



MINISTÉRIO DO  
DESENVOLVIMENTO REGIONAL



**EMPRESA DE TREN SURB URBANOS DE PORTO ALEGRE S.A - TREN SURB**

Empresa Pública - Capital Fechado  
CNPJ 90.976.853/0001-56

**DIRETORIA EXECUTIVA  
SETOR DE CONTABILIDADE E PATRIMÔNIO**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS**

**EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 2019**

Porto Alegre, 15 de Outubro de 2020



**EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE -  
TRENSURB**

**Relatório de revisão do auditor independente**

**Demonstrações financeiras intermediárias  
Em 30 de setembro de 2020**

**EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE - TRENSURB**

**Demonstrações financeiras intermediárias  
Em 30 de setembro de 2020**

**Conteúdo**

**Relatório do auditor independente sobre a revisão das demonstrações financeiras intermediárias**

**Balancos patrimoniais intermediários**

**Demonstrações intermediárias do resultado**

**Demonstrações intermediárias do resultado abrangente**

**Demonstrações intermediárias das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstrações intermediárias dos fluxos de caixa**

**Demonstrações intermediárias do valor adicionado - informação suplementar**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias**

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE A REVISÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Aos  
Acionistas, Conselheiros e Administradores da  
**Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre - TRENSURB**  
Porto Alegre - RS

### Introdução

Revisamos as demonstrações financeiras intermediárias da **Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre - TRENSURB** ("Companhia") referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2020, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e as demonstrações das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo o resumo das principais práticas contábeis e as demais notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas demonstrações financeiras intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão das demonstrações financeiras intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Contábeis Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade). Uma revisão das demonstrações financeiras intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

### Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias, acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1).

### Ênfase

#### Reapresentação dos valores correspondentes ao exercício e períodos anteriores

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 4 a demonstrações financeiras intermediárias, as divulgações e os valores correspondentes referentes ao exercício findo em 3 de dezembro de 2019 e aquelas referentes aos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2019, apresentados para fins de comparação, estão sendo reapresentadas para refletir a correção na classificação dos estoques de peças sobressalentes dos trens para o ativo imobilizado; registrar o reconhecimento das depreciações correspondentes a esses itens, e eliminar da demonstração dos fluxos de caixa, os ingressos de Recursos de subvenção do tesouro nacional, com o objetivo de adequar esses efeitos naquelas demonstrações financeiras. Nossa conclusão não contém modificação relacionada a esse assunto.

## Outros assuntos

### Demonstração intermediária do valor adicionado

Revisamos, também, a demonstração intermediária do valor adicionado (DVA) referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia, cuja apresentação nas demonstrações financeiras intermediárias é considerada informação suplementar. A demonstração intermediária do valor adicionado foi submetida aos mesmos procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações financeiras intermediárias, e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que a demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado" e de forma consistente em relação às demonstrações financeiras intermediárias, tomadas em conjunto.

### Revisão dos valores correspondentes ao exercício e períodos anteriores

Os valores correspondentes às demonstrações financeiras da **Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre - TRENSURB** referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório em 07 de fevereiro de 2020, sem modificação.

Os valores correspondentes às demonstrações financeiras intermediárias, da **Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre - TRENSURB**, referentes aos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2019, apresentados para fins de comparação, foram revisadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório em 25 de outubro de 2019, sem modificação.

Porto Alegre - RS, 31 de agosto de 2021.



**BDO RCS Auditores Independentes SS**  
CRC RS 005519/F 0



**Paulo Sérgio Tufani**  
Contador CRC 1 SP 124504/O-9 - S - RS

**BALANÇOS PATRIMONIAIS**

EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019  
(Valores expressos em Reais)

ATIVO		31/12/2019		30/09/2020		31/12/2019	
		reapresentado		reapresentado		reapresentado	
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>							
Caixa e equivalentes de caixa	5	210.316.677	236.834.247	24.818.395	24.818.395	24.387.349	24.387.349
Créditos a Receber	6	1.946.633	2.301.701	303.340	303.340	346.311	346.311
Subvenções - SIAFI conta com vinculação de pago	7	6.376.781	6.298.754	3.521.454	3.521.454	4.144.290	4.144.290
Adiantamento de férias e débitos de empregados	8	5.836.107	3.813.179	-	-	688.976	688.976
Adiantamento de fornecedores		97.287	1.942				
Direitos a receber	9	611.792	275.931	21.858.339	21.858.339	14.138.923	14.138.923
Impostos a recuperar	10	839	347.232	2.378.896	2.378.896	1.756.463	1.756.463
Estoques	11	19.141.548	19.933.790	1.362.714	1.362.714	998.137	998.137
Despesas do exercício seguinte		358.680	348.304	93.482	93.482	92.193	92.193
		<b>244.686.343</b>	<b>281.704.693</b>	<b>54.378.819</b>	<b>54.378.819</b>	<b>370.314</b>	<b>370.314</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>							
Realizável a longo prazo							
Aplicação em títulos e valores mobiliários		675	675	17.647.097	17.647.097	18.496.739	18.496.739
Depósitos judiciais	12	22.692.649	20.998.399	427.261	427.261	33.936.588	33.936.588
				1.820.711	1.820.711	1.820.711	1.820.711
Débitos de empregados	8	212.729	212.729	97.358.107	97.358.107	123.840.589	123.840.589
Garantias à Juízo	13	38.697.102	35.448.285	23.363.058	23.363.058	19.752.532	19.752.532
Penhora s/ receita própria	13	461.127	519.038				
		<b>62.064.282</b>	<b>57.169.127</b>	<b>140.616.234</b>	<b>140.616.234</b>	<b>197.857.160</b>	<b>197.857.160</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
Capital social				2.014.563.144	2.014.563.144	2.014.563.144	2.014.563.144
Adiantamentos para aumento de capital	21a			65.564.427	65.564.427	27.906.441	27.906.441
Ajuste avaliação patrimonial	14c			34.255.902	34.255.902	35.905.205	35.905.205
Prejuízos acumulados	21b			(895.003.475)	(895.003.475)	(651.607.828)	(651.607.828)
		<b>1.307.624.427</b>	<b>1.332.653.258</b>	<b>1.419.379.999</b>	<b>1.419.379.999</b>	<b>1.426.766.962</b>	<b>1.426.766.962</b>
Investimentos em participações societárias							
Imobilizado	14	22.696	22.696				
Intangível	15	1.303.886.837	1.339.143.787				
		<b>1.307.624.427</b>	<b>1.332.653.258</b>				
		<b>1.369.688.709</b>	<b>1.389.822.384</b>				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>1.614.375.052</b>	<b>1.671.527.077</b>	<b>1.614.375.052</b>	<b>1.614.375.052</b>	<b>1.624.624.122</b>	<b>1.624.624.122</b>

(As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.)

**DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO DO EXERCÍCIO**

EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 2019

(Valores expressos em Reais)

		01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2019 à 30/09/2019 reapresentado	01/01/2019 à 30/09/2019 reapresentado
	NOTA				
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	23	<b>19.563.180</b>	<b>71.381.993</b>	<b>47.081.597</b>	<b>130.030.598</b>
Custo dos serviços prestados	24	(60.544.882)	(183.934.002)	(64.104.602)	(189.622.632)
<b>PREJUÍZO BRUTO</b>		<b>(40.981.702)</b>	<b>(112.552.009)</b>	<b>(17.023.005)</b>	<b>(59.592.034)</b>
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas	25	(20.043.186)	(57.739.472)	(19.660.582)	(59.158.799)
Outras receitas e despesas		19.607.186	15.744.961	1.956.112	(1.999.537)
Condenações Trabalhistas		(4.029.418)	(4.420.727)	(369.076)	(1.486.238)
Provisão/reversão ações trabalhistas	20a	24.043.742	23.171.875	1.780.870	(6.585.471)
Provisão/reversão ações cíveis	20b	(622.476)	(3.686.511)	347.956	4.841.582
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		215.337	680.323	196.363	1.230.590
		<b>(436.000)</b>	<b>(41.994.511)</b>	<b>(17.704.469)</b>	<b>(61.158.336)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(41.417.702)</b>	<b>(154.546.520)</b>	<b>(34.727.474)</b>	<b>(120.750.370)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO</b>		<b>4.090.904</b>	<b>12.608.381</b>	<b>(860.391)</b>	<b>(3.378.175)</b>
Receitas financeiras		4.268.164	13.381.424	4.771.127	12.832.906
Despesas financeiras	22a	(177.260)	(773.043)	(5.631.518)	(16.211.081)
<b>SUBVENÇÕES DO TESOUREIRO NACIONAL</b>	22b	<b>7.538.062</b>	<b>96.772.475</b>	<b>48.242.509</b>	<b>166.752.189</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>(29.788.737)</b>	<b>(45.165.665)</b>	<b>12.654.643</b>	<b>42.623.644</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		<b>(29.788.737)</b>	<b>(45.165.665)</b>	<b>12.654.643</b>	<b>42.623.644</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL S/ LUCRO</b>	26	<b>-</b>	<b>(728.928)</b>	<b>(1.828.921)</b>	<b>(9.148.857)</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(29.788.737)</b>	<b>(45.894.593)</b>	<b>10.825.722</b>	<b>33.474.787</b>
Resultado por ação do capital social		<b>-0,003</b>	<b>-0,005</b>	<b>0,001</b>	<b>0,004</b>

(As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.)

### DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 2019

(Valores expressos em Reais)

	01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2019 à 30/09/2019 reapresentado	01/01/2019 à 30/09/2019 reapresentado
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(29.788.737)	(45.894.593)	10.825.722	33.474.787
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-	-
<b>TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b>(29.788.737)</b>	<b>(45.894.593)</b>	<b>10.825.722</b>	<b>33.474.787</b>

(As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.)

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 2019

(Valores expressos em Reais)

	NOTA	CAPITAL SOCIAL	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018</b>		<b>1.673.424.165</b>	<b>38.623.191</b>	-	<b>(695.658.493)</b>	<b>1.016.388.862</b>
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	(76.604.125)	(76.604.125)
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 AJUSTADO</b>		<b>1.673.424.165</b>	<b>38.623.191</b>	-	<b>(772.262.618)</b>	<b>939.784.738</b>
Créditos para futuro aumento de capital		-	-	25.185.996	-	25.185.996
Aumento de Capital		-	-	-	-	-
Por incorporação de créditos		-	-	-	-	-
Total do resultado abrangente		-	(2.038.507)	-	36.563.435	34.524.928
Resultado do exercício		-	-	-	33.474.787	33.474.787
Ajuste avaliação patrimonial		-	(2.038.507)	-	3.088.648	1.050.141
Realização da reserva do custo atribuído		-	(3.088.648)	-	3.088.648	-
Realização IRP/JCSLL da reserva do custo atribuído		-	1.050.141	-	-	1.050.141
<b>SALDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2019 reapresentado</b>		<b>1.673.424.165</b>	<b>36.584.684</b>	<b>25.185.996</b>	<b>(735.699.183)</b>	<b>999.495.661</b>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 reapresentado</b>		<b>2.014.563.144</b>	<b>35.905.205</b>	<b>27.906.441</b>	<b>(651.607.828)</b>	<b>1.426.766.962</b>
Créditos para futuro aumento de capital		-	-	37.657.987	-	37.657.987
Aumento de Capital		-	-	-	-	-
Por incorporação de créditos		-	-	-	-	-
Total do resultado abrangente		-	(1.649.303)	-	(43.395.647)	(45.044.949)
Resultado do exercício		-	-	-	(45.894.593)	(45.894.593)
Ajuste avaliação patrimonial		-	(1.649.303)	-	2.498.946	849.643
Realização da reserva do custo atribuído	14c	-	(2.498.946)	-	2.498.946	-
Realização IRP/JCSLL da reserva do custo atribuído	14c	-	849.643	-	-	849.643
<b>SALDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020</b>		<b>2.014.563.144</b>	<b>34.255.902</b>	<b>65.564.427</b>	<b>(695.003.475)</b>	<b>1.419.379.999</b>

(As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.)

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 2019**  
 (Valores expressos em Reais)

	NOTA	30/09/2020	30/09/2019 reapresentado
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(45.894.593)</b>	<b>33.474.787</b>
<b>AJUSTADO POR:</b>			
Depreciação e Amortização		39.228.191	38.366.092
Baixa de bens do ativo imobilizado		235.033	-
Juros atualização financeira sobre adiantamento capital	23a	771.169	16.174.084
Constituições/Reversão Provisões Trabalhistas e Cíveis	20	(19.485.364)	1.743.889
Provisão para IRPJ e CSSL		728.928	9.148.857
		<b>(24.416.635)</b>	<b>98.907.710</b>
<b>(AUMENTO) REDUÇÃO DE ATIVOS</b>			
Créditos pela venda de serviços		355.068	(1.006.258)
Subvenções - SIAFI conta com vinculação de pagamento		(78.028)	(4.484.950)
Estoques		792.242	(1.407.637)
Tributos e Contribuições a Recuperar		346.393	7.117.616
Depósitos, Penhoras e Garantias Judiciais		(4.895.156)	(9.366.064)
Demais contas de Ativo		(2.464.509)	(2.424.175)
		<b>(5.943.990)</b>	<b>(11.571.468)</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DE PASSIVOS</b>			
Fornecedores		431.046	9.096.968
Impostos e taxas a recolher		(77.994)	80.373
Contribuições sociais a recolher		(587.812)	478.251
IRPJ/CSSL a Pagar		(1.397.904)	(7.320.154)
Obrigações trabalhistas, férias e encargos		7.719.416	7.418.957
Credores por convênios e depósitos		999.758	1.368.188
Plano de previdência e pensão a empregados - Equacionamento		(329.574)	(607.859)
Contingências trabalhistas e cíveis	20	(3.396.592)	(3.000.802)
		<b>3.350.345</b>	<b>7.514.122</b>
<b>Caixa Gerado nas Atividades Operacionais</b>		<b>(27.010.280)</b>	<b>94.850.363</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Aquisições e Transferências de ativo imobilizado e intangível		(2.884.782)	(9.078.853)
<b>Caixa Aplicado nas Atividades de Investimentos</b>		<b>(2.884.782)</b>	<b>(9.078.853)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Recursos recebidos para aumento de capital	23a	3.377.491	5.166.423
<b>Caixa Gerado pelas Atividades de Financiamento</b>		<b>3.377.491</b>	<b>5.166.423</b>
<b>REDUÇÃO/AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	5	<b>(26.517.571)</b>	<b>90.937.934</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		236.834.247	131.974.827
Caixa e equivalentes de caixa ao fim do exercício		210.316.677	222.912.761

(As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.)

**DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO**  
EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 2019  
(Valores expressos em Reais)

	NOTA	30/09/2020	30/09/2019 reapresentado
Receita de prestação de serviços		69.605.727	127.474.986
Receita de aluguéis, arrendamentos e concessões		1.957.318	2.819.286
Outras receitas e despesas (líquidas)		698.357	1.230.590
Provisões trabalhistas e cíveis		19.485.364	(1.743.889)
		<b>91.746.765</b>	<b>129.780.973</b>
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>			
Materiais consumidos		(3.792.748)	(11.001.700)
Energia, serviços de terceiros, outras despesas operacionais		(71.643.290)	(69.003.295)
Perda na realização de ativos		(18.033)	-
		<b>(75.454.071)</b>	<b>(80.004.995)</b>
		<b>16.292.695</b>	<b>49.775.978</b>
		<b>(39.228.191)</b>	<b>(38.366.092)</b>
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO</b>			
Depreciação e amortização		<b>(22.935.496)</b>	<b>11.409.886</b>
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE</b>			
<b>VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>			
Receitas de Subvenções		96.772.475	166.752.189
Receitas financeiras		13.381.424	12.832.906
		<b>110.153.898</b>	<b>179.585.094</b>
		<b>87.218.402</b>	<b>190.994.980</b>
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>			
		<b>87.218.402</b>	<b>190.994.980</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>			
<b>Pessoal e encargos</b>			
Remuneração direta		93.228.455	91.056.873
Benefícios		17.667.778	17.769.889
FGTS		7.260.727	7.331.184
		<b>118.156.960</b>	<b>116.157.946</b>
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>			
Federais		12.527.291	23.415.787
Estaduais		404.894	145.865
Municipais		3.066	13.293
		<b>12.935.251</b>	<b>23.574.944</b>
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>			
Juros		1.874	36.997
Aluguéis		1.247.741	1.576.222
		<b>1.249.616</b>	<b>1.613.218</b>
		<b>771.169</b>	<b>16.174.084</b>
<b>Juros sobre adiantamento de capital</b>			
Resultado retido		<b>(45.894.593)</b>	<b>33.474.787</b>

(As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.)

## **EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE - TRENSURB**

### **NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**

#### **PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 2019 (REAPRESENTADO)**

(Valores expressos em reais, exceto quando especificado de outra forma.)

---

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre - TRENSURB ("Companhia") é uma empresa pública, de capital fechado, com sede em Porto Alegre, no Estado do Rio Grande do Sul, tendo como acionista controlador a União Federal, estando vinculada ao Ministério do Desenvolvimento Regional, tendo por objeto:

- a) planejamento, implantação e prestação de serviço de trens urbanos na região metropolitana de Porto Alegre;
- b) planejamento, desenvolvimento, operação e implementação de atividades conexas ou complementares às descritas na alínea anterior.

#### **2. BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS**

##### **2.1 Declaração de Conformidade**

As informações contábeis intermediárias foram preparadas, e estão sendo apresentadas para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020, de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC").

##### **2.2 Base de Preparação**

Estas demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma, tais como instrumentos financeiros mensurados a valor justo.

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com os Pronunciamentos Técnicos – CPC, requerem o uso de certas estimativas contábeis por parte da Administração. As áreas que envolvem julgamento ou o uso de estimativas, relevantes para as demonstrações financeiras, estão demonstradas na Nota nº 3.b.

A apresentação das demonstrações financeiras intermediárias foi finalizada e autorizada para uso e divulgação pela Administração da Companhia em 31 de agosto de 2021.

#### **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas contábeis adotadas pela Companhia estão descritas nas notas explicativas específicas, relacionadas aos itens apresentados; àquelas aplicáveis, de modo geral, em diferentes aspectos das demonstrações financeiras e considerações sobre o uso de estimativas e julgamentos, estão apresentadas a seguir:

#### **a) Moeda funcional e conversão de saldos determinados em moeda estrangeira**

As demonstrações financeiras da Companhia estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos à taxa de câmbio em vigor na data do balanço. Todas as variações são registradas na demonstração do resultado.

#### **b) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis críticas**

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e julgamentos da Administração da Companhia no processo de aplicação de suas políticas contábeis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido a imprecisões do processo de sua determinação. A Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente em um período não superior a um ano.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras e as informações sobre incertezas, premissas e estimativas estão incluídas nas seguintes notas explicativas: realização de créditos por venda de serviços (Nota 6), realização dos estoques (Nota 11), imposto de renda e contribuição social (Nota 26), realização do IR/CS diferidos (Nota 14C), suficiência do passivo atrelado ao plano de previdência e déficit atuarial (Nota 27) e provisão para contingências trabalhistas e cíveis (nota 20) e Classificação e mensuração dos instrumentos financeiros.

#### **c) Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros**

A Administração da Companhia revisa periodicamente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Em 30 de setembro de 2020 e 2019, não foram identificados fatores de riscos e, conseqüentemente, nenhuma provisão para perda ao valor recuperável de ativo se fez necessária.

#### **d) CPC 48 Instrumentos Financeiros**

##### **Classificação e mensuração dos Instrumentos financeiros**

Os Instrumentos financeiros são mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo e classificados numa das três categorias:

- (a) mensuradas ao custo amortizado;
- (b) valor justo registrado por meio de Outros Resultados Abrangentes; e
- (c) valor justo registrado por meio do Resultado.

A Companhia determina a classificação dos seus ativos e passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial de acordo com o modelo de negócio no qual o ativo é gerenciado e suas respectivas características de fluxos de caixa contratuais, conforme o CPC 48.

##### **Mensuração subsequente**

A mensuração subsequente ocorre a cada data de fechamento das demonstrações financeiras de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

A Companhia e suas controladas classificam seus ativos e passivos financeiros na categoria de custo amortizado, de acordo com o propósito para os quais foram adquiridos ou emitidos:

#### **Ativos financeiros não derivativos ao custo amortizado**

Os ativos financeiros não derivativos ao custo amortizado são mensurados num modelo de negócio cujo objetivo é receber fluxos de caixa contratuais onde seus termos contratuais deem origem a fluxos e caixa que sejam, exclusivamente, pagamentos e juros do valor principal.

A Companhia possui classificados nessa categoria as aplicações financeiras de liquidez imediata (Nota 5), créditos pela venda de serviços (Nota 6), subvenções - SIAFI conta com vinculação de pagto (Nota 7), direitos a receber (Nota 9) e aplicação em títulos e valores mobiliários como ativos financeiros não derivativos ao custo amortizado.

#### **Passivos financeiros não derivativos ao custo amortizado**

Quaisquer passivos financeiros que não possam ser classificados como ao valor justo por meio do resultado devem ser mensurados e reconhecidos como ao custo amortizado.

A Companhia possui classificados nessa categoria o saldo a pagar para fornecedores (Nota 16, adiantamento de clientes (Nota 18), credores por convênios (Nota 19), adiantamento para futuro aumento de capital (Nota 22) e credores por depósitos.

#### **Instrumentos financeiros derivativos e atividade de hedge**

A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos de proteção de hedge.

#### **Impairment de Ativos Financeiros**

O CPC 48 adota modelo de perdas esperadas que faz a avaliação com base mínima de doze meses ou por toda a vida do ativo financeiro registrando os efeitos quando houver indicativos de perdas em crédito esperadas nos ativos financeiros.

A Companhia adota um modelo ampliado de perdas para seus ativos financeiros, no qual avalia toda a vida do ativo, ou seja, todo o saldo, e reconhece a perda integral dos saldos quando cabível conforme o risco de não recuperação. O prazo de vencimento dos ativos neste modelo é indicativo, contudo não é único fator considerado para o provisionamento. A Companhia, na avaliação de perda esperadas, considera também os riscos inerentes ao seu modelo de negócio.

#### **Compensação de instrumentos financeiros**

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legalmente aplicável de compensar os valores reconhecidos e há uma intenção de liquidá-los numa base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

#### **e) Caixa e equivalentes de caixa**

Representam valores em caixa, valores em trânsito oriundos de arrecadação, depósitos a liberar e aplicações de liquidez imediata, prontamente conversível, com vencimento original inferior a 90 dias e baixo risco de variação no valor e acrescidas de rendimentos no período.

#### **f) Estoques**

Os estoques de materiais de manutenção são avaliados ao custo médio de aquisição, sendo constituída, quando aplicável, provisão para perda ao valor recuperável, em montante considerado pela Administração como suficiente para cobrir eventuais perdas.

### **g) Imobilizado**

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, ajustado ao custo atribuído, conforme laudo de avaliação do imobilizado, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos bens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras despesas" na demonstração de resultado.

### **h) Intangível**

Os ativos intangíveis são registrados pelo custo de aquisição ou formação, deduzido da amortização e das perdas acumuladas "*impairment*" por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A amortização é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada dos ativos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados no fim de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado de forma prospectiva. Os ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados.

A Administração da Companhia definiu não determinar valores residuais, visto que os bens são de características próprias para atender as necessidades da Companhia e que no final de sua vida útil não teriam valor comercial significativo.

### **i) Provisão para contingências**

As provisões para riscos trabalhistas e cíveis são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

As provisões para riscos trabalhistas e cíveis são reconhecidas nas demonstrações financeiras tendo como base as melhores estimativas de risco envolvido e são constituídas em montantes considerados suficientes pela Administração da Companhia para cobrir perdas prováveis sendo atualizadas até as datas do Balanço, observada a natureza de cada contingência e apoiada nas informações dos assessores legais da Companhia.

### **j) Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por estimativas de perdas prováveis.

#### **k) Reconhecimento de receitas**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços de transporte urbano de seus clientes, no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Companhia reconhece a receita quando o seu valor pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia, conforme descrição a seguir:

- i) As receitas da prestação de serviço de transporte reconhecidas pela utilização quando oriundas da bilhetagem eletrônica Cartão SIM, TRI e TEU;
- ii) As Subvenções do Tesouro Nacional recebidas são reconhecidas no resultado quando os recursos são disponibilizados pela Secretaria do Tesouro Nacional para pagamento de despesas de pessoal, sentença e custeio devidamente empenhadas;
- iii) As receitas financeiras são reconhecidas conforme prazo decorrido, usando o método de taxa efetiva de juros.

#### **l) Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente e Diferido**

O Imposto de Renda e a Contribuição Social corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 20 mil mensais para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o lucro líquido, considerando a compensação dos prejuízos fiscais e da base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real apurado.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

#### **Impostos correntes**

Os impostos correntes são os impostos a pagar ou a recuperar, recolhidos por estimativas mensais, calculados sobre o lucro real ou prejuízos fiscais acumulados e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. São mensurados com base nas taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data do balanço. Os impostos correntes também incluem qualquer imposto a pagar decorrente da declaração de dividendos.

#### **Impostos diferidos**

Os impostos diferidos são calculados às alíquotas de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

### **4. REAPRESENTAÇÃO**

A Companhia realizou reclassificação de itens sobressalentes dos trens, do grupo de estoque de materiais no ativo circulante para o grupo do ativo imobilizado no ativo não circulante. Eliminou movimento do fluxo de caixa a variação de Recursos de subvenção do tesouro nacional, o que não refere-se a um movimento de caixa e registrou depreciação de bens do imobilizado com efeito retroativo, conforme divulgado a seguir. Os impactos dessa reclassificação estão apresentados na coluna "Ajuste/Reclassific." no balanço patrimonial contido nessa nota. Observando as disposições da NBC –TG 23 (Políticas contábeis, mudanças de estimativa e retificação de erros).

<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>				
<b>ATIVO</b>	<b>Ref.</b>	<b>31/12/2019 originalmente apresentado</b>	<b>Ajustes / Reclassific.</b>	<b>31/12/2019 reapresentado</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>				
Estoques	(I)	31.483.402	(11.549.613)	19.933.790
Outros ativos circulantes		250.221.290	-	250.221.290
		<b>281.704.692</b>	<b>(11.549.613)</b>	<b>270.155.080</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>				
Imobilizado	(I)	1.327.594.174	11.549.613	1.339.143.787
Outros ativos não circulantes		62.228.210	-	62.228.210
		<b>1.389.822.384</b>	<b>11.549.613</b>	<b>1.401.371.997</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>1.671.527.076</b>	<b>-</b>	<b>1.671.527.077</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>				
Passivos circulantes		46.902.955	-	46.902.955
		<b>46.902.955</b>	<b>-</b>	<b>46.902.955</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>				
Passivos não circulantes		197.857.160	-	197.857.160
		<b>197.857.160</b>	<b>-</b>	<b>197.857.160</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
Patrimônio líquido		1.426.766.962	-	1.426.766.962
		<b>1.426.766.962</b>	<b>-</b>	<b>1.426.766.962</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.671.527.077</b>	<b>-</b>	<b>1.671.527.077</b>

	<b>Ref.</b>	<b>Originalmente Apresentado 30/09/2019</b>	<b>Ajustes/ Reclassific. 30/09/2019</b>	<b>Reapresentado 30/09/2019</b>
<b>Demonstração de resultado do período de 9 meses findo em 30/09/2019</b>				
Custos dos serviços prestados	III	(187.095.896)	(2.526.736)	(189.622.632)
Demais receitas e despesas		223.097.419	-	223.097.419
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>36.001.523</b>	<b>(2.526.736)</b>	<b>33.474.787</b>

	<b>Ref.</b>	<b>Originalmente Apresentado 30/09/2019</b>	<b>Ajustes/ Reclassific. 30/09/2019</b>	<b>Reapresentado 30/09/2019</b>
<b>Demonstração de resultado do período de 3 meses findo em 30/09/2019</b>				
Custos dos serviços prestados	III	(63.177.872)	(926.730)	(64.104.602)
Demais receitas e despesas		74.930.324	-	74.930.324
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>11.752.452</b>	<b>(926.730)</b>	<b>10.825.722</b>

	<b>Ref.</b>	<b>Capital social</b>	<b>Ajuste de Avaliação Patrimonial</b>	<b>Adiantamento para futuro aumento de capital</b>	<b>Prejuízos Acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>						
Saldos em 30 de setembro de 2019 (Originalmente apresentado)		1.673.424.165	36.584.683	25.185.996	(656.568.322)	1.078.626.522
Ajuste de exercícios anteriores		-	-	-	(76.604.125)	(76.604.125)
Resultado do período	III	-	-	-	(2.526.736)	(2.526.736)
<b>Saldos em 30 de setembro de 2019 (Reclassificado)</b>		<b>1.673.424.165</b>	<b>36.584.683</b>	<b>25.185.996</b>	<b>(735.699.183)</b>	<b>999.495.661</b>

<i>Demonstração dos resultados abrangentes do período de 9 meses findo em 30/09/2019</i>	Ref.	Originalmente Apresentado 30/09/2019	Ajustes/ Reclassific. 30/09/2019	Reapresentado 30/09/2019
Lucro líquido do período	III	36.001.523	(2.526.736)	33.474.787
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>36.001.523</b>	<b>(2.526.736)</b>	<b>33.474.787</b>
Outros resultados abrangentes		1.050.140	(1.050.140)	-
<b>Resultado abrangente do período</b>		<b>37.051.663</b>	<b>(3.576.876)</b>	<b>33.474.787</b>

<i>Demonstração dos resultados abrangentes do período de 3 meses findo em 30/09/2019</i>	Ref.	Originalmente Apresentado 30/09/2019	Ajustes/ Reclassific. 30/09/2019	Reapresentado 30/09/2019
Lucro líquido do período	III	11.752.452	(926.730)	10.825.722
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>11.752.452</b>	<b>(926.730)</b>	<b>10.825.722</b>
Outros resultados abrangentes		350.046	(350.046)	-
<b>Resultado abrangente do período</b>		<b>12.102.498</b>	<b>(1.276.776)</b>	<b>10.825.722</b>

<i>Demonstração dos fluxos de caixa</i>	Ref.	Originalmente Apresentado 30/09/2019	Ajustes/ Reclassific. 30/09/2019	Reapresentado 30/09/2019
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>				
Resultado do período	III	36.001.523	(2.526.736)	33.474.787
Ajustado por:				
Depreciações e amortizações	III	35.839.356	2.526.736	38.366.092
Recursos de Subvenção do Tesouro Nacional	II	(45.150.380)	45.150.380	-
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>				
Recursos de Subvenção do Tesouro Nacional	II	45.150.380	(45.150.380)	-
Demais fluxos de caixa		19.097.055	-	19.097.055
		<b>90.937.934</b>	<b>-</b>	<b>90.937.934</b>
Saldo inicial de Caixa e equivalentes		131.974.827	-	131.974.827
Saldo final de Caixa e equivalentes		222.912.761	-	222.912.761
<b>Aumento (Redução) de Caixa e equivalentes</b>		<b>90.937.934</b>	<b>-</b>	<b>90.937.934</b>

<i>Demonstração do Valor Adicionado</i>	Ref.	Originalmente Apresentado 30/09/2019	Ajustes/ Reclassific. 30/09/2019	Reapresentado 30/09/2019
Depreciação, amortização e exaustão	III	(35.839.356)	(2.526.736)	(38.366.092)
Outros valores adicionados a distribuir		229.361.072	-	229.361.072
<b>Valor adicionado a distribuir</b>		<b>193.521.716</b>	<b>(2.526.736)</b>	<b>190.994.980</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>				
Resultado retido	III	36.001.523	(2.526.736)	33.474.787
Outros valores adicionados a distribuir		157.520.193	-	157.520.193
<b>Valor adicionado distribuído</b>		<b>193.521.716</b>	<b>(2.526.736)</b>	<b>190.994.980</b>

- I) Reclassificação de itens sobressalentes dos trens, do grupo de estoque de materiais no ativo circulante para o grupo do ativo imobilizado no ativo não circulante, para melhor apresentação.
- II) Exclusão do movimento de ingressos de recursos e Subvenção do Tesouro Nacional para melhor apresentação.
- III) Registro de depreciações de bens do ativo imobilizado.

## 5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	30/09/2020	31/12/2019 reapresentado
Caixa	18.000	18.000
Valores em trânsito	599.988	1.037.965
Aplicações de liquidez imediata	209.698.689	235.778.282
	<u>210.316.677</u>	<u>236.834.247</u>

Além dos numerários em espécie e valores em trânsito oriundos de arrecadações e depósitos a liberar, são considerados como equivalentes de caixa aplicações financeiras de liquidez imediata, prontamente conversível, com vencimento original inferior a 90 dias e baixo risco de variação no valor e acrescidas de rendimentos no período.

## 6. CRÉDITOS A RECEBER

	30/09/2020	31/12/2019 reapresentado
Créditos de Utilização Bilhetagem Eletrônica	704.665	1.167.676
Aluguéis, Arrendamentos, Concessões	1.599.886	1.491.943
Provisão para risco de crédito	(357.918)	(357.918)
	<u>1.946.633</u>	<u>2.301.701</u>

As contas de aluguéis, arrendamentos e concessões estão deduzidas da provisão para risco de crédito conforme a seguir:

Saldo no início do período	357.918
(+) Provisão	-
(-) Reversão	-
(-) Recebimento	-
Saldo no final do período	<u>357.918</u>

## 7. SUBVENÇÕES - SIAFI – CONTA COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO

Registra o valor do limite de saque da Conta Única do Tesouro Nacional, estabelecido pelo órgão central de programação financeira, para atender despesas, com vinculação de pagamento, previstas no orçamento, por fonte de recursos.

## 8. ADIANTAMENTO DE FÉRIAS E DÉBITO DE EMPREGADOS

	30/09/2020		31/12/2019 reapresentado	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Adiantamento de férias	1.936.724	-	3.573.976	-
Adiantamento de 13º Salário	3.719.232	-	-	-
Adiantamento por insuficiência de saldo(a)	81.718	-	144.005	-
Plano de Saúde (b)	69.942	212.729	25.655	212.729
Débitos de empregados	28.491	-	69.543	-
	<u>5.836.107</u>	<u>212.729</u>	<u>3.813.179</u>	<u>212.729</u>

### a) Adiantamento por insuficiência de saldo

Compõe adiantamentos a empregados de valores pagos por benefícios estipulados em acordo coletivo, onde os descontos ficam pendentes em consequência de afastamentos legais e/ou benefícios previdenciários e insuficiência de saldo. Tais valores são ajustados por provisão quando a possibilidade de perda é considerada provável pela área de recursos humanos. A conta de adiantamento de suficiência de saldo está deduzida da provisão para risco de crédito conforme a seguir:

Saldo no início do período	144.005
Pagamentos	1.222.553
Recebimentos	(1.242.379)
Provisão	(42.461)
Saldo no final do período	81.718

## b) Plano de saúde

A área de recursos humanos, considerando os valores registrados por empregado e os limites de desconto mensal permitidos, estimou o montante a ser recebido, no ativo circulante e não circulante. Os valores a receber no ativo não circulante foram ajustados por provisão de conforme a seguir:

Saldo Inicial	238.384
Pagamentos	71.120
Recebimentos	(26.833)
Provisão	-
Saldo Final	282.671

## 9. DIREITOS A RECEBER

	30/09/2020	31/12/2019 reapresentado
Convênio Pessoal Cedido	7.399	7.192
Depósitos e Cauções	41.452	41.179
Dividendos/ Juros a Receber/ Outros devedores	405.017	69.636
Devedores Infração Legal e Contratual	157.924	157.924
	<b>611.792</b>	<b>275.931</b>

O valor de R\$ 157.924 referente a Devedores por Infração Legal e Contratual deve-se ao auto de infração da Receita Federal do Brasil (RFB) que se originou do processo fiscal nº 11080.728824/2012-63, onde a RFB apontou equívocos nas informações das bases de cálculo das notas fiscais emitidas pelos terceiros contratados quanto às contribuições sociais devidas por estes e recolhidas pela Trensurb na qualidade de substituta tributária. A Trensurb possui ajuizadas ações de cobranças, sendo o montante de R\$ 125.123 classificadas como perda remota e R\$ 32.801 classificado como perda possível, pela área jurídica da Companhia.

## 10. IMPOSTOS A RECUPERAR

Os valores de Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSSL) a recuperar referem-se a retenções na fonte sobre a receita de aplicações financeiras e receita de aluguel a órgãos públicos.

	30/09/2020	31/12/2019 reapresentado
PASEP/COFINS	839	839
CSLL	-	64
ICMS	-	345.859
IRRF	-	470
	<b>839</b>	<b>347.232</b>

## 11. ESTOQUES

Os itens mais significativos de estoque referem-se a materiais para manutenção dos TUEs.

Estoques de materiais de consumo	30/09/2020	31/12/2019 reapresentado
Material de TUEs e Veículos	11.660.715	11.898.510
Material da Via Permanente	3.150.351	3.561.268
Sistemas operacionais	3.427.861	3.639.409
Materiais de expediente e administrativos	902.621	834.603
	<b>19.141.548</b>	<b>19.933.790</b>

## 12. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	30/09/2020	31/12/2019 reapresentado
Depósitos Judiciais Cíveis	23.412	22.385
Depósitos Judiciais Trabalhistas	22.464.004	20.714.312
Processos Judiciais - Recursos Próprios	205.233	251.702
	<b>22.692.649</b>	<b>20.988.399</b>

## 13. PENHORA S/ RECEITA PRÓPRIA E GARANTIAS À JUÍZO

A Penhora Sobre Receita Própria de R\$ 461.127 (R\$ 519.038 em 31 de dezembro de 2019) corresponde a valores em espécie, retirados da tesouraria da Trensurb pela Justiça do Trabalho para fazer garantia para processos trabalhistas. Os valores de penhora de receita própria, repostos pelo Tesouro Nacional através de receita de Subvenção de Sentença não liberados aos reclamantes são transferidos para conta Garantias à Juízo, que no período representam o valor de R\$ 38.697.102 (R\$ 35.448.285 em 31 de dezembro de 2019).

## 14. IMOBILIZADO

### a) Composição do saldo

Contas	Vida Útil (anos)	30/09/2020			31/12/2019 reapresentado
		Custo Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor líquido
Terrenos	-	41.918.379	-	41.918.379	41.918.379
Edificações, estações e depósitos	25,00	263.529.440	(71.250.889)	192.278.551	196.333.085
Obras de arte (passarelas e viadutos)	33,33	167.034.314	(70.961.138)	96.073.176	98.540.701
Via permanente	33,33	604.946.676	(127.064.553)	477.882.123	487.082.140
Sistemas operacionais	11,11	324.144.596	(138.804.626)	185.339.970	194.580.026
Veículos ferroviários/aeromóvel	20,00	367.867.486	(127.511.878)	240.355.608	246.936.124
Veículos rodoviários	3,03	1.678.988	(677.585)	1.001.403	1.094.182
Equip. processamento de dados	4,55	5.875.775	(4.642.308)	1.233.467	1.569.822
Equip., máquinas e instrumentos	7,69	56.627.240	(44.289.891)	12.337.349	14.768.360
Instalações	9,09	29.601.126	(10.128.701)	19.472.425	21.069.810
Móveis e utensílios	10	9.394.663	(6.830.536)	2.564.127	2.931.957
Benfeitorias em bens de terceiros	5,88	14.085.626	(9.712.486)	4.373.140	4.621.100
Imobilizado em curso	-	17.444.466	-	17.444.466	16.085.448
Importações em andamento	-	63.040	-	63.040	63.040
Almoxarifado de bens imobilizados	-	11.549.613	-	11.549.613	11.549.613
		<b>1.915.761.428</b>	<b>(611.874.591)</b>	<b>1.303.886.837</b>	<b>1.339.143.787</b>

## b) Movimentação do imobilizado

	31/12/2019 reapresentado	Adições	Baixas	Transferências	30/09/2020
<b>Custo corrigido</b>					
Terrenos	41.918.379	-	-	-	41.918.379
Edificações, estações e depósitos	263.408.686	-	-	120.754	263.529.440
Obras de arte (passarelas e viadutos)	167.034.314	-	-	-	167.034.314
Via permanente	604.946.676	-	-	-	604.946.676
Sistemas operacionais	323.669.993	1.293.059	(539.801)	(278.656)	324.144.596
Veículos ferroviários/aeromóvel	367.867.486	-	-	-	367.867.486
Veículos rodoviários	2.106.839	-	(427.851)	-	1.678.988
Equip. processamento de dados	6.840.587	22.137	(986.949)	-	5.875.775
Equipamentos, máquinas e instrumentos	57.291.988	9.012	(673.760)	-	56.627.241
Instalações	29.584.372	49.969	-	(33.215)	29.601.126
Móveis e utensílios	9.523.646	105.357	(234.340)	-	9.395.578
Benfeitorias em bens de terceiros	14.091.449	-	(5.823)	-	14.090.534
Imobilizado em curso	16.085.448	1.167.902	-	191.116	17.438.643
Importações em andamento	63.040	-	-	-	63.040
Almoxarifado de bens imobilizados	11.549.613	-	-	-	11.549.613
<b>TOTAL IMOBILIZADO CUSTO</b>	<b>1.915.982.516</b>	<b>2.647.436</b>	<b>(2.868.524)</b>	<b>-</b>	<b>1.915.761.428</b>
<b>Depreciação</b>					
Edificações, estações e depósitos	(67.075.601)	(4.175.288)	-	-	(71.250.889)
Obras de arte (passarelas e viadutos)	(68.493.613)	(2.467.525)	-	-	(70.961.138)
Via permanente	(117.864.536)	(9.200.017)	-	-	(127.064.553)
Sistemas operacionais	(129.089.967)	(9.937.231)	222.572	-	(138.804.626)
Veículos ferroviários/aeromóvel	(120.931.362)	(6.580.516)	-	-	(127.511.878)
Equip. processamento de dados	(5.270.765)	(138.764)	767.221	-	(4.642.308)
Equipamentos, máquinas e instrumentos	(42.523.628)	(2.347.227)	580.964	-	(44.289.891)
Veículos rodoviários	(1.012.657)	(92.779)	427.851	-	(677.585)
Instalações	(8.514.562)	(1.614.139)	-	-	(10.128.701)
Móveis e utensílios	(6.591.689)	(375.374)	136.527	-	(6.830.536)
Benfeitorias em bens de terceiros	(9.470.349)	(245.055)	2.918	-	(9.712.486)
<b>TOTAL DEPRECIACÃO</b>	<b>(576.838.729)</b>	<b>(37.173.915)</b>	<b>2.138.053</b>	<b>-</b>	<b>(611.874.591)</b>
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>1.339.143.787</b>	<b>(34.526.479)</b>	<b>(730.471)</b>	<b>-</b>	<b>1.303.886.837</b>

c) A Companhia realizou em 2010, através de laudo técnico, a revisão do ativo imobilizado com a finalidade de atribuição de novo custo (mais valia) em acordo com as normas e diretrizes da ABNT – Associação Brasileira de Normas Técnicas, IBAPE – Instituto Brasileiro de Avaliações e Perícias de Engenharia, Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, NBC TG 27 e Interpretação Técnica ITG 10.

A Administração da Companhia procedeu a revisão de alguns itens do imobilizado considerando o custo histórico como base de valor ajustado para refletir o "custo atribuído", a partir de 01 de janeiro de 2010, cujos efeitos dessa mudança foram registrados de forma prospectiva, gerando no ano de 2010 o valor de R\$ 95.584.173 no ativo não circulante imobilizado e de R\$ 63.085.555 líquido dos efeitos tributários (R\$ 32.498.618) no patrimônio líquido.

No período de 9 meses findo em 30 de setembro de 2020 a realização da reserva do custo atribuído foi no valor de R\$ 2.498.946 referente a depreciação e no valor de R\$ 849.643 referente ao Imposto de Renda e Contribuição Social, resultando os saldos nas contas de ajuste de avaliação patrimonial o valor de R\$ 34.255.902 (R\$ 35.905.205 em 31 de dezembro 2019) e provisão do imposto de renda e contribuição social diferida o valor de R\$ 17.647.097 (R\$ 18.496.739 em 31 de dezembro de 2019).

d) A Administração da Companhia através de relatório de teste de recuperação dos ativos emitido por especialistas em 29 de dezembro 2019, não identificou a necessidade de registro de provisão para ajuste dos bens aos seus valores recuperáveis ("Impairment"), conforme dispõe NBC TG 01-Redução ao Valor Recuperável de Ativos.

e) O valor dos bens do ativo imobilizado dados em penhora ou em garantia em causas trabalhistas perfazem um total acumulado de R\$ 333.536.374 em 30 de setembro de 2020.

## 15. INTANGÍVEL

a) Os ativos intangíveis com vida útil indefinida correspondem ao direito de uso concedido pela Prefeitura Municipal de Porto Alegre para utilização pela Sociedade e sua viabilidade operacional quando da constituição da TRENSURB, não sofrendo amortização, nem perda pelo valor recuperável.

b) Os ativos intangíveis com vida útil definida estão avaliados ao custo de aquisição, amortizados pelo método linear ao longo de sua vida útil estimada.

c) Nenhum dos ativos intangíveis foi gerado internamente.

d) Composição do Intangível

Contas	Vida Útil (anos)	30/09/2020			31/12/2019
		Custo Corrigido	Amortização Acumulada	Valor líquido	reapresentado
Direito de uso de imóveis	Vida útil indefinida	1.374.204	-	1.374.204	1.374.204
Direito de uso de telefones	Vida útil indefinida	1.596	-	1.596	1.596
Marcas e patentes	10	4.872	(4.872)	-	-
Softwares	20	12.725.438	(10.386.343)	2.339.095	3.660.587
Outras despesas de informática	10	26.000	(26.000)	-	-
		<b>14.132.110</b>	<b>(10.417.214)</b>	<b>3.714.895</b>	<b>5.036.387</b>

e) Movimentação do Intangível

	31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	30/09/2020
	reapresentado				
Direito de uso de imóveis	1.374.204	-	-	-	1.374.204
Direito de uso de telefones	1.596	-	-	-	1.596
Marcas e Patentes	4.872	-	-	-	4.872
Softwares	12.494.357	234.600	(3.520)	-	12.725.437
Outras dispêndios de informática	26.000	-	-	-	26.000
<b>TOTAL CUSTO</b>	<b>13.901.029</b>	<b>234.600</b>	<b>(3.520)</b>	<b>-</b>	<b>14.132.109</b>
	31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	30/09/2020
	reapresentado				
Marcas e Patentes	(4.872)	-	-	-	(4.872)
Softwares	(8.833.770)	(1.552.572)	-	-	(10.386.342)
Outras despesas de informática	(26.000)	-	-	-	(26.000)
<b>TOTAL AMORTIZAÇÃO</b>	<b>(8.864.642)</b>	<b>(1.552.572)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(10.417.214)</b>
<b>TOTAL INTANGÍVEL</b>	<b>5.036.387</b>	<b>(1.317.972)</b>	<b>(3.520)</b>	<b>-</b>	<b>3.714.895</b>

## 16. FORNECEDORES

Fornecedores Nacionais	30/09/2020	31/12/2019 reapresentado
Aquisição de Trens	12.445.454	12.961.073
Sist. de energia e comunicação	2.452.261	4.084.551
Prestação de serviços	3.778.216	146.134
Energia Elétrica	3.330.119	3.336.312
Gastos gerais	2.812.345	3.859.279
	<b>24.818.395</b>	<b>24.387.349</b>

## 17. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	30/09/2020	31/12/2019 reapresentado
Férias e Encargos	14.073.031	14.086.497
Outras Obrigações Trabalhistas	7.785.308	52.426
	<b>21.858.339</b>	<b>14.138.923</b>

## 18. ADIANTAMENTO DE CLIENTES

	30/09/2020	31/12/2019 reapresentado
Credores p/ Venda Créditos	1.357.106	991.022
Adiantamento ATP Cartão SIM e TRI	904.030	718.961
Adiantamento Clientes Comerciais	117.760	46.480
	<b>2.378.896</b>	<b>1.756.463</b>

O Adiantamento ATP Cartão SIM e TRI refere-se a valores recebidos quinzenalmente da Associação de Transporte de Passageiros de Porto Alegre (ATP), para fazer frente ao pagamento das utilizações dos cartões SIM e TRI.

## 19. CREDORES POR CONVÊNIO

	30/09/2020	31/12/2019 reapresentado
Convênios SESI/SENAI	84.110	75.409
Assistência Saúde	637.593	545.769
Credores Diversos	641.011	376.959
	<b>1.362.714</b>	<b>998.137</b>

## 20. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

### a) Provisão para contingências trabalhistas

A constituição da provisão trabalhista é decorrente da análise jurídica das ações, quando a probabilidade de perda destas é considerada provável. Em 30 de setembro de 2020 a provisão constituída para ações trabalhistas compõe-se de R\$ 95.647.633 (R\$ 121.990.584 em 31 de dezembro de 2019) para ações de empregados e de R\$ 1.710.474 (R\$ 1.850.005 em 31 de dezembro de 2019), para ações de empregados de empresas terceirizadas.

A movimentação das provisões trabalhistas está composta como segue:

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019 reapresentado</u>
	<u>Não Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>
Saldo no início do período	123.840.589	195.200.848
(+) Provisão	3.195.928	8.366.341
(-) Reversão	(26.367.803)	(19.125.577)
(-) Pagamentos	(3.310.607)	(60.601.023)
Saldo no final do período	<u>97.358.107</u>	<u>123.840.589</u>

Os valores de ações trabalhistas cuja probabilidade de perda, segundo a área jurídica da empresa, é considerada possível em 30 de setembro 2020 compõe-se de R\$ 78.157.182 (R\$ 73.346.898 em 31 de dezembro 2019) sendo ações de empregados R\$ 72.823.866 e R\$ 5.333.316 ações de empregados de empresas terceirizadas.

Compõe o saldo da provisão em 30 de setembro de 2020 o valor de R\$ 6.000.000 referente ao valor não homologado do processo nº 0054500-36.1999.5.04.0027, que tem como objeto as diferenças salariais decorrentes da conversão da URV do ano de 1994. O valor de R\$ 57.457.825 já homologado (período de 1994 a 2017), foi pago no exercício findo em 31 de dezembro de 2019, sendo classificado pela área jurídica como remota as possibilidades de eventual provimento dos embargos.

A variação ocorrida no período se deu, principalmente, pela baixa e reclassificação da probabilidade de perda dos processos, pela área jurídica.

#### **b) Provisão para contingências cíveis**

Foram registradas no passivo não circulante, as ações cíveis, oriundas de ações de terceiros, cuja probabilidade de perda segundo a área jurídica da Companhia, é considerada provável. A movimentação destas provisões no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2019 está composta como segue:

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019 reapresentado</u>
	<u>Circulante</u>	<u>Circulante</u>
Saldo no início do período	19.762.532	24.862.823
(+) Provisões	3.690.489	-
(-) Reversões	(3.978)	(4.996.503)
(-) Pagamentos	(85.985)	(103.788)
Saldo no final do período	<u>23.363.058</u>	<u>19.762.532</u>

A variação da provisão cível é decorrente da análise jurídica quanto a probabilidade de perda das ações já existentes, assim como atualizações e correções dos valores das ações judiciais.

Os valores de ações cíveis cuja probabilidade de perda, segundo a área jurídica da Companhia, é considerada possível em 30 de setembro 2020 é de R\$ 29.192.511 (R\$ 17.160.601 em 31 de dezembro de 2019).

## **21. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

### **a) Capital Social**

O capital social de R\$ 2.014.563.144 está representado por 9.531.343.524 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, pertencentes integralmente a acionistas domiciliados no País. A composição acionária está assim representada:

Composição Acionária em	30/09/2020		31/12/2019 reapresentado	
	Quantidade	%	Quantidade	%
<b>Acionista</b>				
União Federal	9.522.884.238	99,9112	9.522.884.238	99,9112
Estado do Rio Grande do Sul	6.543.949	0,0687	6.543.949	0,0687
Município de Porto Alegre	1.915.337	0,0201	1.915.337	0,0201
<b>Total</b>	<b>9.531.343.524</b>	<b>100,0000</b>	<b>9.531.343.524</b>	<b>100,0000</b>

Em reunião de Assembleia Geral Extraordinária de 29 de novembro de 2019 ocorreu a homologação do aumento de capital no montante de R\$ 341.138.979, equivalente a 2.412.474.647 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, que foram subscritas na sua totalidade, pela União. O valor do Capital Social da Companhia é de R\$ 2.014.563.144 (R\$ 2.014.563.144 em 31 de dezembro de 2019).

#### b) Prejuízos acumulados

O saldo da conta de Prejuízos Acumulados em 30 de setembro de 2020 é de R\$ 730.678.968 (R\$ 651.607.828 em 31 de dezembro de 2019). O lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 no montante de R\$ 116.536.630 absorveu prejuízos acumulados em conformidade ao art. 189 da Lei 6.404/76.

## 22. RECURSOS RECEBIDOS DA UNIÃO FEDERAL

#### a) Adiantamento para futuro aumento de capital

Corresponde aos recursos recebidos da União para investimento e adiantamento para futuro aumento de Capital Social.

Em conformidade ao art. 74 do decreto 8.945/2016 e parágrafo único art. 2.º Dec. Nº 2.673 de 16/07/98, os recursos recebidos até 31 de dezembro de 2016 são atualizados pela taxa SELIC até sua efetiva incorporação ao capital social e classificados no Passivo Não Circulante no total de R\$ 34.707.757 em 30 de setembro de 2020. O resultado da atualização foi levado à conta de despesas financeiras no montante de R\$ 771.169 (R\$ 16.174.084 em 30 de setembro de 2019).

Os recursos recebidos a partir de 01 de janeiro de 2017 não sofrem atualização e estão classificados no Patrimônio Líquido – Adiantamento para Aumento de Capital no total de R\$ R\$ 31.283.932 em 30 de setembro de 2020 (R\$ 27.906.441 em 31 de dezembro de 2019).

#### b) Subvenção para Custeio

As Subvenções recebidas do Tesouro Nacional, são disponibilizados pela Secretaria do Tesouro Nacional para pagamento de despesas de pessoal, sentença e custeio devidamente empenhadas. O montante recebido no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 foi de R\$ 96.772.475 (R\$ 166.752.189 no período de nove meses findo em 2019) composto a seguir:

Subvenção	01/01/2020	01/01/2019
	à 30/09/2020	à 30/09/2019 reapresentado
<b>Pessoal</b>	67.573.793	104.144.272
<b>Sentença</b>	11.756.438	49.116.189
<b>Custeio</b>	17.442.244	13.491.728
	<b>96.772.475</b>	<b>166.752.189</b>

A variação do grupo de subvenções de pessoal deve-se a maior utilização de recursos próprios para folha de pagamento em 2020.

### c) Lei Orçamentária Anual - LOA

O orçamento anual da Companhia está definido conforme Lei Orçamentária Anual - LOA/2020, número 13.978, de 17 de janeiro de 2020, e fixou a despesa da TRENURB para o exercício financeiro de 2020 em R\$ 312.886.508. Deste valor, R\$ 201.651.794 são de recursos próprios diretamente arrecadados que compõe a projeção da receita para o exercício e R\$ 111.234.714 provenientes de recursos de subvenção concedidos pelo Tesouro Nacional. No decorrer do exercício existe a possibilidade da solicitação de créditos adicionais ao orçamento vigente. Para este fim é publicada anualmente, Portaria do Ministério do Planejamento, estabelecendo procedimentos e prazos para solicitações de alterações orçamentárias.

	Lei Orçamentária	Recursos Próprios Fonte 250/280	Recursos Subvenção Fonte 100
Pessoal	166.586.508	81.651.794	84.934.714
Sentença	26.300.000	-	26.300.000
Custeio	119.000.000	119.000.000	-
Investimento	1.000.000	1.000.000	-
	<b>312.886.508</b>	<b>201.651.794</b>	<b>111.234.714</b>

## 23. RECEITA LÍQUIDA

	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2019 à 30/09/2019 reapresentado	01/07/2019 à 30/09/2019 reapresentado
<b>RECEITA BRUTA</b>				
Serviço de transporte metroviário	69.605.727	19.062.644	127.474.986	46.208.741
Aluguéis, arrendamentos e concessões	1.957.318	551.555	2.819.286	965.009
	<b>71.563.045</b>	<b>19.614.199</b>	<b>130.294.272</b>	<b>47.173.750</b>
Tributos sobre a receita bruta	(181.052)	(51.019)	(263.674)	(92.153)
	<b>(181.052)</b>	<b>(51.019)</b>	<b>(263.674)</b>	<b>(92.153)</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>71.381.993</b>	<b>19.563.180</b>	<b>130.030.598</b>	<b>47.081.597</b>

A variação da Receita Líquida nos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 deve-se, principalmente, a redução de passageiros ocasionada pela pandemia do COVID-19.

## 24. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2019 à 30/09/2019 reapresentado	01/07/2019 à 30/09/2019 reapresentado
Pessoal e Encargos	81.415.178	27.368.038	82.937.487	28.118.653
Serviços de Terceiros	32.076.160	9.489.286	29.751.113	8.763.804
Consumo de Materiais	3.336.739	987.629	10.686.674	4.557.454
Energia de Tração	24.338.729	8.410.231	24.301.749	8.332.500
Serviços de Utilidade Pública	6.543.663	2.226.341	6.406.887	2.130.445
Depreciação	36.127.983	12.034.430	35.403.416	12.155.009
Outros Custos	95.550	28.927	135.306	46.737
	<b>183.934.002</b>	<b>60.544.882</b>	<b>189.622.632</b>	<b>64.104.602</b>

A Variação do grupo de Consumo de Materiais deve-se, principalmente, ao fato de que o contrato vigente da manutenção dos trens contempla serviço de manutenção com aplicação de material.

## 25. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2019 à 30/09/2019 reapresentado	01/07/2019 à 30/09/2019 reapresentado
Pessoal e Encargos	43.267.278	14.859.333	45.044.138	15.073.935
Serviços de Terceiros	6.806.071	2.277.057	6.571.679	2.031.215
Consumo de Materiais	456.009	310.844	315.025	116.018
Serviços de Utilidade Pública	1.441.896	520.237	1.142.849	383.950
Depreciação/ Amortização	3.100.208	1.039.368	2.962.676	1.010.559
Outras Despesas	2.668.010	1.036.347	3.122.432	1.044.905
	<b>57.739.472</b>	<b>20.043.186</b>	<b>59.158.799</b>	<b>19.660.582</b>

## 26. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O Imposto de renda e a Contribuição social são calculados com base no regime do lucro real de acordo com a legislação fiscal e alíquotas vigentes. A base de cálculo é a seguinte:

	Imposto de Renda			
	01/01/2020 à 30/09/2020	01/06/2020 à 30/09/2020	01/01/2019 à 30/09/2019 reapresentado	01/07/2019 à 30/09/2019 reapresentado
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	(45.165.665)	(29.788.737)	(45.150.380)	13.581.374
Adições / (Exclusões) permanentes	3.298.433	1.134.725	4.039.726	1.344.640
Adições / (Exclusões) temporárias	(30.195.964)	(29.197.764)	(9.981.993)	(7.077.762)
Lucro Real	(72.063.195)	(57.851.776)	39.208.113	7.848.252
(-) Compensação Prej. Fiscal e B. Negativa 30%	-	-	(11.762.434)	(2.354.476)
Alíquota - 9%	-	-	-	-
Alíquota - 10%	-	-	2.726.567	543.375
Alíquota - 15%	-	-	4.116.852	824.066
<b>Total Imposto</b>	-	-	<b>6.843.420</b>	<b>1.367.444</b>
(-) PAT - Programa de alimentação do trabalhador	-	-	(164.674)	(32.962)
(-) Doações e incentivos	-	-	-	-
<b>Despesa de imposto de renda e contribuição social do período</b>	<b>530.893</b>	-	<b>6.468.417</b>	<b>1.334.264</b>

	Contribuição social			
	01/01/2020 à 30/09/2020	01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2019 à 30/09/2019 reapresentado	01/07/2019 à 30/09/2019 reapresentado
<b>Lucro antes do IRPJ e da CSLL</b>	<b>(45.165.665)</b>	<b>(29.788.737)</b>	<b>45.150.380</b>	<b>13.581.374</b>
Adições / (Exclusões) permanentes	3.298.433	1.134.725	4.039.726	1.344.640
Adições / (Exclusões) temporárias	(30.195.964)	(29.197.764)	(9.981.993)	(7.077.762)
<b>Lucro Real</b>	<b>(72.063.195)</b>	<b>(57.851.776)</b>	<b>39.208.113</b>	<b>7.848.252</b>
(-) Compensação Prej. Fiscal e B. Negativa 30%	-	-	(11.762.434)	(2.354.476)
Alíquota - 9%	-	-	2.470.111	494.440
Alíquota - 10%	-	-	-	-
Alíquota - 15%	-	-	-	-
<b>Total Imposto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.470.111</b>	<b>494.440</b>
(-) PAT - Programa de alimentação do trabalhador	-	-	-	-
(-) Doações e incentivos	-	-	-	-
<b>Despesa de imposto de renda e contribuição social do período</b>	<b>198.034</b>	<b>-</b>	<b>2.470.111</b>	<b>494.440</b>

## 27. PLANO DE PREVIDÊNCIA E PENSÃO A EMPREGADOS

### a) Descrição Geral do Plano

A Companhia é patrocinadora do Plano de Benefícios denominado TRENURB PREV, administrado pela BB Previdência - Fundo de Pensão do Banco do Brasil (BB Previdência), na modalidade de Contribuição Variável, que assegura benefícios a seus participantes (empregados) por ocasião de aposentadoria, entrada em invalidez e morte. Nessa modalidade, que conjuga características de Contribuição Definida e Benefício Definido, o plano é Contribuição Definida enquanto o participante (empregado) é ativo e torna-se um Benefício Definido quando da concessão de um benefício.

Na fase ativa do plano pode ocorrer desequilíbrio nos casos de concessão de aposentadoria por invalidez e pensão por morte, caso o custeio atuarial ou premissas atuariais não aderentes ao plano. Quando da concessão do benefício, cujo valor é calculado com base no saldo de conta formada pelas contribuições patronais e individuais em favor do participante, o plano também apresenta risco, pois há a opção de concessão de renda vitalícia. O benefício é calculado com base em premissas atuariais (estabelecidas abaixo) e caso essas premissas não se concretizem (o assistido tenha uma sobrevida maior do que o esperado, por exemplo) pode haver um desequilíbrio no plano.

### b) Principais Premissas Utilizadas na Avaliação Atuarial

Premissas Atuariais	
Taxa de Juros Atuarial	4,10% a.a.
Taxa de Crescimento Salarial	Zero
Taxa de Rotatividade	0,00%
Indexador de Reajuste dos Benefícios do Plano	INPC (IBGE)
Tábua de Mortalidade Válidos	AT - 2000 M
Tábua de Mortalidade Inválidos	EX - IAPC
Tábua de Entrada em invalidez	TASA 27

### c) Conciliação Valor Presente (Obrigações Atuariais) e Ativos Líquidos do Plano

<b>Ativos Líquidos</b>	<b>31/12/2019</b>
Patrimônio - P	reapresentado 73.896.956
<b>Passivos Atuariais (Valor Presente)</b>	
Benefícios Concedidos – A	34.167.659
Benefícios a Conceder – B	43.527.883
Déficit Contratado - C = C1 + C2 + C3	(4.437.443)
Patrocinadora - C1	(2.175.991)
Participante - C2	(58.462)
Assistidos - C3	(2.202.990)
Total das Provisões - D = A + B + C	73.258.099
<b>Fundo Previdencial – E</b>	122.041
<b>Superávit/Déficit Atuarial - F = P - D - E</b>	<b>516.816</b>
<b>Valor do Ajuste de Precificação = G</b>	1.500
<b>Equilíbrio Técnico Ajustado - H = F + G</b>	<b>518.316</b>

Conforme atuários responsáveis pela avaliação atuarial de 2019, o plano Trensurb Prev, apresentou um superávit técnico de R\$ 516.816.

A *duration* do plano foi de 10,74 anos no encerramento de 2019. A premissa de juros atuarial foi alterada de 4,50% a.a. para 4,10% a.a. Os investimentos do plano Trensurb Prev renderam 9,18% no ano, enquanto a meta atuarial de 2019 (INPC + 4,50%) foi de 9,18%, portanto o resultado dos investimentos foi superior à meta atuarial estabelecida.

Quanto ao déficit contratado de responsabilidade da patrocinadora, cabe informar que sua amortização ocorrerá conforme Plano de Equacionamento de Déficit 2013 e 2014 e instrumento particular de garantia, com prazo de equacionamento de 127 meses, método de amortização Price e taxa de carregamento de 0%. O saldo devedor em 31 de dezembro 2019 é de R\$ 2.191.025, com prazo remanescente de amortização de 70 meses.

### d) Política contábil para reconhecimento de ganhos e perdas atuariais

Os ganhos ou perdas atuariais compreendem as diferenças entre as premissas atuariais adotadas e o que ocorreu efetivamente. São contabilizadas através de reconhecimento de déficit ou superávit no Plano. Quando da ocorrência de déficit, este deve ser equacionado por meio de contribuições extraordinárias dos participantes, assistidos e da patrocinadora, conforme disposições da Lei Complementar n.º 109/2001 e Resolução CGPC n.º 26/2008. O superávit verificado é reconhecido como reserva de contingência do plano, até o limite de 25% (vinte e cinco por cento) do valor das provisões matemáticas ou até o limite calculado pela seguinte fórmula, o que for menor: Limite da Reserva de Contingência =  $[10\% + (1\% \times \text{duração do passivo do plano})] \times \text{Provisão Matemática}$ . O que superar esse limite é alocado como Reserva Especial, que poderá ser utilizada para melhorias no Plano de Benefícios e/ou redução do Plano de Custeio, respeitadas as condições impostas pela Lei Complementar n.º 109/2001 e Resolução CGPC n.º 26/2008.

## 28. GERENCIAMENTO DE RISCOS FINANCEIROS

As atividades da Companhia estão voltadas a buscar a sustentabilidade de seu equilíbrio econômico financeiro no curso normal de seus negócios e nesse contexto as atividades da TRENSURB a expõem a Riscos de Mercado, sendo considerado os seguintes fatores de risco: políticas públicas de preços tarifários e de outros índices macroeconômicos, risco de crédito e de liquidez, os quais introduzem certo grau de risco a geração de caixa e de resultados da Companhia.

A Administração da Companhia busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia por meio do monitoramento contínuo dos riscos

### a) Risco de Preços Tarifários

A companhia está exposta a preços tarifários de sua operação de transporte, e com a finalidade de mitigar os efeitos desta exposição formula estudos de viabilidade econômica e aplicação de reajustes tarifários aos preços das tarifas de forma a buscar o equilíbrio tanto para a Companhia quanto para a sociedade, porém não é possível garantir que o preço da tarifa sempre se manterá em patamares suficientes para a TRENSURB, dado os efeitos das políticas públicas e outros índices macroeconômicos.

### b) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, relativo aos depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras liquidez imediata, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo créditos a receber em aberto.

Os ativos classificados como caixa e equivalente de caixa estão vinculados a Conta Única do Tesouro geridas pela União por meio do ministério do planejamento onde a utilização dos recursos está vinculada aos limites de empenho previstos na Lei Orçamentária Anual.

A qualidade do crédito a receber é avaliada com base em sistema interno de classificação de crédito e os valores contábeis apresentados correspondem a expectativa de realização da Companhia.

### c) Risco de Liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada para assegurar que a Companhia tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais, sendo considerado nas sua estimativa a arrecadação por meio de recursos próprios e os créditos oriundos do Tesouro Nacional previstos na Lei Orçamentária Anual.

A administração monitora de forma contínua o fluxo de caixa da companhia para assegurar que ela tenha caixa suficiente para fazer frente à necessidades operacionais e suas obrigações, no entanto, está sujeita a limitações orçamentárias impostas pelo Governo Federal.

O prazo médio de vencimentos de fornecedores aplicados na Companhia é de 30 dias.

A Companhia mantém como penhora ou garantia em causas trabalhistas bens do ativo imobilizado no total de R\$ 333.498.061 (R\$ 333.298.061 em 31 de dezembro de 2019).

### d) Risco de taxas de juros

A companhia não possui montantes em empréstimos e financiamentos contratados na data das demonstrações financeiras, e portanto, não está exposta a tal risco de forma significativa.

## 29. SEGUROS

A Companhia contratou cobertura de seguros para riscos operacionais e outros a fim de cobrir eventuais perdas no ativo imobilizado.

A Administração da Companhia entende que as coberturas contratadas são suficientes para cobrir eventuais perdas, considerando a natureza da atividade da Companhia. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos auditores independentes.

## 30. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Em conformidade com a política de transações com partes relacionadas da Companhia e conforme estabelece o Pronunciamento Técnico CPC 05 – Divulgação sobre Partes Relacionadas, enquadram-se nesse conceito a transferência de recursos, serviços ou obrigações entre partes relacionadas, havendo ou não valor alocado à transação.

As transações com partes relacionadas da Trensurb no período de três e nove meses findos em 30 de setembro 2020 e 2019 foram como segue:

Partes relacionadas	Contrato	Valor contratual	Valores pagos de 01/01/2020 à 30/09/2020	Valores pagos de 01/07/2020 à 30/09/2020	Valores pagos de 01/01/2019 à 30/09/2019 reapresentado	Valores pagos de 01/07/2019 à 30/09/2019 reapresentado
EBC - Empresa Brasileira de Comunicação	120.17/2015	1.750.000	90.463	20.261	79.820	8.791
EBCT - Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	120.17/17-1	30.000	5.247	1.860	7.014	3.411
Imprensa Nacional	120.10/15-3	250.000	392.464	7.864	-	-
<b>Total</b>		<b>2.390.000</b>	<b>488.174</b>	<b>29.985</b>	<b>86.834</b>	<b>12.202</b>

Parte relacionadas	Contrato	Valor Contratual	Valores recebidos de 01/01/2020 à 30/09/2020	Valores recebidos de 01/07/2020 à 30/09/2020	Valores recebidos de 01/01/2019 à 30/09/2019 reapresentado	Valores Recebidos de 01/07/2019 à 30/09/2019 reapresentado
Caixa Econômica Federal	01.120.031/2013	360.000	-	-	23.068	5.126
<b>Total</b>		<b>2.390.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23.068</b>	<b>5.126</b>

Administrador / Conselheiro	Parte Relacionada	Valores pagos até 30/09/2020	Valores pagos até 30/09/2019 reapresentado
João Manoel da Cruz Simões	Ministério da Economia	-	35.351
Daniilo Ferreira Gomes	Ministério do Desenvolvimento Regional	-	36.278
Silvani Alves Pereira	Ministério do Desenvolvimento Regional	-	11.457
Reine Antônio Borges	Ministério do Desenvolvimento Regional	14.230	55.264
Roberta Zanenga de Godoy Marchesi	Ministério do Desenvolvimento Regional	26.452	15.201
Carlos Biedermann	Ministério da Economia	23.940	-
Ricardo Richinitti Hingel	Ministério da Economia	28.794	-
Ronald Krummenauer	Ministério da Economia	21.280	-
Rafael Bicca Machado	Ministério da Economia	15.960	-

Os valores pagos aos conselheiros no período referem-se a remunerações.

### 31. IMPACTOS DA PANDEMIA DO NOVO CORONA VÍRUS (COVID-19)

A Companhia assumiu em março, no início da Pandemia do COVID 19, cientes de que nossa empresa se constitui num vetor de disseminação viral do Estado: 180 mil passageiros/dia útil, utilizando uma frota de 160 vagões (TUEs-Trens Unidades Elétricas). O desafio era o de combater a lógica, potencialmente trágica. No primeiro dia, determinamos o uso máximo de comboios duplos, 8 vagões ao invés dos clássicos 4, ofertando mais espaço e garantindo mais conforto e segurança aos passageiros. Reforçamos as equipes de limpeza, garantindo, em cada viagem, a completa higienização com álcool nos vagões, corrimãos, catracas, balcões e terminais bancários e nos pontos de atendimento, além do uso obrigatório de máscaras e disponibilização de álcool em todas as Estações e postos de venda de passagens. Além de lavatórios nas plataformas.

Aos empregados, garantimos assistência médica e ambulatorial para exames e testes (em convênio com o SESI), e encontramos neles um grande espírito de equipe que garantiu o bom resultado da campanha de prevenção.

Além disto, nossos clientes, constatando o ímpeto de nossa campanha de esclarecimento público, tiveram razões objetivas para confiarem na seriedade e qualidade dos serviços prestados à Região Metropolitana.

A Administração da Companhia acredita que o impacto do covid-19 na operação da empresa, provavelmente, será derivado da pandemia no cenário macroeconômico. Julgamos não haver elementos suficientes para se proceder a uma avaliação aprofundada com projeções que alcancem os impactos futuros de médio e longo prazo. Porém, não há risco de continuidade operacional, uma vez que, possível frustração de receita será subsidiada pela União com o aumento da subvenção de custeio.

### 32. REMUNERAÇÃO DOS ADMINISTRADORES E EMPREGADOS

Remuneração	Maior	Menor	Média
Administradores	30.927	24.759	26.815
Empregados	33.860	2.087	8.158

Porto Alegre, 31 de agosto de 2021.

**PEDRO DE SOUZA BISCH NETO**  
Diretor Presidente  
CPF 176.117.840-72

**GERALDO LUIS FELIPPE**  
Diretor de Administração e Finanças  
CPF 371.129.910-68

**LUÍS EDUARDO FIDELL ANTUNES**  
Diretor de Operações  
CPF 906.145.420-49

**TALITHA DA SILVEIRA MENGER DE SOUZA**  
Setor de Contabilidade e Patrimônio  
Contadora CRC/RS 090.987  
CPF 029.422.060-71

**JAIR BERNARDO CORREA**  
Gerência de Orçamento e Finanças  
CPF 440.204.900-82