

**Concessionária do
Monotrilho da Linha 18 –
Bronze S.A.**

*Demonstrações Contábeis
em 31 de Dezembro de 2023*

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

Balanço Patrimonial

*Levantado em 31 de Dezembro de 2023
Valores Expressos em Reais*

	Nota	2023	2022
ATIVO			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.133.830	2.644.316
Contas a receber	7	932.884	822.699
Tributos e contribuições a recuperar	6	2.102.985	2.071.334
		4.169.700	5.538.349
Não circulante			
Imobilizado	-	4.836	7.527
		4.836	7.527
Total do Ativo		4.174.536	5.545.876
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	-	143.089	63.386
Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas	8	190.655	180.233
		333.744	243.619
Patrimônio líquido			
Capital social	9	38.000.000	38.000.000
Prejuízos acumulados	-	(34.159.208)	(32.697.743)
		3.840.792	5.302.257
Total do Passivo		4.174.536	5.545.876

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

Demonstração do Resultado

Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023
Valores Expressos em Reais

	Nota	2023	2022
Receitas (despesas) operacionais:			
Despesas gerais e administrativas	10	(2.016.760)	(2.289.861)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	-	(3.363)	38.233
		<u>(2.020.123)</u>	<u>(2.251.628)</u>
Prejuízo antes dos efeitos financeiros		(2.020.123)	(2.251.628)
Receitas financeiras	11	559.615	858.234
Despesas financeiras	-	(957)	(1.430)
		<u>(1.461.465)</u>	<u>(1.394.824)</u>

Demonstração do Resultado Abrangente

Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023
Valores Expressos em Reais

	2023	2022
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	(1.461.465)	(1.394.824)
Outros resultados abrangentes:	-	-
Resultado abrangente do período	<u>(1.461.465)</u>	<u>(1.394.824)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

*Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023
Valores Expressos em Reais*

Mutações	Capital Social			Prejuízos Acumulados	Total
	Subscrito	A integralizar	Integralizado		
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	638.198.030	(600.198.030)	38.000.000	(31.302.919)	6.697.081
Reajuste do capital social a integralizar	39.211.326	(39.211.326)	-	-	-
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(1.394.824)	(1.394.824)
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	677.409.356	(639.409.356)	38.000.000	(32.697.743)	5.302.257
Reajuste do capital social a integralizar	(1.813.626)	1.813.626	-	-	-
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(1.461.465)	(1.461.465)
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	675.595.730	(637.595.730)	38.000.000	(34.159.208)	3.840.792

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Concessionária do
Monotrilho da Linha 18 –
Bronze S.A.**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

*Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023
Valores Expressos em Reais*

	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:	(1.513.627)	1.615.178
Prejuízo líquido do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social	(1.461.465)	(1.394.824)
<u>Ajustes por:</u>	(450)	2.691
. Depreciações e amortizações	(450)	2.691
RESULTADO AJUSTADO DO PERÍODO:	(1.461.915)	(1.392.133)
<u>Redução (aumento) nos ativos:</u>	(141.837)	3.071.086
. Contas a receber	(110.186)	3.076.016
. Tributos e contribuições a recuperar	(31.651)	(4.930)
<u>Aumento (redução) nos passivos:</u>	90.125	(63.775)
. Fornecedores e outras obrigações	79.703	(107.633)
. Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas	10.422	43.858
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:	3.141	-
. Baixa de imobilizado	3.141	-
AUMENTO LÍQUIDO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1.510.486)	1.615.178
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	2.644.316	1.029.137
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	1.133.830	2.644.316

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de *Dezembro* de 2023
Valores Expressos em reais

1 CONTEXTO OPERACIONAL

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 - Bronze S.A. (“Companhia”), sociedade anônima de capital fechado, constituída em 14 de maio 2014.

A Companhia, em 22 de agosto de 2014, assinou o contrato de concessão em regime de Parceria Público-Privada (“PPP”), com o Estado de São Paulo por meio de sua Secretaria de Estado dos Transportes Metropolitanos (STM), na modalidade de concessão patrocinada dos serviços, fornecimentos e implantação de obras, operação, manutenção e conservação de sistema de transporte de passageiros por meio de tecnologia de monotrilho, para interligação da região do ABC ao sistema metroferroviário da Região Metropolitana de São Paulo. A concessão previa um prazo de 25 anos, contados a partir da emissão da Declaração de Início do Prazo de Vigência da Concessão, cuja emissão estava prevista para o primeiro semestre de 2019 e abrangeria 13 estações e cerca de 15,5 quilômetros de vias.

A conclusão e emissão destas demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Administração da Companhia em 11 de outubro de 2024.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Declaração de conformidade e base para preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração faça julgamentos e adote premissas e estimativas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os montantes divulgados de ativos e passivos, receitas e despesas. Essas estimativas e premissas associadas baseiam-se na experiência e em alguns outros fatores.

As políticas contábeis significativas adotadas pela Companhia estão descritas nas notas explicativas específicas, relacionadas aos itens apresentados.

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia e foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir.

3 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de forma consistente para os exercícios apresentados:

a) Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos no balanço patrimonial da Companhia quando eles forem parte das disposições contratuais dos instrumentos. Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo por meio do resultado) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, no reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

Ativos financeiros

Todos os ativos financeiros reconhecidos são subsequentemente mensurados na sua totalidade ao custo amortizado ou ao valor justo, dependendo da classificação dos ativos financeiros. A classificação é feita com base tanto no modelo de negócios da Companhia, para o gerenciamento do ativo financeiro, quanto nas características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro.

Classificação dos ativos financeiros

Os instrumentos da dívida que atendem às condições a seguir são subsequentemente mensurados ao custo amortizado:

- i) O ativo financeiro é mantido em um modelo de negócios cujo objetivo é manter ativos financeiros a fim de coletar fluxos de caixa contratuais.
- ii) Os termos contratuais do ativo financeiro geram, em datas específicas, fluxos de caixa que se referem exclusivamente a pagamentos do principal e dos juros incidentes sobre o valor do principal em aberto.

Em geral, todos os outros ativos financeiros são subsequentemente mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de *Dezembro* de 2023
Valores Expressos em reais

Custo amortizado

O método da taxa de juros efetiva é utilizado para calcular o custo amortizado de um instrumento da dívida e alocar sua receita de juros ao longo do período correspondente.

Para ativos financeiros, exceto por ativos financeiros sujeitos à redução ao valor recuperável adquiridos ou originados (isto é, ativos sujeitos à redução ao valor recuperável no reconhecimento inicial), a taxa de juros efetiva é a taxa que desconta exatamente os recebimentos de caixa futuros estimados (incluindo todos os honorários e pontos pagos ou recebidos que sejam parte integrante da taxa de juros efetiva, os custos da transação e outros prêmios ou deduções), excluindo perdas de crédito esperadas, durante a vida estimada do instrumento da dívida ou, quando apropriado, durante um período menor, para o valor contábil bruto do instrumento da dívida na data do reconhecimento inicial. Para ativos financeiros sujeitos à redução ao valor recuperável adquiridos ou originados, uma taxa de juros efetiva ajustada ao crédito é calculada descontando os fluxos de caixa futuros estimados, incluindo as perdas de crédito esperadas, para o custo amortizado do instrumento da dívida na data do reconhecimento inicial.

O custo amortizado de um ativo financeiro corresponde ao valor com base no qual o ativo financeiro é mensurado na data do reconhecimento inicial, deduzido da amortização do valor do principal, acrescido da amortização acumulada usando o método da taxa de juros efetiva de qualquer diferença entre o valor inicial e o valor no vencimento, ajustado para qualquer provisão para perdas.

O valor contábil bruto de um ativo financeiro corresponde ao custo amortizado de um ativo financeiro antes do ajuste para qualquer provisão para perdas. A receita de juros é reconhecida usando o método da taxa de juros efetiva para instrumentos da dívida mensurados subsequentemente ao custo amortizado. Para ativos financeiros, exceto por ativos financeiros sujeitos à redução ao valor recuperável adquiridos ou originados, a receita de juros é calculada aplicando a taxa de juros efetiva ao valor contábil bruto do ativo financeiro, exceto por ativos financeiros que subsequentemente se tornam ativos financeiros sujeitos à redução ao valor recuperável. Para ativos financeiros subsequentemente sujeitos à redução ao valor recuperável, a Companhia reconhece a receita de juros aplicando a taxa de juros efetiva ao custo amortizado do ativo financeiro. Se, em períodos subsequentes, o risco de crédito do instrumento financeiro sujeito à redução ao valor recuperável melhorar de modo que o ativo financeiro não esteja mais sujeito à redução ao valor recuperável, a receita de juros é reconhecida aplicando a taxa de juros efetiva ao valor contábil bruto do ativo financeiro.

A receita de juros é reconhecida no resultado e incluído na rubrica “Receitas financeiras”.

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de *Dezembro* de 2023
Valores Expressos em reais

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado abrangente

Um ativo financeiro é mensurado ao valor justo por meio do resultado abrangente caso ele satisfaça ao critério de fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros em aberto, e que seja mantido em um modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pela obtenção de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda do ativo financeiro. Não aplicável para a Companhia.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é mensurado ao valor justo por meio do resultado quando os ativos não atendem os critérios de classificação das demais categorias anteriores ou quando no reconhecimento inicial for designado para eliminar ou reduzir descasamento contábil.

Redução do valor recuperável de ativos financeiros

A Companhia avalia nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupos de ativos financeiros, não é recuperável, tendo como base um ou mais eventos que tenham ocorrido depois do reconhecimento inicial do ativo e tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

Passivos financeiros

Todos os passivos financeiros são subsequentemente mensurados ao custo amortizado pelo método da taxa de juros efetiva ou ao valor justo por meio do resultado. Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Passivos financeiros são classificados ao valor justo por meio do resultado quando o passivo financeiro for: (i) uma contraprestação contingente de um comprador em uma combinação de negócios; (ii) mantido para negociação; ou (iii) designado ao valor justo por meio do resultado.

Desreconhecimento

Um passivo financeiro é desreconhecido quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecida na demonstração do resultado.

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de *Dezembro* de 2023
Valores Expressos em reais

b) Caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras

Caixa e equivalentes de caixa consistem em caixa (numerários) e contas bancárias. As aplicações financeiras consistem em investimentos de curto prazo com liquidez imediata, em montante conhecido de caixa e com baixo risco de variação no valor de mercado, que são mantidos com a finalidade de gerenciamento dos compromissos de curto prazo da Companhia. Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço e marcados a mercado, quando aplicável, sendo o ganho ou a perda registrada no resultado do período.

c) Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo, quando aplicável, são trazidos a seu valor presente na data das transações, em virtude de seus prazos, usando a taxa média de encargos financeiros em que incorre quando de suas captações, tanto para clientes quanto para fornecedores. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

d) Impostos

Imposto de renda e contribuição social e diferidos

O imposto de renda e a contribuição social do período corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$240 mil (base anual) para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real. A Administração avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado.

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação, bem como pela existência de prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social compensáveis em períodos futuros. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando revertidas, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data de apresentação das demonstrações financeiras.

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de *Dezembro* de 2023
Valores Expressos em reais

Na determinação do imposto de renda corrente e diferido a Companhia leva em consideração o impacto de incertezas relativas às posições fiscais tomadas e se o pagamento adicional de imposto de renda e juros deve ser realizado. Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, relacionados a impostos de renda lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação. Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido por perdas fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis quando é provável que lucros futuros sujeitos à tributação estejam disponíveis e contra os quais serão utilizados, limitando-se a utilização, a 30% dos lucros tributáveis futuros anuais. Os impostos ativos diferidos consideram a expectativa de geração de lucros tributáveis futuros, fundamentados em estudo técnico de viabilidade aprovado pelos órgãos da Administração. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado.

4 PRINCIPAIS USOS DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS

Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras. Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

Estimativas e premissas

Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros - uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda e o valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo. O cálculo do valor em uso é baseado no modelo de fluxo de caixa descontado. Os fluxos de caixa derivam do orçamento para os próximos cinco anos e não incluem atividades de reorganização com as quais a Companhia ainda não tenha se comprometido ou investimentos futuros significativos que melhorarão a base de ativos da unidade geradora de caixa objeto de teste. O valor recuperável é sensível à taxa de desconto utilizada no método de fluxo de caixa descontado, bem como os recebimentos de caixa futuros esperados e à taxa de crescimento utilizada para fins de extrapolação.

Valor justo de instrumentos financeiros - quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos, é

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de *Dezembro* de 2023
Valores Expressos em reais

determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esses métodos se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo. O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados, como por exemplo: risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre esses fatores poderiam afetar o valor justo dos instrumentos financeiros.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas - a Companhia, se necessário, reconhece provisão para causas cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia tem a política de revisar suas estimativas e premissas anualmente.

5 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa	10.530	10.530
Bancos conta-movimento	5	11.942
Fundos de investimento (*)	1.123.295	2.621.844
	1.133.830	2.644.316

(*) A aplicação financeira refere-se a FIC FI do Banco Bradesco.

6 TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

	2023	2022
Imposto de renda	(a) 2.102.985	2.061.831
Imposto de renda retido na fonte sobre mútuos	(b) -	8.875
Outros impostos a recuperar	-	627
	2.102.985	2.071.334

(a) Refere-se a créditos tributários oriundos de valores a restituir e de saldos negativos de IRPJ de períodos de apuração anteriores. Os créditos estão disponíveis para utilização da

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de *Dezembro* de 2023
Valores Expressos em reais

Companhia para compensação com demais tributos administrados pela Receita Federal do Brasil - RFB.

(b) Refere-se créditos tributários de imposto de renda retido na fonte sobre rendimentos dos contratos de mútuos com os acionistas da Companhia.

7 CONTAS A RECEBER

	Ativo não circulante		Receita Financeira	
	2023	2022	2023	2022
Construtora Cowan S/A	(a) 932.884	822.699	110.186	417.095
	932.884	822.699	110.186	417.095

(a) Cowan S.A. - empréstimos partes relacionadas:

Um acordo de R\$ 3.663.783 foi firmado em 13 de outubro de 2020.

Para fins de quitação do mútuo, o valor foi dividido em 8 parcelas. O inadimplemento no pagamento foi superior a 1 (uma) parcela, assim todas as demais parcelas venceram antecipadamente, passando a ser devidas e exigíveis. O valor foi acrescido de multa moratória de 5% (cinco por cento), além da incidência de uma taxa de juros mensal calculada a partir da variação de 100% (cem por cento) do IPCA acrescida de uma taxa de 3,69% ao ano, sobre todo o valor vencido e não pago enquanto do inadimplemento.

Foi ajuizada ação de execução judicial do acordo contra a Cowan e Garantidora. Foi feito o parcelamento judicial. A Concessionária recebeu R\$ 3.529.780,17. O parcelamento foi inadimplido. A execução foi reiniciada e há um valor depositado em Juízo de R\$ 819.031,76 e há disputa remanescente entre as partes apenas sobre a incidência de imposto de renda na fonte sobre tais valores.

O saldo está sendo acompanhado na rubrica "OUTRAS CONTAS A RECEBER – GERAL", com valor de R\$ 932.884 (R\$ 822.698 em 31/12/2022).

8 OBRIGAÇÕES FISCAIS, SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2023	2022
Obrigações Sociais e Trabalhistas.....	180.829	174.106
Obrigações Fiscais	9.826	6.127
	190.655	180.233

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de *Dezembro* de 2023
Valores Expressos em reais

Remuneração dos administradores

Em 31 de dezembro de 2023 foram pagos aos administradores benefícios de curto prazo (salários, participação nos lucros, previdência privada, etc.), contabilizados na rubrica “Despesas gerais e administrativas” montante de R\$ 1.073.242 (R\$ 951.806 em 2022).

9 CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito em 31 de dezembro de 2023 é representado por 380.000.000 de ações ordinárias nominativas, sem valor nominativo, perfazendo o total subscrito de R\$ 675.595.730 (R\$ 677.409.356 em 2022).

Sua composição acionária está assim distribuída:

	2023		2022		
	Ações	R\$	Ações	R\$	%
IGLI Do Brasil Participações Ltda.	135.923.941	241.656.932	135.923.941	242.305.656	36%
Primav Infraestrutura S/A	73.076.059	129.920.720	73.076.059	130.269.490	19%
Encalso Construções Ltda	83.600.000	148.631.061	83.600.000	149.030.058	22%
Construtora Cowan S/A	83.600.000	148.631.061	83.600.000	149.030.058	22%
Benito Roggio Transporte Sociedade Anonima	3.800.000	6.755.957	3.800.000	6.774.094	1%
	380.000.000	675.595.730	380.000.000	677.409.356	100%

O saldo do capital social a integralizar em 31 de dezembro de 2023 foi reajustado proporcionalmente no exercício, pelo montante de R\$ 1.813.626 (R\$ 39.211.326 em 31 de dezembro de 2022), conforme cláusula 5.1.1 do Estatuto Social, perfazendo um montante final de R\$ 637.595.730 a integralizar.

10 DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	2023	2022
Salários e encargos	1.225.613	1.186.644
Serviços de terceiros	650.129	920.849
Tributos	44.240	63.207
Outros custos e despesas	96.779	119.160
Total	2.016.760	2.289.861

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de *Dezembro* de 2023
Valores Expressos em reais

11 RECEITAS FINANCEIRAS

	2023	2022
Rendimento de aplicações financeiras	259.102	166.170
Juros sobre contratos de mútuo	110.186	417.095
Outros receitas financeiras	190.327	274.969
Total	559.615	858.234

12 GERENCIAMENTO DE RISCOS E INSTRUMENTOS FINANCEIRO

a) Classificação dos instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros não derivativos nas quais os resultados obtidos são consistentes com as expectativas da Administração. A Companhia não possui políticas ou estratégias específicas para gerenciamento dos instrumentos financeiros, visto que a Administração entende que não existe risco significativo de perdas relacionadas a esses instrumentos. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os principais instrumentos financeiros referem-se a caixa e bancos e fornecedores. Considerando a natureza dos saldos, as condições e os vencimentos em curto prazo, os valores contabilizados aproximam-se dos de mercado.

b) Gerenciamento dos riscos financeiros

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Companhia de acordo com a política por esta estabelecida.

Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pela diretoria executiva, respeitando limites de créditos definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte. Os negócios da Companhia estão expostos aos riscos resultantes de instrumentos financeiros, como Risco de crédito, Risco de liquidez, Risco de mercado, Risco de taxa de juros e variações monetárias. Os riscos são constantemente acompanhados pela Administração. O gerenciamento dos riscos é feito pela Administração da Companhia no sentido de minimizá-los, mediante estratégias de posições financeiras e sistemas de controles internos.

c) Gerenciamento de capital

A Companhia busca sempre conservar uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor, credor e mercado e garantir o desenvolvimento futuro dos negócios. Procura

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de *Dezembro* de 2023
Valores Expressos em reais

manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis mais adequados de empréstimos e as vantagens e a segurança proporcionadas por uma posição de capital saudável. Assim, maximiza o retorno para todas as partes interessadas em suas operações, otimizando o saldo de dívidas e patrimônio.

13 CONTROVÉRSIA SOBRE A CONTINUIDADE CONTRATUAL

No 1º semestre de 2019, a Administração da Companhia empenhou seus melhores esforços junto ao novo governo do Estado de São Paulo a respeito da conveniência em dar continuidade ao projeto e da necessidade de se tomar as medidas necessárias para o início das obras, com a assinatura do termo aditivo para a prorrogação do início da Fase I - Implantação.

Não obstante, em 3 de julho de 2019, o governo estadual divulgou publicamente sua decisão de não dar continuidade ao projeto e encerrar o Contrato de Concessão, sem que tivesse notificado previamente a Companhia e instaurado o devido processo administrativo prévio para extinção do Contrato e apuração e pagamento da indenização devida à concessionária, que se encontrava (e continua) totalmente adimplente com suas obrigações contratuais.

Apesar de não formalizada, a decisão unilateral do governo estadual foi reafirmada em correspondências e contatos posteriores com a Companhia. A Administração da Companhia, por sua vez, manifestou suas objeções em relação às razões invocadas para a rescisão do Contrato e quanto à ausência do devido processo e respectivo ressarcimento prévio e, com isso, considerou caracterizada uma controvérsia.

A Companhia acionou formalmente, em 8 de outubro de 2019, o mecanismo previsto para a resolução de disputas (cláusula 54 do Contrato); conforme previsto no Contrato, foram realizadas reuniões com a Procuradoria do Estado e a Secretaria de Estado dos Transportes para a negociação de solução amigável, sem que se chegasse a um acordo.

A Companhia reiterou suas posições no âmbito de procedimento administrativo instaurado pelo governo do Estado em 22 de novembro de 2019, apesar de considerar essa instauração intempestiva, e manifestou intenção de dar prosseguimento ao procedimento arbitral.

Entre janeiro e fevereiro de 2020, houve troca de correspondências entre as Partes a respeito da instauração do procedimento arbitral, tendo havido a indicação pela Companhia da instituição responsável pela condução do procedimento (CAM-CCBC).

Em 5 de agosto de 2020, a Companhia foi notificada pelo Governo do Estado de São Paulo, acerca do Despacho GS nº 68/2020, de 4 de agosto de 2020, que declara extinto o Contrato de Concessão Patrocinada nº. 011/2014, firmado com a Companhia.

Concessionária do Monotrilho da Linha 18 – Bronze S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercício Findo em 31 de *Dezembro* de 2023
Valores Expressos em reais

No dia 19 de outubro de 2020 a Companhia protocolou no Centro de Arbitragem e Mediação da Câmara De Comércio Brasil-Canadá o requerimento de arbitragem, cujo escopo é a apuração das perdas e danos devidos à Companhia em razão da extinção antecipada do Contrato pelo Estado, com o consequente pagamento dos valores devidos.

Entre julho de 2021 e janeiro de 2022 as partes apresentaram suas alegações, e em seguida o tribunal determinou a realização de perícia para apuração da quantia indenizatória.

Em outubro de 2023 foi realizada audiência de instrução, encerrando a fase probatória. As partes apresentaram suas alegações finais em dezembro de 2023, e agora aguardam a apresentação da sentença arbitral pelo tribunal.

Considerando a decisão do governo do Estado e a improbabilidade de prosseguimento do projeto, a Administração da Companhia adaptou sua estrutura à nova situação e reduziu suas despesas ao mínimo necessário, sem prejuízo da manutenção do total adimplemento de suas obrigações legais e contratuais.

São Paulo, 31 de dezembro de 2023.

DocuSigned by:
Fábio Zahr
Assinado por: FABIO ZAHR 2863223854
CPF: 2863223854
Data/Hora de Assinatura: 25/10/2024 16:40:28 PDT
C: ICP-Brasil, OU: Certificado Digital IFF A1
C: BR
Emissor: AC: Syntex@D Múltipla
ICP
Brasil
051D7EBBBA36468...

FABIO ZAHR
Diretor Presidente

DocuSigned by:
Andressa Kaminski Ferrarini
Assinado por: ANDRESSA KAMINSKI FERRARINI 0425952990
CPF: 0425952990
Data/Hora de Assinatura: 25/10/2024 16:03:04 PDT
C: ICP-Brasil, OU: Certificado Digital IFF A1
C: BR
Emissor: AC: Syntex@D Múltipla
ICP
Brasil
C555186DFE8A8B...

ANDRESSA KAMINSKI FERRARINI
Contadora CRC.PR-054.139/O-2