/R - Parcelamento dep. judicial	22.457	-	22.457	-	-	-
Outros	C/R - Diversos <sup>(b)</sup>	9.380	-	9.380	8.630	-	8.630
		<b>118.522</b>	<b>-</b>	<b>118.522</b>	<b>163.771</b>	<b>-</b>	<b>163.771</b>
<b>Passivos</b>							
CBTU	C/P - Convênios	(3.874)	(219.882)	(223.756)	(3.874)	(222.788)	(226.662)
Metrus - Instituto	C/P - Previdência e saúde <sup>(c)</sup>	(24.192)	-	(24.192)	(22.162)	-	(22.162)
GESP	C/P - Gratuidades <sup>(d)</sup>	(21.126)	-	(21.126)	(67.665)	-	(67.665)
		<b>(49.192)</b>	<b>(219.882)</b>	<b>(269.074)</b>	<b>(93.701)</b>	<b>(222.788)</b>	<b>(316.489)</b>
<b>Patrimônio líquido</b>							
GESP	C/S - Afac <sup>(e)</sup>	-	-	(1.623.934)	-	-	-
GESP	C/S - Integralização de capital <sup>(f)</sup>	-	-	-	-	-	(1.581.279)
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.623.934)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.581.279)</b>
		<b>Três meses findos em</b>			<b>Noves meses findos em</b>		
		30/09/2022	30/09/2021		30/09/2022	30/09/2021	
<b>Resultado</b>							
GESP	Receita com gratuidades <sup>(g)</sup>	86.257	49.375		229.912	125.735	
GESP	Receita de alienação de imóvel <sup>(h)</sup>	-	-		31.187	-	
CBTU	C/P - Convênios	969	969		2.906	2.906	
Metrus - Instituto	C/P - Previdência e saúde <sup>(c)</sup>	(61.712)	(57.214)		(163.555)	(159.699)	
Administração	Despesas com folha <sup>(i)</sup>	(1.438)	(1.213)		(4.234)	(3.527)	
<b>Total</b>		<b>24.076</b>	<b>(8.083)</b>		<b>96.216</b>	<b>(34.585)</b>	

- (a) Montantes a receber do Governo do Estado de São Paulo referentes a ressarcimentos da operação de transporte de passageiros, conforme nota explicativa nº 5.1.
- (b) Conforme demonstrado na nota 5.1 (a) Contas a receber, líquidos, refere-se a ressarcimento pela cessão de profissionais pertencentes ao seu quadro às outras empresas ligadas à administração do GESP. Inclui também notas de débito referente a serviços diversos prestados pela Companhia a empresas ligadas.
- (c) Montantes a pagar ao Metrus – Instituto de Seguridade Social, referente à contribuição da patrocinadora sobre os planos de previdência privada (Plano I e Plano II) e assistência médica de seus empregados.
- (d) Referem-se a valores recebidos do GESP referente a gratuidades, no transporte de passageiros.
- (e) Refere-se ao adiantamento para futuro aumento de capital, realizado pelo GESP.
- (f) Refere-se ao aporte de capital social realizado pelo GESP.
- (g) Reconhecimento no período de receita proveniente do transporte de passageiros com benefício de gratuidade conforme nota explicativa nº 22.
- (h) Refere-se a alienação de imóveis ao GESP localizados na região metropolitana de São Paulo. O valor da venda foi recebido integralmente em fevereiro de 2022.
- (i) Trata-se de valor pago a título de honorários de Diretoria Executiva, Conselhos e Comitê.

## 19 Planos de previdência suplementar

### 19.1 Planos de benefícios

A Companhia assegura o custeio de planos de aposentadoria suplementar vitalícia estruturados na modalidade de benefício definido (Plano I) e contribuição definida (Plano II) voltado aos seus empregados e administrado pelo Metrus – Instituto de Seguridade Social, entidade fechada de previdência complementar, na qual o Metrô é patrocinadora.

- i) Benefício definido (Plano I)

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



Concedido a empregados contratados até 1999, com contribuições fixas, prevendo o pagamento de benefícios de renda suplementar vitalícia para participantes com no mínimo 60 anos de idade e 10 anos de participação no plano.

## ii) Contribuição definida (Plano II)

Concedido a empregados contratados após 1999 e para participantes que aceitaram a migração do Plano I, prevendo contribuições que são fixas, podendo ser suplementadas de contribuições variáveis e, ao final, pode chegar à mesma estrutura de pagamento dos benefícios, nas mesmas condições de tempo de participação no plano e idade aplicados no Plano I.

Ambos os planos são limitados à curva de remuneração do saldo da cota vigente ao participante quando este é elegível ao benefício, e são limitados a até 70% da remuneração atual do profissional.

A diferença é que, no Plano I, o participante tem assegurado pela patrocinadora o direito ao benefício de 70% da remuneração, se cumprido o plano de contribuições e independentemente da performance de ativos e passivos financeiros do plano, enquanto no Plano II, os valores dos benefícios estão condicionados aos aportes adicionais que o participante pode realizar e à performance dos ativos e passivos do plano.

A Companhia oferece o benefício de pensão por morte ao participante assistido e de aposentadoria por invalidez.

## 19.2 Movimentação do passivo atuarial líquido e valor justo dos ativos do plano e obrigações atuariais

	Plano I
Saldo inicial em 31 de dezembro de 2020	436.830
Ajuste Perdas atuariais - ORA (2020) <sup>(a)</sup>	22.340
Custo do serviço corrente	7.693
Juros sobre obrigação atuarial	31.152
Contribuições da patrocinadora	(7.124)
Perdas atuariais - ORA (2020)	(333.779)
<b>Saldo final em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>157.112</b>
Juros sobre obrigação atuarial	<b>11.114</b>
<b>Saldo final em 30 de setembro de 2022</b>	<b>168.226</b>
Valor presente das obrigações atuariais	<b>1.586.251</b>
Valor justo dos ativos do plano	<b>(1.418.025)</b>
<b>Passivo líquido em 30 de setembro de 2022</b>	<b>168.226</b>
50% sob responsabilidade da Cia do Metrô	<b>84.113</b>

<sup>(a)</sup> O montante refere-se ao ajuste real em relação à projeção para inflação em 2021, calculada no exercício anterior. Tal evento possui contrapartida na rubrica de Outros Resultados Abrangentes ("ORA").

A Companhia reconhece os ganhos ou perdas atuariais decorrentes de premissas atuariais diretamente no patrimônio líquido, como ajuste de avaliação patrimonial, líquido de imposto de renda diferido apenas ao final do exercício, quando é auferido o cálculo atuarial por consultor independente.

Em 30 setembro de 2022, o montante de benefícios pagos conjuntamente pelos dois planos é de R\$ 122.501 (Em 30 de setembro de 2021, o montante pago foi de R\$ 109.271).

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 20 Provisão para processos judiciais

A Companhia é polo passivo em uma série de ações judiciais referentes ao curso normal dos negócios, incluindo ações nas esferas trabalhista, cível, tributária e previdenciária. A Administração reconhece provisões nas demonstrações financeiras de forma consistente, quando a probabilidade de perda é considerada provável pelos seus assessores jurídicos.

Os prazos e os montantes dos pagamentos podem variar a depender do resultado dos processos judiciais.

A composição da provisão para processos judiciais é apresentada abaixo:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Atualizações monetárias / recálculo do valor em risco	Liquidações/ reversões	Saldo em 30/09/2022
Trabalhistas	294.640	1.713	4.641	(3.661)	297.333
Cíveis <sup>(a)</sup>	1.041.650	32.066	178.337	(5.332)	1.246.721
Tributários e previdenciários	114	4.792	529	(1.708)	3.727
<b>Total</b>	<b>1.336.404</b>	<b>38.571</b>	<b>183.507</b>	<b>(10.701)</b>	<b>1.547.781</b>

(a) No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia atualizou o valor de processos cíveis em decorrência de decisão proferida no âmbito dos processos, movidos pelo Consórcio Construcap Constran e Consórcio Via Amarela.

### 20.1 Processos trabalhistas

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia figura no polo passivo em 4.356 processos de natureza trabalhista.

Os processos trabalhistas estão relacionados, principalmente, aos pleitos sobre periculosidade, equiparação salarial e horas extras.

### 20.2 Processos cíveis

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia figura no polo passivo em 740 processos de natureza cível.

Os processos cíveis estão relacionados, principalmente, a pleitos de reequilíbrio econômico-financeiro contratual e indenizações por dano material e moral. Dentre os processos cíveis, destacam-se, pela sua relevância, as ações descritas a seguir:

#### Processo Turma da Rua

Conforme convênio celebrado em outubro de 1988, o Metrô assumiu a responsabilidade pela administração do Programa Turma da Rua, permanecendo o Metrô responsável por todos os custos dele decorrentes, em atenção às determinações do GESP. Neste sentido, o Metrô repassou os recursos necessários ao Metrô para a liquidação das obrigações. A mão de obra para a execução deste Programa foi terceirizada com a contratação da EMTEL – Recursos Humanos e Serviços Terceirizados Ltda.

O contrato com a EMTEL foi encerrado em 06 de março de 1995, quando a administração do Programa voltou à responsabilidade do Metrô, a título emergencial, uma vez que os serviços não podiam ser interrompidos e não havia possibilidade legal de prorrogação do contrato.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



Existem, atualmente, demandas judiciais entre EMTEL e Metrus, onde se discutem indenizações trabalhistas acrescidas de custas processuais, correção monetária, juros de mora e de honorários advocatícios, que o Instituto não reconhece como sua obrigação. Adicionalmente, foram movidas diversas reclamações trabalhistas contra a EMTEL, nas quais o Metrus também poderá vir a ter de responder solidariamente pelas obrigações decorrentes.

Assim, em decorrência do convênio celebrado entre o Metrô e Metrus, quaisquer despesas provenientes destes processos, as devidas pelo Instituto, serão, ao final, suportadas pelo Metrô e pelo GESP. Em 30 de setembro de 2022, o montante provisionado para esta contingência, por conta de sua probabilidade provável, é de R\$ 782.291 (R\$ 713.659 em 31 de dezembro de 2021).

## Consórcio Construcap Constran

A Companhia atua como Requerida em processo indenizatório movido pelo Consórcio Construcap Constran, decorrente de contrato firmado entre as partes no ano de 2009, cujo objeto corresponde à execução das obras civis, contemplando obra bruta e acabamento, e implantação da superestrutura da via permanente de trecho da Linha 5 – lilás da Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô.

A autora requer pagamento de indenização em razão de possível desequilíbrio econômico-financeiro gerado pelo aumento do prazo da obra, bem como declaração de nulidade da multa imposta após regular processo administrativo em decorrência de atrasos na execução do objeto contratado.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia avalia a probabilidade de perda do processo como provável no montante estimado de R\$ 161.976. (R\$ 98.859 em dezembro de 2021).

## 20.3 Processos tributários e previdenciários

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia figura no polo passivo em 441 processos administrativos e judiciais de natureza tributária e previdenciária.

De maneira geral, os processos tributários e previdenciários estão relacionados, principalmente, a isenções de cobrança do ISS referente a demolições, multas aplicadas e discussões sobre a incidência de diversos tributos.

## 20.4 Processos judiciais não provisionados

A Companhia possui ações de natureza trabalhista, cível e tributária que não estão provisionadas, pois envolvem risco com probabilidade de perda classificada pela Administração e por seus assessores jurídicos como possível.

	30/09/2022	31/12/2021
Trabalhistas	382.017	392.560
Cíveis <sup>(a)</sup>	4.368.310	3.994.492
Tributários e previdenciários	73.803	56.640
<b>Total</b>	<b>4.824.130</b>	<b>4.443.692</b>

<sup>(a)</sup> Os cinco maiores processos judiciais cíveis, não provisionados, tem como autor da ação as seguintes empresas: Andrade Gutierrez Engenharia S.A., Inepar S/A Indústria e Construções, Corsan-Corviam Construccion S.A do Brasil, Consórcio Metropolitano 5 e Bombardier Transportation Brasil Ltda. Esses processos possuem estimativa de perda no montante de R\$ 2.302.076 e se referem principalmente a pleito de reequilíbrio econômico-financeiro de contratos firmados com a Companhia.



# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 21 Patrimônio líquido

### 21.1 Capital autorizado

A Companhia atua sob regime de capital social autorizado cujo montante, conforme retratado no Artigo 3º do Estatuto Social, é de R\$ 52.674.522.

O Conselho de Administração pode deliberar o aumento do capital dentro do limite autorizado e uma vez consultado o Conselho Fiscal, conforme Artigo 14º, inciso XIII do Estatuto Social da Companhia.

### 21.2 Capital social

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital social subscrito e realizado é de R\$ 43.307.459, composto por 7.911.418 ações ordinárias de classe única, nominativas, sem valor nominal e com direito a um voto cada.

No período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia registrou o montante de R\$ 1.623.934 a título de adiantamento para futuro aumento de capital. Tais recursos são provenientes de seu acionista majoritário.

A composição do capital social é apresentada abaixo:

Acionista	30/09/2022		31/12/2021	
	Quantidade - ON	%	Quantidade - ON	%
Fazenda do Estado de São Paulo - FESP	7.708.211	97,43%	7.708.211	97,43%
Prefeitura do Município de São Paulo - PMSP	202.032	2,56%	202.032	2,56%
BNDES Participações S.A. - BNDESPAR	1.171	0,01%	1.171	0,01%
Outros - ações em tesouraria	4	0,00%	4	0,00%
<b>Total</b>	<b>7.911.418</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.911.418</b>	<b>100,00%</b>

## 22 Receita operacional líquida

	Três meses findos em		Nove meses findos em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Receita tarifária</b>	<b>431.253</b>	327.858	<b>1.224.449</b>	850.559
<b>Gratuidades (ressarcimento) <sup>(a)</sup></b>	<b>86.257</b>	49.375	<b>229.912</b>	125.735
Desenvolvimento imobiliário	26.101	24.397	95.649	60.775
Varejo	17.741	6.838	53.417	23.345
Mídia e publicidade	13.548	10.446	38.687	31.302
Outros negócios	2.618	3.074	9.100	10.104
<b>Receita não tarifária</b>	<b>60.008</b>	44.755	<b>196.853</b>	125.526
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>577.518</b>	421.988	<b>1.651.214</b>	1.101.820
Deduções e abatimentos	-	-	-	-
Impostos sobre a receita bruta <sup>(b)</sup>	(16.195)	(12.069)	(47.686)	(31.603)
<b>Deduções e impostos</b>	<b>(16.195)</b>	(12.069)	<b>(47.686)</b>	(31.603)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>561.323</b>	409.919	<b>1.603.528</b>	1.070.217

<sup>(a)</sup> Receita proveniente do transporte de passageiro com benefício de gratuidade, conforme políticas públicas implementadas.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



- (b) Inclui os montantes de R\$ 9.415 e R\$ 7.547 nos três meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021, e os montantes de R\$ 28.155 e R\$ 19.528 nos nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021, referentes à Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta – CPRB.

## 23 Custos dos serviços prestados e despesas gerais e administrativas

	Três meses findos em		Nove meses findos em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Custos dos serviços prestados</b>				
Pessoal	(341.772)	(338.312)	(947.988)	(916.863)
Materiais	(19.999)	(14.783)	(54.918)	(42.800)
Energia elétrica de tração	(53.483)	(41.148)	(144.682)	(117.989)
Serviços	(33.151)	(39.632)	(97.268)	(115.545)
Gastos gerais	205	(20.407)	(1.415)	(59.416)
Depreciação e amortização	(171.461)	(166.909)	(507.236)	(490.612)
	<b>(619.661)</b>	<b>(621.191)</b>	<b>(1.753.507)</b>	<b>(1.743.225)</b>
<b>Despesas com vendas</b>				
Pessoal	(6.958)	(6.275)	(19.390)	(17.477)
Serviços	(172)	(385)	(281)	(1.105)
Gastos gerais	(19)	(890)	(32)	(17.920)
Depreciação e amortização	(2)	(1)	(5)	(4)
	<b>(7.151)</b>	<b>(7.551)</b>	<b>(19.708)</b>	<b>(36.506)</b>
<b>Despesas gerais e administrativas</b>				
Pessoal	(107.514)	(87.974)	(308.571)	(218.773)
Materiais	(697)	(451)	(1.596)	(1.513)
Serviços	(36.515)	(27.811)	(111.223)	(68.815)
Gastos gerais <sup>(a)</sup>	(64.899)	34.848	(372.651)	58.242
Depreciação e amortização	(10.359)	(5.923)	(26.024)	(17.131)
	<b>(219.984)</b>	<b>(87.311)</b>	<b>(820.065)</b>	<b>(247.990)</b>
<b>Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas</b>				
Receitas com a prestação de outros serviços	10.582	2.097	23.307	10.414
Multas contratuais	3.692	2.503	4.551	4.124
Resultado na alienação de ativos	-	27.365	79.635	39.916
Créditos convênio CBTU	969	969	2.906	2.906
Baixas de imobilizados e intangível	(103)	(562)	(131)	(79)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(3.137)	100.528	(12.749)	96.984
	<b>12.003</b>	<b>132.900</b>	<b>97.519</b>	<b>154.265</b>
	<b>(834.793)</b>	<b>(583.153)</b>	<b>(2.495.761)</b>	<b>(1.873.456)</b>

- (a) No período de três meses findos em 30 setembro de 2022, os principais processos provisionados foram movidos pela CVA e Consórcio BTT. No período de nove meses findos em 30 de setembro de 2022, os principais processos provisionados foram movidos pela Construcap, CVA e Consórcio BTT, enquanto no período comparativo a Companhia reverteu a provisão para perda do processo judicial do Boulevard São Bento no valor de R\$ 145.195.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 24 Resultado financeiro, líquido

	Três meses findos em		Nove meses findos em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Receitas financeiras</b>				
Rendimento de aplicações financeiras	7.339	863	16.650	1.917
Juros ativos	363	357	1.180	3.894
Descontos obtidos	2.268	2.262	6.430	6.254
Ajuste a valor presente	(341)	(145)	343	(681)
	<u>9.629</u>	<u>3.337</u>	<u>24.603</u>	<u>11.384</u>
<b>Despesas financeiras</b>				
Despesas com juros e custo com emissão de dívidas	(21.614)	6	(42.904)	(408)
Despesas com juros atuariais	(1.853)	(3.894)	(5.557)	(11.682)
Outras despesas financeiras	(412)	(150)	(1.217)	(267)
	<u>(23.879)</u>	<u>(4.038)</u>	<u>(49.678)</u>	<u>(12.357)</u>
<b>Variações monetárias e cambiais</b>				
Variações monetárias líquidas	1.237	(194)	392	(771)
Variações cambiais líquidas	82	51	257	239
	<u>1.319</u>	<u>(143)</u>	<u>649</u>	<u>(532)</u>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<u>(12.931)</u>	<u>(844)</u>	<u>(24.426)</u>	<u>(1.505)</u>

## 25 Imposto de renda e contribuição social

A Companhia não apresenta a conciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e da contribuição social devido à ausência de valores registrados no período findo em 30 de setembro de 2022.

### 25.1 Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são apurados sobre as diferenças temporárias entre as bases de cálculo dos impostos sobre o lucro e os montantes contábeis registrados (variações de provisões diversas e cálculo do valor justo de instrumentos financeiros).

As alíquotas nominais definidas atualmente pela legislação tributária vigente para determinação dos tributos diferidos são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia não reconheceu créditos de impostos diferidos ativos, pois não há expectativa de lucro tributável para os próximos exercícios.

A composição do prejuízo fiscal e da base negativa da contribuição social, estão abaixo apresentados:

	30/09/2022	31/12/2021
Prejuízos fiscais	5.991.826	5.553.636
Base negativa da contribuição social	5.625.608	5.204.917

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 26 Resultado por ação

### 26.1 Básico

O resultado por ação básico é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o exercício, excluindo as ações ordinárias recompradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria.

	Três meses findos em		Nove meses findos em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Prejuízo atribuível aos acionistas	(286.401)	(174.078)	(916.659)	(804.744)
Quantidade média ponderada de ações ordinárias no exercício	7.911	7.553	7.911	7.553
Quantidade média ponderada de ações em tesouraria	0,004	0,004	0,004	0,004
Quantidade média ponderada de ações em circulação	7.911	7.553	7.911	7.553
<b>Prejuízo básico por ação ordinária (Em R\$)</b>	<b>(36,20)</b>	<b>(23,05)</b>	<b>(115,87)</b>	<b>(106,55)</b>

A Companhia não possui ações ou instrumentos conversíveis em ações, que poderiam resultar na diluição do lucro por ação.

## 27 Instrumentos financeiros e fatores de risco

### 27.1 Gestão de riscos financeiros

#### a) Contexto geral

A Administração da Companhia está voltada para a sustentabilidade de seu equilíbrio econômico-financeiro. Neste sentido, as atividades do Metrô o expõem aos seguintes fatores de riscos: políticas públicas de preços tarifários, de outros índices macroeconômicos, riscos de crédito e de liquidez, os quais introduzem certo grau de incerteza sobre a geração sustentável de caixa e de resultados da Companhia. Para gerenciar esta volatilidade, ocasionada por fatores externos, o Metrô dispõe de políticas e procedimentos para a gestão de riscos financeiros.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



O processo de gestão de riscos compreende as seguintes etapas: i) identificação dos fatores de riscos e da exposição do valor dos ativos, fluxos de caixa e resultado da Companhia aos riscos de mercado; ii) mensuração e comunicação do risco mensurado; iii) avaliação e definição de estratégias para o gerenciamento dos riscos de mercado; e iv) implementação e acompanhamento da performance das estratégias.

Os principais fatores de riscos financeiros considerados pela Administração são:

- Risco de liquidez;
- Risco de crédito;
- Risco de taxa de câmbio;
- Risco de taxa de juros;
- Risco de preços tarifários.

## b) Classificação e mensuração

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e pelo custo amortizado. A classificação depende da análise da carteira de títulos como um todo, levando em consideração as características dos fluxos de caixa contratados e o objetivo do modelo de negócio de gestão dos ativos. A Administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

A Companhia reconhece todos os passivos financeiros inicialmente na data de negociação, que é a data na qual a Companhia se torna parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é liquidada, cancelada ou expirada.

A Companhia classifica os passivos financeiros não derivativos ao custo amortizado Estes passivos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo deduzidos de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento, eles são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos.

A classificação dos instrumentos financeiros da Companhia é apresentada a seguir:

	Mensurados a valor justo por meio do resultado		Mensurados a valor justo em outros resultados abrangentes		Custo amortizado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>						
Caixa e equivalentes de caixa	297.873	197.483	-	-	-	-
Caixa restrito	22.892	-	-	-	-	-
Títulos e valores mobiliários <sup>(a)</sup>	-	-	5.825	6.081	-	-
Contas a receber	-	-	-	-	146.801	205.245
Outros ativos	-	-	-	-	66.821	29.077
	<u>320.765</u>	<u>197.483</u>	<u>5.825</u>	<u>6.081</u>	<u>213.622</u>	<u>234.322</u>
<b>Passivo</b>						
Fornecedores	-	-	-	-	338.808	327.816
Debêntures	-	-	-	-	420.969	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	269.074	316.489
Outras contas e despesas a pagar	-	-	-	-	9.241	7.452
<b>Total</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.038.092</u>	<u>651.757</u>

(a) Refere-se a ações de companhias de capital aberto e fechado.

## 27.2 Risco de liquidez

A Companhia tem sua previsão de fluxo de caixa realizada pela Administração, a qual monitora as previsões contínuas de exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ela tenha caixa suficiente para fazer frente às necessidades operacionais e as suas obrigações.

Dada sua gestão de estrutura de capital, a Companhia substancialmente opera com o capital de giro próprio para suas atividades operacionais e para investimentos estruturais é suportada, essencialmente, via aporte de capital de seus acionistas.

As ações mantidas a valor justo por meio de outros resultados abrangentes são de nível 1.

## 27.3 Risco de crédito

O risco de crédito é inerente às atividades operacionais e financeiras da Companhia, presente principalmente no contas a receber.

Os limites de crédito são estabelecidos com base em critérios internos de classificação e os valores contábeis representam a exposição máxima do risco de crédito.

Os recebíveis do GESP são avaliados individualmente e os valores contábeis correspondem à expectativa de realização sob a perspectiva da Companhia.

Os ativos classificados como caixa e equivalentes de caixa concentram-se em instituições financeiras de primeira linha classificadas como *high grade* pelas principais agências de classificação de risco. Por decisão estratégica do GESP, os recursos financeiros do Sistema Integrado de Administração Financeira de Estados e Municípios – SIAFEM, incluindo o saldo de caixa e equivalentes de caixa da Companhia, são gerenciados pelo Banco do Brasil, que possui classificação BB- concedida pelas agências Fitch Ratings e Standard & Poor's, BB+ concedida pela Moody's.

## 27.4 Risco de taxas de câmbio

A Companhia, eventualmente, no curso natural de seus negócios pode contratar serviços e comprar materiais e equipamentos de fornecedores estrangeiros através de seus processos de licitação, substancialmente ligados aos programas de investimentos em novas linhas metroviárias, sistemas e frota de trens, ficando desta forma exposta a oscilações cambiais quando do câmbio da data de compra até a efetiva data de liquidação das obrigações.

A Companhia avalia que a participação de fornecedores estrangeiros em suas obrigações contratuais não é material na data das demonstrações financeiras.

## 27.5 Risco de taxas de juros

As oscilações das taxas de juros podem implicar em efeitos de aumento ou redução do custo sobre os novos financiamentos e operações já contratadas, bem como incremento de despesas financeiras aplicadas sobre obrigações liquidadas fora do prazo contratual.

A Companhia possui empréstimos e financiamentos contratados na data das demonstrações financeiras, conforme nota explicativa nº 14, e portanto, está exposta a risco de taxa de juros de forma significativa. Os valores abaixo demonstram os impactos nos resultados de acordo com o cenário aplicado:

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



Risco	Aplicações financeiras líquidas de dívidas financeiras <sup>(a)</sup>
	Aumento da taxa CDI
<b>Taxas referenciais</b>	<b>13,65%</b>
<b>Valores expostos</b>	<b>(303.824)</b>
Cenário favorável (-50%)	20.736
Cenário favorável (-25%)	10.368
Cenário adverso (+50%)	(20.736)
Cenário adverso (+25%)	(10.368)

(a) Refere-se a soma de aplicação de atividades de custeio e caixa restrito, líquidos de passivo oneroso.

## 27.6 Risco de preços tarifários

A Companhia está exposta a preços tarifários de operação fixados por política pública de preços de passagens dos transportes de passageiros aplicada na Região Metropolitana de São Paulo pela STM, ligada ao GESP.

Com a finalidade de mitigar estes efeitos, a Companhia trabalha de forma integrada junto à STM para formular estudos de viabilidade econômica e aplicação de ajustes tarifários, quando aplicáveis, aos preços das tarifas de forma a buscar o equilíbrio, tanto da parte da Companhia quanto para a sociedade, porém não é possível garantir que o preço da tarifa sempre se manterá em patamares benéficos para o resultado do Metrô.

## 27.7 Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia não possui operações com instrumentos financeiros derivativos.

## 27.8 Gestão do capital

O objetivo principal da administração de capital da Companhia é de assegurar a sua liquidez, índices de cobertura adequados e mitigar riscos que possam impactar a disponibilidade de capital aplicado no curso normal dos negócios.

A Companhia monitora de forma constante indicadores relevantes como: i) índice de limite máximo de endividamento, expresso pelo limite de representatividade de até 1% do total do passivo oneroso sobre o total de ativos da Companhia, conforme disposto em instrumento normativo interno; ii) índice de cobertura, evidencia o quanto das entradas de caixa representam das obrigações da Companhia de forma tempestiva.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui passivo oneroso de R\$ 420.969, conforme nota 14, para fins de apuração do índice de endividamento. O índice de cobertura apurado é de 85,83% no período findo em 30 de setembro de 2022 e 67,8% em 31 de dezembro de 2021.

## 27.9 Garantias

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui garantias reais vinculadas as operações de contas a receber referente a operações de arrendamento, locações de espaços, outras receitas adjacentes e a contratos com fornecedores no montante de R\$ 5.181 (R\$ 3.457 em 31 de dezembro de 2021).

A Companhia possui apólice de seguro fiança com o objetivo de oferecer garantias a processos judiciais, conforme demonstrado na nota 28 – Cobertura de Seguros. Em 30 de setembro de 2022, o montante de garantias oferecidas sob a cobertura da apólice é de R\$ 104.653.

# Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô

Notas explicativas às informações trimestrais  
Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)



## 28 Cobertura de seguros (não revisado)

O Metrô mantém apólices de seguros contratados junto às principais seguradoras do país definidas por licitação que levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma revisão intermediária das demonstrações contábeis e, conseqüentemente, não foram analisadas pelos nossos auditores independentes. Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui cobertura de seguros para cobrir possíveis riscos de perda material por incêndio, responsabilidade civil e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado, passageiros e construções, por valores considerados suficientes pela Administração.

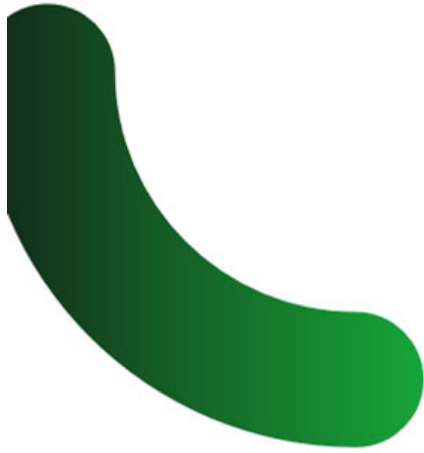
	30/09/2022	31/12/2021
<b>Limite máximo de indenizações</b>		
Ativos materiais	1.206.188	1.180.228
Seguro garantia judicial	200.000	400.000
Seguro de responsabilidade civil - geral	93.500	98.500
Seguro garantia compra de energia	104.015	104.015
Seguro de responsabilidade civil - administradores	30.000	30.000
Riscos diversos	18.342	3.212
<b>Total</b>	<b>1.652.045</b>	<b>1.815.955</b>

## 29 Eventos subsequentes

**Vencimento antecipado não automático em razão da não obtenção do registro de companhia aberta categoria “B” perante a CVM.**

Em 26 de abril de 2022, a Companhia concluiu a 2ª emissão pública por meio da emissão de debêntures no montante de R\$400.000,00, não conversíveis em ações. Dentre as cláusulas de vencimento antecipado não automático, consta a previsão da obtenção do registro de companhia aberta categoria “B” perante a CVM, no prazo de 6 (seis) meses contados da data de emissão. O prazo limite para a obtenção do registro junto à CVM se esgotou em 25 de outubro de 2022 e, embora a Companhia esteja em processo de registro, a obtenção do registro não foi concedida até a data de aprovação destas demonstrações financeiras. Dessa forma, a Companhia espera aprovação de anuência para a postergação do prazo para obtenção do registro em Assembleia Geral de Debenturistas, prevista para ocorrer em 02 de dezembro de 2022.





WWW.METRO.SP.GOV.BR

