

OTP MOBILIDADE S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis individuais e  
consolidadas

Em 31 de dezembro de 2023

OTP MOBILIDADE S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas

## Relatório da Administração

A Administração da OTP Mobilidade S.A. ("OM" ou "Companhia") submete à apreciação de V. Sas. o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras individuais e consolidadas, acompanhadas do Relatório do Auditor Independente, relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023.

## Mensagem da Administração

A Administração da Companhia permanece executando ações para assegurar a higidez financeira e consolidar a sustentabilidade econômico-financeira da Companhia, através da redução de seus riscos financeiros tendo como ações principais a desmobilização de seus ativos e a liberação das garantias prestadas.

Em 2023, como parte do processo de desmobilização de seus ativos, a Companhia concluiu a alienação da participação societária detida na Concessionária do VLT Carioca S.A. ("VLT RJ"). Com essa alienação, a Administração conseguiu desonerar a Companhia e seus acionistas das obrigações assumidas por elas em contrato de financiamento do VLT RJ junto ao BNDES. Com a liberação das garantias, o recurso que estava restrito no montante de R\$ 2,7 milhões foi liberado.

Adicionalmente, a Administração permanece com a intenção de encerrar o Contrato de Parceria Público-Privada firmado pela Concessionária Mobilidade Anhanguera S.A. com o Estado de Goiás, uma vez que não há expectativas de apresentação das garantias exigidas pelo Poder Concedente para eficácia do referido contrato. A expectativa é de que o processo seja iniciado ao longo de 2024.

## Rentabilidade

A Companhia e as suas controladas encerram o ano com lucro líquido negativo de R\$ 3,1 milhões, decorrente principalmente das despesas gerais e administrativas (R\$ 5,0 milhões), líquido das receitas com aplicações financeiras (R\$ 2,7 milhões). Destaca-se o incremento nas despesas com serviços de terceiros em decorrência da cobrança de honorários advocatícios que se tornaram devidos por conta da extinção do processo arbitral do VLT RJ.

## Fluxo de caixa

Em 2023, a Companhia e as suas controladas registraram um aumento de caixa de R\$ 2,6 milhões, que decorreu principalmente dos seguintes efeitos:

- Aumento pelo recebimento da 4ª parcela devida pela Linha Universidade S.A. à Companhia, no montante de R\$ 29,3 milhões, em outubro de 2023;
- Aumento de R\$ 2,7 milhões pela liberação das garantias junto ao VLT RJ;

- Redução de R\$ 23,3 milhões em janeiro de 2023, em decorrência da devolução de capital da Companhia. Tais recursos foram provenientes do recebimento da 3ª das 4 parcelas devidas pela Linha Universidade S.A. no 4º trimestre de 2022;
- Redução pelo pagamento de dividendos aos acionistas, no montante de R\$ 3,7 milhões, relativos ao exercício 2021.

A Companhia encerrou o ano com caixa de R\$ 33,3 milhões, sendo parte desse valor distribuído aos acionistas em janeiro de 2024, mediante redução de capital e distribuição de dividendos, nos montantes respectivos de R\$ 27.4 milhões e R\$ 2.6 milhões.

\* \* \*

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos  
Acionistas e Administradores da  
OTP Mobilidade S.A. (anteriormente denominada Odebrecht Mobilidade S.A.)  
São Paulo - SP

### Opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da OTP Mobilidade S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira individual e consolidadas da OTP Mobilidade S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Ênfase

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1 às demonstrações contábeis, que indica que: i) contrato de parceria Público-Privada (PPP) assinado pela controlada Concessionária Mobilidade Anhanguera S.A. (VLT GO) para prestação de serviços de implantação, operação e manutenção do sistema de Veículos Leves Sobre Trilhos - VLT, continha determinadas condições que não foram cumpridas pelo Poder Concedente, o que impossibilitou a obtenção dos recursos necessários para a execução do projeto. A Administração da VLT GO está em busca de alternativas para a solução do problema, entre elas a eventual rescisão do Contrato de PPP; e ii) concretização da alienação da participação societária na controlada direta Concessionária VLT Carioca S.A. ("VLT Carioca") em 14 de julho de 2023. Nossa opinião não contém ressalvas relacionadas a esse assunto.

### Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do Grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do Grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 30 de abril de 2024.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Balanço patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022			2023	2022		
<b>Ativo circulante</b>						<b>Passivo circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	6	33.301	31.036	37.523	34.905	Fornecedores		36	139	258	363
Fundo restrito			2.725		2.725	Obrigações sociais e trabalhistas			29	2	9
Demais contas a receber	7		29.298		29.298	Impostos, taxas e contribuições sociais		110	20	117	47
Tributos a recuperar		501	226	610	258	Dividendos a pagar	12	2.588	4.389	2.588	4.389
Outros contas a receber com partes relacionadas	9	60	442	60	445	Outros passivos		24	22	69	23
Outros ativos	10	3		6				2.758	4.599	3.034	4.831
		<u>33.865</u>	<u>63.727</u>	<u>38.199</u>	<u>67.631</u>						
<b>Ativo não circulante</b>						<b>Passivo não circulante</b>					
Realizável a longo prazo						Adiantamento para futuro aumento de capital	8			2.992	2.992
Adiantamento para futuro aumento de capital	8	28.278	28.278			Partes relacionadas	9	3.486	3.304	3.486	3.304
Outros ativos	10			8.966	8.966	Provisão para perda de investimento	11	16.047	15.942		
		<u>28.278</u>	<u>28.278</u>	<u>8.966</u>	<u>8.966</u>	Outras contas a pagar com partes relacionadas	9			8.817	8.817
						Outros passivos		46		46	
								19.579	19.246	15.341	15.113
						<b>Total do passivo</b>		<u>22.337</u>	<u>23.845</u>	<u>18.375</u>	<u>19.944</u>
Investimentos Imobilizado	11	226	163	4.390	4.846	<b>Patrimônio líquido</b>					
					9	Capital social	12	41.554	64.847	41.554	64.847
		<u>226</u>	<u>163</u>	<u>4.390</u>	<u>4.855</u>	Reservas de lucros	12		7.996		7.996
<b>Total do ativo não circulante</b>		<u>28.504</u>	<u>28.441</u>	<u>13.356</u>	<u>13.821</u>	Ajuste de avaliação patrimonial	12	(1.423)	(4.520)	(1.423)	(4.520)
						Prejuízos acumulados		(99)		(99)	
								40.032	68.323	40.032	68.323
						<b>Participação dos acionistas não controladores</b>				(6.852)	(6.815)
<b>Total do ativo</b>		<u>62.369</u>	<u>92.168</u>	<u>51.555</u>	<u>81.452</u>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<u>62.369</u>	<u>92.168</u>	<u>51.555</u>	<u>81.452</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Demonstração dos resultados

### Exercícios findos em 31 de dezembro

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

		Controladora		Consolidado	
Nota	2023	2022	2023	2022	
Operações continuadas					
Despesas operacionais					
Resultado de participações societárias	11	(213)	14.013		
Gerais e administrativas	13	(4.783)	(1.655)	(4.956)	(1.889)
Outras despesas, líquidas	13		(11.708)		(11.628)
Lucro (prejuízo) operacional		(4.996)	650	(4.956)	(13.517)
Resultado de participações societárias					
Resultado financeiro, líquido	14	1.905	2.097	2.369	2.272
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		(3.091)	2.747	(3.079)	2.991
Imposto de renda e contribuição social corrente			(23)	(64)	(23)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		(3.091)	2.724	(3.143)	2.968
Atribuível a					
Acionistas da Companhia				(3.091)	2.724
Participação dos não controladores				(52)	244
Lucro líquido (prejuízo) do exercício				(3.143)	2.968
Lucro (prejuízo) por ação atribuível aos acionistas da Companhia no final do exercício (expresso em R\$)	15	(0,18)	0,04		

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Demonstração dos resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	(3.091)	2.724	(3.143)	2.968
Outros componentes do resultado abrangente				
Ganho e perda na variação de participação de investidas		977		977
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(3.091)</u>	<u>3.701</u>	<u>(3.143)</u>	<u>3.945</u>
Atribuível a				
Acionistas da Companhia	(3.091)	3.701	(3.091)	3.701
Participação dos não controladores			(52)	244
	<u>(3.091)</u>	<u>3.701</u>	<u>(3.143)</u>	<u>3.945</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido

(Valores expressos em milhares de reais)

	Atribuível aos acionistas da controladora										
	Capital social			Reservas			Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros (prejuízos) acumulados	Participação dos acionistas não controladores	Total do patrimônio líquido	
	Subscrito	A integralizar	Capital	Legal	A realizar	Especial					Total
Saldos em 1º de janeiro de 2022	90.847	(28.800)	28.800	1.777		4.175	(5.497)		91.302	(7.058)	84.244
Lucro líquido do exercício								2.724	2.724	244	2.968
Ganho e perda na variação de participação de investidas							977		977		977
Total resultado abrangente do exercício							977	2.724	3.701	244	3.945
Redução de capital social	(26.000)								(26.000)		(26.000)
Integralização de capital social		28.800	(28.800)								
Outras transações com não controladores										(1)	(1)
Constituição de reservas				137	1.907			(2.044)			(680)
Dividendos propostos								(680)	(680)		(680)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	64.847			1.914	1.907	4.175	(4.520)		68.323	(6.815)	61.508
Prejuízo do exercício								(3.091)	(3.091)	(52)	(3.143)
Realização de ajustes de avaliação patrimonial							3.097	(3.097)			
Total resultado abrangente do exercício							3.097	(6.188)	(3.091)	(52)	(3.143)
Redução de capital social	(23.293)								(23.293)		(23.293)
Dividendos complementares					(1.907)				(1.907)		(1.907)
Aumento de capital em controladas feito por não controladores										19	19
Absorção de prejuízo do exercício				(1.914)		(4.175)		6.089			
Outras transações com não controladores										(4)	(4)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	41.554						(1.423)	(99)	40.032	(6.852)	33.180

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Valores expressos em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(3.091)	2.747	(3.079)	2.991
Ajustes para reconciliação do prejuízo das operações continuadas				
Resultado de participações societárias	213	(14.013)	492	(14.236)
Depreciação e amortização			9	6
Juros e variações monetárias, líquidos	(486)	(1.367)	(486)	(1.367)
Resultado de investimentos alienados		11.708		11.708
Outros	46	(1)	46	(2)
Total dos ajustes	(3.318)	(926)	(3.018)	(900)
Variações dos ativos e passivos				
Demais contas a receber	29.967	29.095	29.967	29.095
Tributos a recuperar	(275)	(99)	(294)	(120)
Outros ativos	377	216	383	273
Fornecedores	(103)	(18)	(105)	(41)
Impostos, taxas, salários e contribuições sociais	61	(32)	(1)	(353)
Outros passivos	2	(2.140)		(2.140)
Total das variações	30.029	27.022	29.950	26.714
Imposto de renda e contribuição social pagos			(58)	
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	26.711	26.096	26.874	25.814
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Adições ao investimento	(171)	(12.666)		(12.666)
Alienação de participações societárias		15.391		15.391
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos	(171)	2.725		2.725
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Fundo restrito	2.725	(2.725)	2.725	(2.725)
Pagamento de dividendos	(3.707)	(1.391)	(3.707)	(1.391)
Redução de capital social	(23.293)	(26.000)	(23.293)	(26.000)
Aumento de capital social de acionistas não controladores			19	
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(24.275)	(30.116)	(24.256)	(30.116)
Redução de caixa e equivalentes de caixa	2.265	(1.295)	2.618	(1.577)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	31.036	32.331	34.905	36.482
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	33.301	31.036	37.523	34.905
Redução de caixa e equivalentes de caixa	2.265	(1.295)	2.618	(1.577)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### 1. Informações gerais

A OTP Mobilidade S.A. (“Companhia” ou “OM” e, de forma conjunta com suas controladas diretas e indiretas “Grupo”), com sede em São Paulo, foi constituída em 22 de outubro de 2013 tendo por objeto social a exploração de concessões e investimentos em projetos ou empresas no segmento de mobilidade urbana sobre trilhos (sistema de trens, metrô, monotrilhos, veículos leves sobre trilhos e trens regionais) existentes ou que venham a ser licitadas no Brasil. A Companhia poderá exercer as atividades de seu objeto social no país ou no exterior, seja diretamente ou através de subsidiárias, ou através de participação em consórcios ou no capital de outras sociedades.

A Companhia é controlada diretamente pela OTP S.A. e indiretamente pela Novonor S.A. – em recuperação judicial (“Novonor”).

#### (a) Atividades operacionais

A Companhia e suas controladas permanecem executando ações para assegurar sua saúde financeira e consolidar sua sustentabilidade econômico-financeira. Dessa forma, a Companhia tem como meta principal a redução de seus riscos financeiros. Dentre as principais ações estão a desmobilização de ativos e liberação das garantias prestadas.

#### (b) Informações sobre as investidas

##### Concessionária Mobilidade Anhanguera S.A. (“VLT GO”)

Em 2014, a controlada direta VLT GO assinou o contrato de Parceria Público-Privada (“Contrato de PPP”) na modalidade Concessão Patrocinada entre o Estado de Goiás, vinculado à Secretaria de Estado de Infraestrutura, Cidades e Assuntos Metropolitanos para prestação de serviços, incluindo implantação, operação e manutenção do sistema de Veículos Leves Sobre Trilhos – VLT, no eixo Anhanguera, pelo prazo de 35 anos. No entanto, o Contrato de PPP estabeleceu diversas condições de eficácia que não foram cumpridas pelo Poder Concedente, destacando-se a não celebração de contrato de administração de recursos e para obtenção das garantias necessárias ao financiamento do projeto e a falta de liberação de recursos do orçamento geral da União destinados à contribuição dos aportes públicos a serem realizados pelo Poder Concedente. Com isso, o contrato permanece ineficaz, motivo pelo qual a Companhia, por intermédio de terceiros, vinha prospectando potenciais interessados na aquisição da participação acionária do VLT GO, no entanto não houve evolução nesse processo e serão implementados os trâmites para início do processo de eventual rescisão do Contrato de PPP VLT GO. Todavia, não houve evolução nesse processo, de modo que a Companhia, juntamente com a OTP, permanece avaliando os trâmites necessários para eventual rescisão do referido Contrato de PPP.

##### Concessionária do VLT Carioca S.A. (“VLT RJ”)

A VLT RJ, investida direta, firmou com o Município do Rio de Janeiro, em 14 de junho de 2013, um Contrato de Parceria Público-Privada, na modalidade concessão patrocinada, para realização de obras e fornecimento de material rodante, visando à implantação, operação e manutenção do sistema de Veículos Leves Sobre Trilhos na região portuária e central do Rio de Janeiro, pelo prazo de 25 anos (“Contrato de PPP VLT RJ”). A concessão está sendo explorada mediante a cobrança de tarifa dos usuários e faz jus ao recebimento de aportes e contraprestações pecuniárias a serem pagos pelo Poder Concedente.

Em 03 de julho de 2019, foi ajuizada, perante a Justiça do Estado do Rio de Janeiro, ação de rescisão do Contrato de PPP do VLT RJ, tendo como fundamento as diversas inadimplências contratuais do Poder Concedente, inclusive inadimplementos pecuniários superiores a 90 dias.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

O contrato de financiamento celebrado pelo VLT RJ com o BNDES, mediante a Abertura de Crédito nº 15.2.0435.1 ("Contrato de Financiamento"), na proporção de sua participação original na investida, que era de 15%. O contrato prevê manutenção de saldo em Conta Suporte, a ser mantido pela Companhia, condicionado a resgate exclusivo para o pagamento de parcelas do financiamento contratado pelo VLT RJ, e a sua recomposição em caso de insuficiência de saldo na referida conta. Nos casos em que a recomposição não seja efetuada por alguma Patrocinadora, as demais Patrocinadoras são chamadas a cobrir tal insuficiência e, ao fazê-lo, as acionistas/Patrocinadoras adimplentes adquirem automaticamente, com o valor aportado, as ações de titularidade da acionista cuja Patrocinadora tenha inadimplido com sua obrigação de suporte, por metade do valor patrimonial. Nessa sistemática, a acionista que não dispuser de recursos suficientes para cobrir sua Conta Suporte fica sujeita à alienação compulsória das ações de sua titularidade para a acionista que promoveu a recomposição da Conta Suporte.

Seguindo esse mecanismo contratual, como a Administração do VLT RJ deixou de amortizar as parcelas devidas do Contrato de Financiamento, a Acionista Controladora, CIIS - Companhia de Investimento em Infraestrutura e Serviços ("CIIS"), empresa controlada da CCR S.A., passou a realizar aportes nas Contas Suportes, com a diluição das demais acionistas do VLT RJ, que não realizaram os correspondentes aportes. Dessa forma, a participação detida pela Companhia vinha sendo constantemente diluída, desde 2019, na medida em que a recomposição da Conta Suporte a ela vinculada vinha sendo realizada pela acionista CIIS.

Como consequência, em 22 de novembro de 2019, foi instaurado um procedimento arbitral pela Companhia, juntamente com a sua controladora OTP, em face da CIIS e do VLT RJ. Após a constituição do Tribunal Arbitral, em 09 de outubro de 2020, a OTP e a Companhia ("Requerentes") apresentaram suas alegações iniciais, requerendo, dentre outros pleitos, os seguintes provimentos: (i) Declaração de nulidade do Ato Societário de Ratificação do Memorando de Entendimentos ("MOU") celebrado com o Município do Rio de Janeiro em 09 de outubro de 2019, e/ou torne sem efeito o MOU, determinando que as Requeridas adotem as medidas necessárias ao prosseguimento da ação de rescisão do Contrato de PPP, inclusive com a tomada de medidas para o cumprimento da decisão judicial liminar, notadamente no que concerne à implementação e operacionalização da Garantia Pública, sob pena de multa; (ii) Condenação das Requeridas em todos os prejuízos, perdas e danos sofridos pelas Requerentes em decorrência da celebração do MOU; (iii) Declaração da extinção, em relação às Requerentes, do Acordo de Acionistas do VLT RJ, desonerando-as de toda e qualquer obrigação nele prevista ou, subsidiariamente, que se reconheça o direito de voto da OM, enquanto detentora de participação acionária no VLT RJ, sendo defeso às Requeridas adotarem qualquer medida que atente contra os seus direitos políticos, e declare a nulidade das deliberações em que a OM foi impedida de votar; (iv) Determinação para que a CIIS assumira e substitua a OM nas obrigações de garantia, impostas às Requerentes, no âmbito do VLT RJ ou, subsidiariamente, determine que a CIIS preste contra garantia bancária em favor das Requerentes, em valor e período suficientes para contra garantir toda e qualquer obrigação e garantia que as Requerentes tenham se obrigado e prestado no âmbito do VLT RJ, e (v) Condenação das Requeridas a indenizar as Requerentes por todos os prejuízos, perdas e danos a serem apurados no procedimento arbitral, ou em sede de liquidação de sentença.

Em 26 de novembro de 2020, a CIIS apresentou sua resposta às Alegações Iniciais, postulando o reconhecimento da improcedência do pleito formulado pelas Requerentes bem como formulou pedidos contrapostos, entre os quais o reconhecimento de que o MOU foi validamente celebrado pela administração do VLT RJ e ratificado pelas suas acionistas e a declaração de validade da interpretação de normas do Acordo de Acionistas. Na mesma data, o VLT RJ apresentou sua resposta às Alegações Iniciais, salientando que as Requerentes agiram em manifesto abuso de minoria, de forma contraditória e em contrariedade ao interesse social atinente à continuidade do serviço público, requerendo que sejam os pedidos das Requerentes julgados improcedentes e também formulou Pedidos Contrapostos com destaque para o de condenação das Requerentes ao pagamento de multa especificamente prevista no Acordo de Acionistas decorrente do não acompanhamento de todos os aportes de capital.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Nos termos da Carta AST/DEMOB nº 040/2021, de 02 de julho de 2021, o BNDES autorizou, em 22 de junho de 2021, a suspensão temporária de pagamentos de principal e juros compensatórios, de 15 de julho até 15 de dezembro de 2021, com capitalização no saldo devedor, a cada evento financeiro de vencimento abarcado pela mencionada suspensão, no âmbito do Contrato de Financiamento, e respectivos subcréditos, firmados com o VLT RJ.

Em dezembro de 2021, a pedido das partes, o Tribunal deferiu o pedido de suspensão da Arbitragem, que ficou suspensa por aproximadamente um ano.

Em 28 de fevereiro de 2023, foi assinado contrato de compra e venda de ações, cessão de direitos creditórios e outras avenças para a alienação da participação societária detida pela OM, além da liberação de todas as obrigações e garantias assumidas, junto ao BNDES no VLT RJ, pela Companhia e pela OM, sujeito a condições suspensivas.

Diante disso, em 28 de fevereiro de 2023, o Tribunal Arbitral deferiu, a pedido das partes, a suspensão do procedimento arbitral até o final do prazo para cumprimento das condições suspensivas do Contrato de compra e venda, comprometendo-se as partes a comunicar imediatamente o Tribunal Arbitral a eventual verificação das condições suspensivas no prazo a elas aplicáveis e o eventual fechamento da transação acima mencionada, com o consequente pedido de extinção do procedimento arbitral.

Em 14 de julho de 2023, após satisfeitas as condições precedentes e cumpridos os atos de fechamento constantes do Contrato de Compra e Venda de Ações, Cessão de Direitos Creditórios e Outras Avenças, foi concluída a alienação da totalidade das ações da VLT RJ para a CCR. Com isso, as garantias prestadas pela Companhia, pela OTP e pela Mitsui & Co. Ltd. ("Mitsui"), no âmbito dos financiamentos do VLT RJ perante o BNDES, foram liberadas, tendo sido dada quitação das obrigações constantes do Acordo de Acionistas do VLT RJ, com a consequente extinção do processo de arbitragem.

### Concessionária Move São Paulo S.A. ("Move São Paulo")

A Companhia detém, de forma indireta através da controlada OM Linha 6 Participações S.A. ("OM Linha 6"), participação societária na Move São Paulo, a qual firmou Contrato de Concessão patrocinada em 18 de dezembro de 2013 com o Governo do Estado de São Paulo ("Governo de SP") para a prestação de serviços públicos de transportes de passageiros da Linha 6 - Laranja do Metrô de São Paulo, incluindo a implantação das obras civis e sistemas, fornecimento do material rodante, operação, conservação, manutenção e expansão.

Problemas de liberações de áreas públicas e atrasos nos processos de desapropriações, bem como dificuldades causadas pelo atraso na aprovação da revisão do cronograma de implantação, por parte do Poder Concedente, geraram obstáculos à Move São Paulo na captação de recursos de financiamento de longo prazo. Como consequência, as obras foram suspensas em setembro de 2016. Após tentativas de solucionar tais problemas e não evolução do reequilíbrio contratual, em janeiro de 2018, a Move São Paulo notificou o Poder Concedente sobre o procedimento arbitral, tendo por objeto: (a) o reconhecimento do inadimplemento contratual do Poder Concedente como fator impeditivo para o prosseguimento da concessão e suas consequências financeiras para a concessionária, inclusive para fins indenizatórios e de elisão de qualquer pretensão punitiva; e (b) a apuração das indenizações devidas à concessionária em decorrência da extinção contratual.

Ainda em 2018, a Move São Paulo iniciou os procedimentos para rescisão do Contrato de Concessão e, em seguida, o Governo de SP instaurou um processo administrativo para apuração e decretação da caducidade do Contrato de Concessão, que culminou na decretação da caducidade, cujos efeitos seriam produzidos a partir de 13 de agosto de 2019, prazo este que foi prorrogado sucessivas vezes através de Decretos Estaduais publicados pelo Governo de SP.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Por outro lado, a Companhia iniciou as negociações para a cessão do Contrato de Concessão, tendo celebrado, no dia 4 de fevereiro de 2020, com a interveniência dos seus acionistas, um contrato com a Acciona Construcción, S.A. ("Acciona"), prevendo a cessão definitiva do Contrato de Concessão da Linha 6 do Metrô de São Paulo e a transferência dos bens reversíveis da concessão. Essa operação foi concluída em 02 de outubro de 2020, após o cumprimento das condições precedentes. Com isso, todos os direitos, prerrogativas e obrigações, presentes ou futuros, estabelecidos, vinculados ou decorrentes do Contrato de Concessão foram cedidos à Concessionária Linha Universidade S.A. ("Linha Universidade"), subsidiária da Acciona.

A Move SP permanecerá ativa até a efetivação dos seus direitos e o cumprimento de suas obrigações.

### (c) *Compliance*

A Companhia, juntamente com as suas empresas controladas, possui compromisso de, continuamente, atuar com transparência e integridade, conforme as melhores práticas de governança e com as leis, normas e regulamentos aplicáveis. Nesse sentido, foi desenvolvido e vem sendo constantemente aprimorado desde 2017, um sistema de conformidade, que visa garantir e zelar por uma conduta baseada em princípios e valores éticos.

## 2. Resumo das principais políticas materiais

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão descritas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram autorizadas pela Diretoria da Companhia em 30 de abril de 2024.

### 2.1 Base de preparação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor dos ativos e passivos, que é ajustado para refletir à mensuração do valor justo em determinados ativos e passivos financeiros.

A preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas requer o uso de estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para essas demonstrações contábeis, estão divulgadas na Nota 3.

Conforme descrito na Nota 1(a), a Administração vem avaliando a capacidade da Companhia em continuar operando e está implementando ações para reestabelecer seu equilíbrio econômico-financeiro, de modo que possua recursos para dar continuidade a seus negócios. Portanto, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas com base nesse pressuposto.

### 2.2 Demonstrações contábeis individuais

As demonstrações contábeis da Companhia estão sendo publicadas juntamente com as demonstrações contábeis consolidadas, tendo sido elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições da Lei nº 6.404/76 e alterações posteriores e das normas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC").

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nas demonstrações contábeis individuais, as empresas controladas, controladas em conjunto e coligadas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são feitos tanto nas demonstrações contábeis individuais quanto nas demonstrações contábeis consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da Companhia.

### 2.3 Demonstrações contábeis consolidadas

As demonstrações contábeis consolidadas também foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as normas emitidas pelo CPC. Todas as informações relevantes próprias destas demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas e estas correspondem às utilizadas pela Administração na gestão da Companhia.

As demonstrações contábeis consolidadas abrangem as seguintes companhias em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

Companhias consolidadas diretamente	País	Participação no capital social (%)	
		2023	2022
Concessionária Mobilidade Anhanguera S.A. ("VLT GO")	Brasil	90%	90%
OM Linha 6 Participações S.A. ("OM Linha 6")	Brasil	70%	70%

### 2.4 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis de cada uma das empresas do Grupo são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual cada empresa atua ("moeda funcional"). A moeda funcional e de apresentação da Companhia é o Real (R\$).

### 2.5 Adoção inicial de novas normas e alterações

A Companhia adotou, inicialmente, a partir de 1º de janeiro de 2023, novas normas que não impactaram significativamente as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a saber:

- Alteração na norma IFRS 17/CPC 50 - Contratos de Seguros;
- Alteração na norma IAS 1/CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis;
- Alteração na norma IAS 12/ CPC 32 - Tributos sobre o Lucro; e
- Alteração na norma IAS 8/ CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativas e Retificação de Erros.

Para as seguintes normas ou alterações a administração ainda não determinou se haverá impactos significativos nas demonstrações contábeis da Companhia, pois a sua vigência é partir de 1º de janeiro de 2024, a saber:

- Alterações na norma IFRS 16/CPC 06 (R2);
- Alterações na norma IAS 1/CPC 26;
- Alterações na IAS 7/CPC 03 (R2) e IFRS 7/CPC 40 (R1); e
- Alterações na IAS 21/CPC 02 (R2).

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### 3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

Estimativas e julgamentos críticos são aqueles que requerem os julgamentos mais difíceis, subjetivos ou complexos por parte da Administração, frequentemente como resultado da necessidade de se fazer estimativas que têm impacto sobre questões que são inerentemente incertas. As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Os resultados reais podem ser distintos dos planejados em função de diferenças nas variáveis, premissas ou condições usadas nas estimativas.

De modo a proporcionar um entendimento de como a Companhia e suas controladas formam seus julgamentos sobre eventos futuros, estão apresentadas a seguir as principais variáveis e premissas utilizadas nas estimativas críticas.

#### (a) Provisão para perdas no valor recuperável de ativos ("*impairment*")

Os valores contábeis dos ativos não financeiros são revistos anualmente para apurar se há indicação de perda no valor recuperável e, caso seja constatado que o valor do ativo é superior ao seu valor de recuperação, um novo valor do ativo é determinado, mediante constituição de perda no valor recuperável.

Os valores recuperáveis de Unidades Geradoras de Caixa (UGCs) são determinados com base em premissas derivadas de condições de mercado existentes na data do balanço e no cálculo do valor em uso.

#### (b) Provisões cíveis, trabalhistas e previdenciárias

As provisões para as perdas prováveis são estimadas e atualizadas com base no histórico de desfechos em seus processos e na taxa média de êxito, calculada em conjunto e com amparo da opinião de seus consultores legais externos.

### 4. Gestão de risco financeiro

#### 4.1 Fatores de risco financeiro

##### (a) Considerações gerais

As atividades da Companhia e de suas empresas Controladas as expõem a diversos riscos financeiros: risco de liquidez, risco de crédito e exposição ao risco de taxa de juros. A gestão de risco do Grupo concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar os potenciais efeitos adversos no seu desempenho financeiro.

A gestão de risco é pautada pela identificação, mensuração e mitigação dos riscos mapeados para todos os negócios do Grupo.

##### (b) Gerenciamentos de riscos

A Companhia e suas empresas Controladas estão expostas: (i) a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais; (ii) aos riscos de crédito, decorrentes da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber; e (iii) aos riscos de mercado, decorrentes de variações das taxas de juros e preços.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito se dá através de mecanismos de manutenção de caixa mínimo e acompanhamento do mercado financeiro, buscando minimizar a exposição dos ativos e passivos, de modo a proteger a rentabilidade dos contratos e o patrimônio.

### (c) Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pelo Grupo, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de assegurar a liquidez, os limites ou cláusulas dos contratos de empréstimo e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais dos negócios.

### (d) Risco de crédito

As operações que sujeitam a Companhia e suas empresas Controladas à concentração de risco de crédito residem, principalmente, nas contas correntes bancárias e aplicações financeiras, onde ficam expostas ao risco da instituição financeira envolvida. Visando gerenciar este risco, o Grupo mantém contas correntes bancárias com instituições financeiras consideradas pela Administração como de primeira linha, considerando parâmetros objetivos, tais como a classificação de risco por agências de Rating (S&P, Fitch, Moody's) e o respectivo Patrimônio Líquido das contrapartes.

### (f) Risco de mercado

Atualmente, a Companhia e suas empresas Controladas estão expostas ao risco de variação de índices de inflação, que podem causar aumentos significativos em suas despesas operacionais.

## 5. Instrumentos financeiros por categoria - Consolidado

A segregação dos instrumentos financeiros consolidados, por categoria, foi realizada da seguinte forma:

	Nota	2023	2022
		<u>Ativos e passivos mensurados ao custo amortizado</u>	
<b>Ativos, conforme o balanço patrimonial</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	37.523	34.905
Fundo restrito			2.725
Demais contas a receber	7		29.298
Outros ativos	10	8.972	8.966
		<u>46.495</u>	<u>75.894</u>
<b>Passivos, conforme o balanço patrimonial</b>			
Fornecedores		258	363
Partes relacionadas	9	3.486	3.304
Outros passivos	10	115	23
		<u>3.859</u>	<u>3.690</u>

## 6. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa e bancos	54	70	208	211
Aplicações financeiras	33.247	30.966	37.315	34.694
	<u>33.301</u>	<u>31.036</u>	<u>37.523</u>	<u>34.905</u>

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os recursos financeiros mantidos em aplicações financeiras estão aplicados em fundos de investimento de baixo risco, que buscam acompanhar a variação do CDI, podendo ser prontamente conversíveis em caixa. Em 31 de dezembro de 2023, os valores estavam aplicados em bancos de primeira linha, com remunerações entre 95 % e 100% do CDI.

### 7. Demais contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Linha Universidade S.A.		29.298		29.298
		29.298		29.298

A Companhia possui valores a receber em decorrência da cessão do Contrato de Concessão da Linha 6 do Metrô de São Paulo, que era detido pela Move São Paulo.

Tais valores decorriam dos pagamentos efetuados às instituições financeiras credoras dos empréstimos contraídos pela Move São Paulo, em decorrência da execução de garantias financeiras previamente outorgadas pelos acionistas da Move São Paulo. Os valores são devidos a título de sub-rogação, nos termos dos Artigos 346 a 351 da Lei nº 10.406/2002. Com a cessão do Contrato de Concessão, as obrigações de pagamento da Move São Paulo para suas acionistas foram assumidas pela Linha Universidade, dividido em 4 parcelas remuneradas a 3% a.a. Em outubro de 2023, foi recebido a 4ª e última parcela no montante de R\$ 29.967.

### 8. Adiantamento para Futuro Aumento de Capital ("AFAC")

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresentou saldo credor de AFAC na controlada OM Linha 6, no montante de R\$ 28.278 (2022 – R\$ 28.278), a serem utilizados para subscrição e integralização de novas ações do capital social.

A Administração da Companhia iniciou os trâmites de Governança Corporativa para a conversão dos AFAC em capital social, restando pendente a ratificação das aprovações já obtidas junto ao Acionista minoritário e a elaboração dos documentos que irão formalizar o aumento e a integralização de capital, com conseqüente alteração da composição acionária.

No passivo consolidado, encontra-se apresentado saldo de AFAC recebido pela OM Linha 6 do acionista não controlador, no montante de R\$ 2.992 (2022 – R\$ 2.992).

### 9. Partes relacionadas

#### (I) Controladora

	Controladora				
	Ativo circulante	Passivo circulante		Passivo não circulante	Resultado
	Outros contas a receber com partes relacionadas	Fornecedores	Dividendos a pagar	Partes relacionadas	Transações
Odebrecht Engenharia e Construção S.A. e controladas (b)	60	17			(44)
OTP (a), (b) e (c)		5	1.553	3.486	(802)
Guarana Urban Incorporated (c)			1.035		
Saldos em 31 de dezembro de 2023	60	22	2.588	3.486	(846)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	442	22	4.389	3.304	228

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### (ii) Consolidado

	Consolidado					Resultado
	Ativo circulante		Passivo circulante		Passivo não circulante	
	Outros contas a receber com partes relacionadas	Fornecedores	Dividendos a pagar	Partes relacionadas	Outras contas a pagar com partes relacionadas	
Odebrecht Ambiental (a)						
Odebrecht Engenharia e Construção S.A. e controladas (b)	60	218				(44)
OTP (a), (b) e (c)		12	1.553	3.486		(802)
Guarana Urban Incorporated (c)			1.035			
SITPAR Participações S.A. (d)					6.390	
Gumi Brasil Participações S.A. (d)					2.427	
Saldos em 31 de dezembro de 2023	60	230	2.588	3.486	8.817	(846)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	445	222	4.389	3.304	8.817	339

- (a) Os valores apresentados em Outros ativos e/ou Fornecedores decorrem do rateio e repasse de despesas administrativas, tais como aluguéis e serviços compartilhados (contabilidade, tesouraria, folha de pagamento e tecnologia da informação, dentre outros) e/ou repasse de passivos trabalhistas.
- (b) Os valores apresentados em Partes relacionadas referem-se a operações de mútuos realizados com a controladora.
- (c) Os valores apresentados em Dividendos a Pagar referem-se a dividendos propostos pela Companhia, conforme detalhado na Nota 12(c).
- (d) Refere-se a reembolsos a serem realizados pela Companhia à SITPAR Participações S.A. (acionista minoritário do VLT GO) e à Gumi Brasil Participações S.A. – nova denominação da Zania Participações S.A., empresa pertencente ao grupo econômico da Guarana Urban Incorporated (acionista não controlador da Companhia). Tais valores decorrem dos dispêndios incorridos com estudos e projetos previstos no Contrato de PPP, a ser liquidados com os recursos provenientes do reembolso previsto no Edital de Licitação, conforme mencionado na Nota 10 a seguir.

### 10. Outros ativos – Consolidado

	Consolidado	
	2023	2022
Custos antecipados de construção (*)	8.966	8.966
Outros	6	
	<u>8.972</u>	<u>8.966</u>
Ativo circulante	6	
Ativo não circulante	8.966	8.966
	<u>8.972</u>	<u>8.966</u>

- (\*) Em 31 de dezembro de 2023, na rubrica "Outros Ativos" no Ativo não circulante, o montante de R\$ 8.966 (2022 - R\$ 8.966) se refere a custos e taxas antecipadas decorrentes de obrigações do processo licitatório na controlada VLT GO. Os gastos foram incorridos de forma obrigatória, a serem reembolsados pelo Poder Concedente, mediante comprovação dos dispêndios incorridos no contexto do Procedimento de Manifestação de Interesse ("PMI") que resultou na preparação dos estudos e projetos necessários ao processo licitatório, bem como dos custos com sua análise. O reembolso está previsto de forma explícita no edital de licitação e segue ao disposto no Decreto Estadual nº 7.334, de 13 de maio de 2011. Em caso de cancelamento do Contrato de PPP, a Companhia espera ter seus custos reembolsados pelo Poder Concedente, conforme exigência contratual.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Investimentos

#### (i) Informações sobre as investidas - Controladora

	Quantidade de ações possuídas		Participação direta (%)		Patrimônio líquido (Passivo a descoberto)		Lucro líquido (prejuízo) do exercício	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
VLT-RJ		44.120.055		1,35		572.452		(25.406)
VLT-GO	58.500.000	58.500.000	90,00	90,00	251	181	(78)	(17)
OM Linha 6	35.050.796	35.050.796	70,00	70,00	(22.924)	(22.774)	(150)	818

#### (ii) Movimentação - Controladora

Investimento	Saldo no início do exercício	Adição	Baixa	Ajustes de Impairment	Equivalência patrimonial	Ajustes de avaliação patrimonial	Outros	Saldo no final do exercício
VLT GO	163	171			(70)		(38)	226
VLT RJ (*)				(138)	138			
	163	171		(138)	68		(38)	226
Provisão para perda de investimento								
OM Linha 6	(15.942)				(105)			(16.047)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(15.779)	171		(138)	(37)		(38)	(15.821)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(16.337)	12.666	(27.099)	13.845	168	977	1	(15.779)

(\*) Investimento alienado de 14 de julho de 2023, conforme descrito na Nota 1. Como não havia expectativa para a sua recuperabilidade, o ativo já considerava *impairment* integral.

#### (iii) Movimentação dos investimentos – Consolidado

Investimento	Saldo no início do exercício	Adição	Baixa	Ajustes de Impairment	Equivalência patrimonial	Ajustes de avaliação patrimonial	Saldo no final do exercício
Move SP (*)	4.846				(455)		4.391
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>4.846</b>				<b>(455)</b>		<b>4.391</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>4.065</b>	<b>12.666</b>	<b>(27.099)</b>	<b>13.845</b>	<b>391</b>	<b>977</b>	<b>4.845</b>

(\*) Participação societária de 33,96%, detida pela controlada OM Linha 6 na Move SP.

### 12. Patrimônio líquido

#### (a) Capital social

Acionistas	Número de ações		Participação no capital social (%)	
	2023	2022	2023	2022
OTP S.A.	24.932.530	38.908.259	60,00%	60,00%
Guarana Urban Incorporated	16.621.687	25.938.839	40,00%	40,00%
	<b>41.554.217</b>	<b>64.847.098</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Em 23 de dezembro de 2022, havia sido aprovada a redução do capital social da Companhia, no montante de R\$ 23.293, com o cancelamento de 23.292.881 de ações, mediante devolução em moeda corrente aos seus acionistas, sendo os montantes foram reconhecidos e pagos em 01 de fevereiro de 2023, sendo R\$ 13.976 para a OTP e R\$ 9.317 para a Gumi.

Em 3 de novembro de 2023, foi aprovada nova redução do capital social, no montante de R\$ 27.379, com o cancelamento de 27.379.217 de ações, mediante devolução em moeda corrente, sendo R\$ 16.428 para a OTP e R\$ 10.952 para a Gumi, a ser reconhecida e paga em 2024.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### (b) Ajustes de avaliação patrimonial

Criada pela Lei nº 11.638/07, com o objetivo de registrar os valores que, já pertencentes ao patrimônio líquido, não transitaram pelo resultado.

	2023	2022
Saldo inicial	(4.520)	(5.497)
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	3.097	
Ganho e perda de variação de percentual de participação (*)		977
Saldo final	<u>(1.423)</u>	<u>(4.520)</u>

(\*) Os ajustes de avaliação patrimonial registrados decorrem das variações no percentual de participação da Companhia no VLT RJ.

(\*\*) Em julho de 2023, em decorrência da alienação da participação societária detida na VLT RJ, os ajustes de avaliação relativos à investida foram realizados em contrapartida à rubrica de Prejuízos acumulados.

### (c) Destinação do resultado

A proposta de destinação do resultado do exercício, consignada nas demonstrações contábeis da Companhia, sujeita à aprovação dos acionistas na Assembleia Geral, é a seguinte:

	2023	2022
Proposta para destinação do resultado do exercício		
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	(3.091)	2.724
(-) Absorção do prejuízo do exercício com reserva especial	3.091	
(-) Destinação para reserva legal		(136)
(-) Destinação para reserva de lucros a realizar		(1.908)
Dividendos propostos		<u>680</u>

Em 01 de fevereiro de 2023, ocorreu o pagamento de dividendos devidos pela OM aos seus acionistas sendo R\$ 3.707.

Em 10 de maio de 2023, foi deliberado, em Assembleia Geral Ordinária, a destinação de dividendos propostos pela Diretoria, relativos ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, tendo sido aprovada a distribuição do montante de R\$ 2.588. O montante aprovado foi superior aos dividendos mínimos obrigatórios que haviam sido propostos pela OM em 31 de dezembro de 2022, tendo sido complementados o montante de R\$ 1.908.

Além da absorção do prejuízo do exercício com reserva especial, foi consignada nas demonstrações financeiras a absorção do efeito decorrente da realização dos ajustes de avaliação patrimonial no montante de R\$ 3.097, mencionada a Nota 12(b), sendo R\$ 1.111 à título de reserva especial e R\$ 1.914 com reserva legal, remanescendo saldo em prejuízos acumulados de R\$ 61.

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Gastos por natureza

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Classificadas por natureza:				
Alienação de investimentos (*)		(11.708)		(11.708)
Depreciação e amortização			(9)	(6)
Gastos com pessoal	(5)		(19)	
Serviços de terceiros (**)	(4.732)	(1.655)	(4.882)	(1.873)
Outras despesas	(46)		(46)	70
	<u>(4.783)</u>	<u>(13.363)</u>	<u>(4.956)</u>	<u>(13.517)</u>
Classificadas por função				
Gerais e administrativas	(4.783)	(1.655)	(4.956)	(1.889)
Outras despesas, líquidas		(11.708)		(11.628)
	<u>(4.783)</u>	<u>(13.363)</u>	<u>(4.956)</u>	<u>(13.517)</u>

(\*) Em 2022, efeitos decorrentes da alienação de ações da VLT RJ originada pela diluição de participação mencionada na Nota 1.

(\*\*) Em 2023, houve um incremento nos gastos com serviços de terceiros, em decorrência da extinção do processo arbitral do VLT RJ.

### 14. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas financeiras				
Juros de aplicações financeiras	2.236	2.403	2.724	2.591
Variações monetárias	1		4	
	<u>2.237</u>	<u>2.403</u>	<u>2.728</u>	<u>2.591</u>
Despesas financeiras				
Juros e variações monetárias	(183)	(154)	(183)	(156)
Tributos sobre operações financeiras	(140)	(151)	(162)	(160)
Despesas bancárias	(9)	(1)	(14)	(3)
	<u>(332)</u>	<u>(306)</u>	<u>(359)</u>	<u>(319)</u>
Resultado financeiro, líquido	<u>1.905</u>	<u>2.097</u>	<u>2.369</u>	<u>2.272</u>

### 15. Lucro (prejuízo) por ação

O lucro (prejuízo) por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o exercício.

A Companhia não possui dívida conversível em ações e opção de compra de ações, dessa forma, não apresenta ações ordinárias e preferenciais potenciais para fins de diluição.

	2023	2022
Lucro (prejuízo) do exercício atribuível aos acionistas da sociedade titulares de ações ordinárias	<u>(3.091)</u>	<u>2.724</u>
Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas (milhares)	<u>17.657</u>	<u>64.847</u>
Lucro (prejuízo) por ação (em Reais)	<u>(0,18)</u>	<u>0,04</u>

# OTP Mobilidade S.A. e suas controladas

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

*(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

---

### 16. Eventos subsequentes

Em 19 de janeiro de 2024, a Companhia efetuou o reconhecimento e pagamento da redução de capital aprovada em 3 de novembro de 2023, no montante de R\$ 27.379, com o cancelamento de 27.379.217 de ações, mediante devolução em moeda corrente, e do saldo de dividendos relativos ao exercício 2022, no montante de R\$ 2.588.

### Alterações na legislação tributária

Em 15 de dezembro de 2023, o Plenário aprovou a Medida Provisória (MP) 1185/23, que foi convertida em lei pela Lei Ordinária 14.789/23 que dispõe sobre o crédito fiscal decorrente de subvenção para implantação ou expansão de empreendimento econômico.

Até 31 de dezembro de 2023 as subvenções recebidas pelas empresas, independentemente de sua natureza (custeio ou investimento) não eram objeto de tributação, ou seja, não incorporavam a base de cálculo dos impostos federais.

A partir de 01 de janeiro de 2024 o benefício foi excluído para os contribuintes que recebem subvenção para pagar despesas do dia a dia (custeio). Para os que utilizam o benefício para construir ou ampliar uma fábrica (investimento) será concedido um crédito tributário equivalente à aplicação da alíquota de IRPJ sobre as subvenções recebidas, ou seja, o imposto precisará ser pago e compensado posteriormente com outros tributos da empresa. Haverá também a possibilidade de, após o investimento ser finalizado, pleitear-se a restituição dos valores em dinheiro.

A Administração da Companhia não vislumbra impactos nas suas operações e de suas controladas a partir de 01 de janeiro de 2024.

\* \* \*