



AUDIMEC

AUDITORES INDEPENDENTES

EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE - TRENSURB

RELATÓRIO DE REVISÃO ESPECIAL EFETUADA PELO AUDITOR DA ENTIDADE (NBC TR 2410)
ACERCA DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS – EM 30 DE JUNHO DE 2024
LEVANTADAS CONFORME PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 21

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES ACERCA DE REVISÃO ESPECIAL
(NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade)**

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE - TRENSURB
CNPJ (MF) 90.976.853/0001-56
Av. Ernesto Neugebauer, 195 – Humaitá, Porto Alegre – Rio Grande do Sul

Prezados(as) Senhores(as),

1. Introdução

Revisamos as demonstrações contábeis intermediárias da **EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE - TRENSURB**, contidas nas Demonstrações Contábeis referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado do exercício e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o trimestre findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da **TRENSURB**, é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis intermediárias, de acordo com a NBC TG 21 (Pronunciamento Técnico CPC 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional) *IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – IASB*, assim como pela apresentação dessas demonstrações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Demonstrações Intermediárias ou Trimestrais. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

2. Alcance da Revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de demonstrações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e *ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente*). Uma revisão de demonstrações contábeis 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.

3. Conclusão Sobre as Informações Contábeis Intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis intermediárias levantadas em 30 de junho de 2024 não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (Pronunciamento Técnico CPC 21 – Demonstração Intermediária) e com a norma internacional IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Intermediárias e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

4. Outros assuntos

4.1. Eventos Climáticos

Considerando a NBC TA 560 – Eventos Subsequentes, somos requeridos a executar procedimentos de auditoria para obter evidência de auditoria apropriada e suficiente de que todos os eventos ocorridos entre a data das demonstrações contábeis e a data do relatório do auditor independente, que precisam ser ajustados ou divulgados nas demonstrações contábeis, foram identificados.

Neste sentido, é de amplo conhecimento os eventos ocorridos em maio e junho de 2024, onde houve um evento climático extremo no Rio Grande do Sul, particularmente em Porto Alegre, no que resultou em danos substanciais e significativos à infraestrutura da TRENURB, por exemplo, a perda de duas subestações de energia durante a enchente, e uma terceira danificada por um incêndio na mesma época, eventos amplamente divulgados na mídia. Outrossim houve redução significativa da prestação de serviço de transporte desde então.

A administração da TRENURB vem trabalhando incansavelmente e mensurando os impactos patrimoniais, financeiros e sociais, de modo que haja o devido reflexo nas demonstrações contábeis deste período (2024). Nossa opinião não está alterada em relação a esse assunto, a auditoria vem acompanhando toda mensuração e avaliando os principais riscos e impactos nas demonstrações contábeis de 2024, especialmente relacionados à catástrofe ocorrida no Estado e sua influência sobre os ativos, passivos e continuidade operacional da TRENURB.

4.2. Demonstração do Valor Adicionado

Revisamos também, a demonstração do valor adicionado (DVA) individual referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, elaborada sob a responsabilidade da administração da **TRENURB**, essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a concluir que não foi elaborada, em seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias, individuais, tomadas em conjunto.

4.3. Demonstrações contábeis intermediárias comparativas

Os valores correspondentes ao período de três meses findo em 30 de junho de 2023, apresentados para fins de comparação, foram revisados por nossos auditores independentes que emitiram relatório sem modificações.

Recife/PE, 25 de outubro de 2024.



AUDIMEC – AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CRC/PE 000150/O

Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira
Luciano Gonçalves de Medeiros Pereira

Contador - CRC/PE 010483/O-9

Sócio Sênior – CNAI 1592

Phillipe de Aquino Pereira
Phillipe de Aquino Pereira

Contador - CRC/PE 028157/O-2

CNAI 4747

Thomaz de Aquino Pereira
Thomaz de Aquino Pereira

Contador - CRC/PE 021100/O-8

CNAI 4850



MINISTÉRIO DAS
CIDADES



BALANÇOS PATRIMONIAIS
EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores expressos em Reais)

| ATIVO | | | | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|---|-----------|----------------------|----------------------|
| | NOTA | 30/06/2024 | 31/12/2023 | | NOTA | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
| ATIVO CIRCULANTE | | | | PASSIVO CIRCULANTE | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 131.130.834 | 131.421.171 | Fornecedores | 14 | 9.641.659 | 9.604.926 |
| Créditos a receber | 5 | 2.512.752 | 2.697.539 | Impostos e taxas a recolher | | 6.220.923 | 4.829.016 |
| Subvenções - SIAFI conta com vinculação de pagto | 6 | 20.751.675 | 7.917.789 | Contribuições sociais a recolher | | 10.774.614 | 3.715.478 |
| Adiantamento de férias e débitos de empregados | 7 | 5.969.435 | 2.846.821 | Obrigações trabalhistas | 15 | 30.494.622 | 22.483.118 |
| Adiantamento de fornecedores | | | | Adiantamento de Clientes | 16 | 4.007.228 | 2.826.557 |
| Direitos a receber | 8 | 164.584 | 157.979 | Cretores por convênios | 17 | 1.991.860 | 780.656 |
| Impostos a recuperar | | 1.676.087 | 1.609.751 | Cretores por depósitos | | 65.855 | 67.339 |
| Estoques | 9 | 19.249.290 | 19.947.574 | Plano de Previdência - Equacionamento | 25c | 396.918 | 760.142 |
| Despesas do exercício seguinte | | 37.015 | 248.476 | | | 63.593.679 | 45.067.233 |
| | | 181.491.670 | 166.847.099 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | | | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | | |
| Realizável a longo prazo | | | | Provisão para contingências trabalhistas | 18a | 130.084.611 | 103.480.268 |
| Aplicação em títulos e valores mobiliários | | - | - | Provisão para contingências cíveis | 18b | 8.034.642 | 7.077.897 |
| Depósitos judiciais e Garantias a Juízo | 10 | 56.838.436 | 51.918.408 | Provisão IR/CS diferido | 13c | 13.776.561 | 14.342.981 |
| Débitos de empregados | 7 | 63.897 | 67.815 | Adiantamentos para aumento de capital | 20a | - | - |
| Penhora s/ receita própria | 11 | - | - | Obrigações Trabalhistas | 15 | - | - |
| | | 56.902.333 | 51.986.222 | Plano de Previdência - Equacionamento | 25c | 3.417.633 | 3.303.831 |
| | | | | | | 155.313.447 | 128.204.977 |
| Investimentos em participações societárias | | - | - | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Imobilizado | 12 | 1.132.023.637 | 1.156.211.511 | | 19 | | |
| Intangível | 13 | 1.790.520 | 1.865.501 | Capital social | 19a | 2.059.666.941 | 2.059.666.941 |
| | | 1.133.814.157 | 1.158.077.011 | Adiantamentos para aumento de capital | 20a | 25.059.724 | 24.059.724 |
| | | | | Ajuste avaliação patrimonial | 13c | 25.631.878 | 26.731.400 |
| | | 1.190.716.490 | 1.210.063.233 | Prejuízos acumulados | 19b | (957.057.511) | (906.819.944) |
| | | | | | | 1.153.301.034 | 1.203.638.123 |
| TOTAL DO ATIVO | | 1.372.208.160 | 1.376.910.333 | TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 1.372.208.160 | 1.376.910.333 |

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



MINISTÉRIO DAS
CIDADES



DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023

(Valores expressos em Reais)

| | NOTA | 01/01/2024 à 30/06/2024 | 01/04/2024 à 30/06/2024 | 01/01/2023 à 30/06/2023 | 01/04/2023 à 30/06/2023 |
|--|----------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| RECEITA BRUTA | | | | | |
| Serviço de Transporte Metroviário | | 40.502.868 | 11.493.626 | 62.426.543 | 32.586.466 |
| Aluguéis, arrendamentos e concessões | | 1.335.779 | 378.015 | 1.729.738 | 974.587 |
| | | 41.838.647 | 11.871.641 | 64.156.281 | 33.561.053 |
| Tributos sobre a receita bruta e devolução vendas | | (125.615) | (34.967) | (160.001) | (90.150) |
| RECEITA LÍQUIDA | | 41.713.032 | 11.836.674 | 63.996.279 | 33.470.904 |
| Custo dos serviços prestados | 21 22 | (133.872.085) | (63.983.335) | (132.588.484) | (67.249.121) |
| PREJUÍZO BRUTO | | (92.159.053) | (52.146.660) | (68.592.205) | (33.778.217) |
| Despesas operacionais | | | | | |
| Despesas gerais e administrativas | 23 | (39.598.092) | (19.684.018) | (41.030.473) | (21.697.146) |
| Outras receitas e despesas | | (31.086.630) | (22.661.208) | (27.629.602) | (12.717.295) |
| Condenações Trabalhistas | | (458.985) | (14.226) | (4.746.017) | (3.338.870) |
| Provisão/reversão ações trabalhistas | 18a | (29.779.212) | (21.937.800) | (11.550.512) | (9.708.627) |
| Provisão/reversão ações cíveis | 18b | (1.018.163) | (779.707) | (11.607.272) | 231.465 |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | | 169.730 | 70.526 | 274.199 | 98.737 |
| | | (70.684.722) | (42.345.226) | (68.660.075) | (34.414.440) |
| RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | | (162.843.775) | (94.491.887) | (137.252.280) | (68.192.657) |
| RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO | | 8.351.609 | 4.109.125 | 9.495.430 | 4.754.906 |
| Receitas financeiras | | 8.464.590 | 4.145.335 | 9.525.368 | 4.768.886 |
| Despesas financeiras | | (112.981) | (36.210) | (29.938) | (13.980) |
| SUBVENÇÕES DO TESOUREO NACIONAL | 20b | 103.487.944 | 48.840.048 | 111.216.049 | 51.088.716 |
| RESULTADO OPERACIONAL | | (51.004.222) | (41.542.714) | (16.540.801) | (12.349.035) |
| RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | (51.004.222) | (41.542.714) | (16.540.801) | (12.349.035) |
| IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL S/ LUCRO | 24 | (899.287) | - | (1.468.860) | - |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | (51.903.509) | (41.542.714) | (18.009.661) | (12.349.035) |
| Lucro por ação do capital social | | -0,0054 | -0,0044 | -0,0019 | -0,0013 |

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



MINISTÉRIO DAS
CIDADES



DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023

(Valores expressos em Reais)

| | CAPITAL SOCIAL | ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE | AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | PREJUÍZOS ACUMULADOS | TOTAL |
|--|----------------------|---|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | 2.059.666.942 | 23.459.815 | 29.308.056 | (865.310.312) | 1.247.124.502 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | - | 599.909 | - | - | 599.909 |
| Aumento de Capital | | | | | |
| Por incorporação de créditos | - | - | - | - | - |
| Total dos resultados abrangentes | - | - | (1.099.521) | (16.343.720) | (17.443.241) |
| Resultado do exercício | - | - | - | (18.009.661) | (18.009.661) |
| Ajuste avaliação patrimonial | - | - | (1.099.521) | 1.665.941 | 566.420 |
| Realização da reserva do custo atribuído | - | - | (1.665.941) | 1.665.941 | - |
| Realização IRPJ/CSLL da reserva do custo atribuído | - | - | 566.420 | - | 566.420 |
| SALDO EM 30 DE JUNHO DE 2023 | 2.059.666.942 | 24.059.724 | 28.208.535 | (881.654.032) | 1.230.281.169 |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 | 2.059.666.942 | 24.059.724 | 26.731.401 | (906.819.943) | 1.203.638.123 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | - | 1.000.000 | - | - | 1.000.000 |
| Recursos recebidos | - | - | - | - | - |
| Aumento de Capital | | | | | |
| Por incorporação de créditos | - | - | - | - | - |
| Total dos resultados abrangentes | - | - | (1.099.521) | (50.237.568) | (51.337.089) |
| Resultado do exercício | - | - | - | (51.903.509) | (51.903.509) |
| Ajuste avaliação patrimonial | - | - | (1.099.521) | 1.665.941 | 566.420 |
| Realização da reserva do custo atribuído | - | - | (1.665.941) | 1.665.941 | - |
| Realização IRPJ/CSLL da reserva do custo atribuído | - | - | 566.420 | - | 566.420 |
| SALDO EM 30 DE JUNHO DE 2024 | 2.059.666.941 | 25.059.724 | 25.631.878 | (957.057.512) | 1.153.301.034 |

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



MINISTÉRIO DAS
CIDADES



DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023

(Valores expressos em Reais)

| | 01/01/2024 à 30/06/2024 | 01/04/2024 à 30/06/2024 | 01/01/2023 à 30/06/2023 | 01/04/2023 à 30/06/2023 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | <u>(51.903.509)</u> | <u>(41.542.714)</u> | <u>(18.009.661)</u> | <u>(12.349.035)</u> |
| Outros resultados abrangentes | - | - | - | - |
| TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO | <u><u>(51.903.509)</u></u> | <u><u>(41.542.714)</u></u> | <u><u>(18.009.661)</u></u> | <u><u>(12.349.035)</u></u> |

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



MINISTÉRIO DAS
CIDADES



DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023

(Valores expressos em Reais)

| | NOTA | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|------------|---------------------|---------------------|
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | (51.903.509) | (18.009.661) |
| AJUSTADO POR: | | | |
| Depreciação e Amortização | | 24.312.580 | 25.284.248 |
| Baixa de bens do ativo imobilizado | | 1.128 | 3.949.735 |
| Constituições/Reversão Provisões Trabalhistas e Cíveis | 18 | 30.797.375 | 23.157.784 |
| | | 3.207.575 | 34.382.107 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO DE ATIVOS | | | |
| Créditos pela venda de serviços | | 184.787 | (240.777) |
| Subvenções - SIAFI conta com vinculação de pagamento | | (12.833.886) | (5.857.711) |
| Estoques | | 698.284 | 142.901 |
| Depósitos, Penhoras e Garantias Judiciais | | (4.920.027) | 3.404.175 |
| Demais contas de Ativo | | (2.980.176) | (7.155.494) |
| | | (19.851.018) | (9.706.906) |
| AUMENTO (REDUÇÃO) DE PASSIVOS | | | |
| Fornecedores | | 36.733 | 9.993.173 |
| Impostos e taxas a recolher | | 1.533.081 | 1.354.527 |
| Contribuições sociais a recolher | | 6.917.962 | 644.781 |
| Obrigações trabalhistas, férias e encargos | | 8.011.504 | 4.882.153 |
| Credores por convênios e depósitos | | 1.762.992 | 352.041 |
| Plano de previdência e pensão a empregados - Equacionamento | | 377.977 | (269.555) |
| Contingências trabalhistas e cíveis pagas | 20 | (3.236.287) | (3.845.757) |
| | | 15.403.961 | 13.111.362 |
| Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais | | (1.239.483) | 37.786.563 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | | |
| Aquisições de ativo imobilizado e intangível | | (50.854) | (3.988.475) |
| Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimentos | | (50.854) | (3.988.475) |
| Recursos recebidos para aumento de capital | 23a | 1.000.000 | 599.909 |
| Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Financiamento | | 1.000.000 | 599.909 |
| REDUÇÃO/AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 4 | (290.337) | 34.397.997 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | | 131.421.171 | 126.442.520 |
| Caixa e equivalentes de caixa ao fim do exercício | | 131.130.834 | 160.840.517 |

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



MINISTÉRIO DAS
CIDADES



EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023
(Valores expressos em Reais)

| | <u>NOTA</u> | <u>30/06/2024</u> | <u>30/06/2023</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Receita de prestação de serviços | | 40.502.868 | 62.426.543 |
| Receita de aluguéis, arrendamentos e concessões | | 1.335.779 | 1.729.738 |
| Outras receitas e despesas (líquidas) | | 169.730 | 274.199 |
| Provisões trabalhistas e cíveis | | (30.797.375) | (23.157.784) |
| | | <u>11.211.002</u> | <u>41.272.696</u> |
| INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS | | | |
| Materiais consumidos | | (4.238.220) | (3.764.595) |
| Energia, serviços de terceiros, outras despesas operacionais | | (46.318.433) | (49.423.040) |
| Perda na realização de ativos | | (42.629) | - |
| | | <u>(50.599.282)</u> | <u>(53.187.635)</u> |
| VALOR ADICIONADO BRUTO | | (39.388.281) | (11.914.939) |
| Depreciação e amortização | | (24.312.580) | (25.284.248) |
| VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE | | (63.700.860) | (37.199.187) |
| VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA | | | |
| Receitas de Subvenções | | 103.487.944 | 111.216.049 |
| Receitas financeiras | | 8.464.590 | 9.525.368 |
| | | <u>111.952.534</u> | <u>120.741.417</u> |
| VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR | | 48.251.674 | 83.542.229 |
| DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO | | 48.251.674 | 83.542.229 |
| Pessoal e encargos | | | |
| Remuneração direta | | 70.735.724 | 72.580.725 |
| Benefícios | | 14.104.345 | 12.059.718 |
| FGTS | | 5.763.239 | 5.459.618 |
| | | <u>90.603.308</u> | <u>90.100.061</u> |
| Impostos, taxas e contribuições | | | |
| Federais | | 8.411.331 | 10.310.823 |
| Estaduais | | 13.832 | 13.873 |
| Municipais | | 205.124 | 59.275 |
| | | <u>8.630.287</u> | <u>10.383.971</u> |
| Remuneração de capitais de terceiros | | | |
| Juros | | 112.981 | 29.938 |
| Aluguéis | | 808.607 | 1.037.921 |
| | | <u>921.588</u> | <u>1.067.859</u> |
| Juros sobre adiantamento de capital | | - | - |
| Lucro líquido do exercício retido | | (51.903.509) | (18.009.661) |

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

EMPRESA DE TRENS URBANOS DE PORTO ALEGRE - TRENSURB

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023

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

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S.A. - 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 das Cidades, 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.

Em consonância com os princípios estabelecidos pela Constituição Brasileira e seu estatuto social, a TRENSURB tem como objetivo primordial a mobilidade urbana na região metropolitana em que atua. Nesse contexto, é crucial destacar que, diferentemente das sociedades privadas que operam no mesmo mercado e que detêm flexibilidade para exercício de outras atividades, a TRENSURB não desempenha obrigações ou responsabilidades diversas daquelas constantes de sua lei de criação e Estatuto Social.

Essa distinção se reflete na autonomia da Empresa em definir suas políticas e estratégias, garantindo uma atuação alinhada com as demandas específicas da comunidade local e com os interesses de mobilidade urbana da região. A ausência de obrigações permite à TRENSURB autonomia na tomada de decisões, possibilitando respostas ágeis e adaptáveis às necessidades em constante evolução do ambiente urbano.

É importante ressaltar que a TRENSURB tem realizado investimentos buscando a manutenção de sua infraestrutura, bem como a melhoria dos serviços oferecidos à população. Os investimentos, ainda que em baixo volume, são fundamentais para garantir a eficiência e a qualidade do sistema metroferroviário, contribuindo para uma mobilidade mais sustentável, segura e acessível para os cidadãos da região.

Ao mesmo tempo, é necessário reconhecer que a assunção de custos operacionais por parte da Empresa Pública ocorre em condições distintas daquelas enfrentadas por sociedades privadas. Exemplo disto, é a necessidade de subsídios governamentais para garantir a viabilidade econômica dos serviços prestados, bem como a implementação de políticas tarifárias diferenciadas para promover a equidade no acesso ao transporte público.

A modicidade tarifária aliada a estratégias de subsídios e políticas tarifárias diferenciadas desempenha um papel crucial nesse contexto, permitindo o acesso aos serviços públicos essenciais, ao mesmo tempo em que viabiliza a operação sustentável das empresas públicas. Neste contexto é relevante observar que o menor custo por passageiros transportados que a TRENSURB já teve foi em 2019 de R\$ 5,81 onde o subsídio do governo federal garantia a modicidade. Condição que permanece com maior aporte haja vista a drástica redução de passageiros transportados com advento da pandemia de COVID que resulta hoje no custo de passageiros de R\$ 9,80, devida a lenta recuperação do patamar possível de passageiros transportados, fato que reforça a importância do apoio do governo federal para garantir a acessibilidade e sustentabilidade econômica, social e ambiental gerada por este meio de mobilidade urbana.

Em suma, a TRENURB tem desempenhado um papel fundamental na promoção da mobilidade urbana na região metropolitana, atuando para atender às necessidades indispensáveis de mobilidade na região metropolitana de Porto Alegre e realizando investimentos estratégicos para garantir a eficiência e a qualidade de seus serviços.

2. BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Declaração de conformidade

Estas demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações (Leis nos 11.638/07 e 6.404/76), pronunciamentos, que são transformados em Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC, através das resoluções emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade- CFC, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

2.2 Base de preparação

Estas demonstrações financeiras 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, requer 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 29 de Setembro de 2024.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

O resumo das principais políticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

a) Moeda funcional e transações em moeda estrangeira

As demonstrações financeiras da Companhia estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda local e 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 a receber (Nota 5), Realização de direitos a receber (Nota 8); Realização dos estoques (Nota 09), Vida útil e Impairment do ativo imobilizado (Nota 12), Vida útil dos ativos intangíveis (Nota 13), Provisão para contingências (Nota 18), Imposto de renda e contribuição social (Nota 27), Déficit atuarial (Nota 25) e Classificação e mensuração dos instrumentos financeiros (Nota 3.d).

c) Impairment 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 Junho de 2024 e 2023, não foram identificados fatores de riscos e, conseqüentemente, nenhuma provisão para perda ao valor recuperável de ativo se fez necessária.

d) NBC TG 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 do Exercício.

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 NBC TG 48 - Instrumentos Financeiros.

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 classifica 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 4), Créditos a receber (Nota 5), Subvenções - SIAFI conta com vinculação de pagto (Nota 6) e Direitos a receber (Nota 8).

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 14), Adiantamento de clientes (Nota 16), Credores por convênios (Nota 17) e Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (Nota 20.a).

Instrumentos financeiros derivativos e atividade de hedge

A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos nem com atividade de hedge.

Impairment de ativos financeiros

A NBC TG 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 o único fator considerado para o provisionamento. A Companhia, na avaliação de perdas 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 em caixa, com vencimento original inferior a 90 dias e baixo risco de variação no valor e acréscimos 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 e /ou por obsolescência, 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 e passivos circulantes e não circulantes

Os demais ativos circulantes e não circulantes são reconhecidos quando for provável que seus benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Os demais passivos circulantes e não circulantes são reconhecidos 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.

I) Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente e Diferido

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício 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 no exercício.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes. O imposto diferido também é reconhecido 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 prejuízo tributável do exercício 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.

Impostos diferidos

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

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| | <u>30/06/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Caixa | 23.350 | 23.350 |
| Valores em trânsito | 674.985 | 759.671 |
| Aplicações de liquidez imediata | 130.432.499 | 130.638.150 |
| | <u>131.130.834</u> | <u>131.421.171</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 em caixa, com baixo risco de mudança de valor e que não possuem restrições para sua utilização, avaliadas pelo custo acrescido de rendimentos no período.

A receita financeira decorrente dessa aplicação em 30 de Junho de 2024 foi de R\$ 7.242.065 (R\$ 8.309.254 em 30/06/2023).

5. CRÉDITOS A RECEBER

| | <u>30/06/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Créditos de Utilização Bilhetagem Eletrônica | 789.423 | 777.376 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Aluguéis, Arrendamentos, Concessões | 2.001.047 | 2.155.252 |
| (-)Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa | (277.718) | (235.089) |
| | <u>2.512.752</u> | <u>2.697.539</u> |

As contas de aluguéis, arrendamentos e concessões estão deduzidas das perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa conforme a seguir:

| | |
|------------------------------|------------------|
| Saldo Inicial Exercício | (235.089) |
| (+) Provisão | (42.629) |
| (-) Reversão | - |
| (-) Recebimento | - |
| Saldo Final Exercício | <u>(277.718)</u> |

6. 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.

7. ADIANTAMENTOS DE FÉRIAS E DÉBITOS DE EMPREGADOS

| | 30/06/2024 | | 31/12/2023 | |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | Circulante | Não Circulante | Circulante | Não Circulante |
| Adiantamento de férias | 1.788.023 | - | 2.671.410 | - |
| Adiantamento de 13º | 3.975.059 | - | 118.296 | - |
| Adiantamento por insuf. de saldo (a) | 88.238 | - | 44.294 | - |
| Plano de Saúde (b) | 93.838 | 63.897 | 12.821 | 67.815 |
| Débitos de empregados | 24.276 | - | 2.671.410 | - |
| | <u>5.969.435</u> | <u>63.897</u> | <u>2.846.821</u> | <u>67.815</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. No período findo em 30 de junho de 2024 a provisão é no montante de R\$ 52.272 (R\$ 52.272 em 31 de dezembro de 2023).

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 R\$ 60.075 (R\$ 60.075 em 31/12/2023), quando a probabilidade de perda é considerada provável pela área de recursos humanos.

8. DIREITOS A RECEBER

| | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Convênio Pessoal Cedido | 10.118 | 4.339 |
| Depósitos/Cauções/Outros devedores | 20.187 | 28.517 |
| Devedores Infração Legal e Contratual | 125.123 | 125.123 |
| | <u>164.584</u> | <u>157.979</u> |

O valor de R\$ 125.123 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 classificadas como perda remota.

9. IMPOSTOS A RECUPERAR

Compreende os valores pagos a título de Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL) sobre o lucro, calculados na modalidade do Lucro Real Anual a serem compensados, demonstrados a seguir:

| | <u>30/06/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| IRPJ | 1.118.373 | 1.071.444 |
| CSLL | 416.824 | 397.417 |
| ISS | 585 | 585 |
| IRRF | 140.305 | 140.305 |
| | <u>1.676.087</u> | <u>1.609.751</u> |

10. ESTOQUES

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

| | <u>30/06/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Material de TUES e Veículos | 12.003.965 | 12.231.099 |
| Material da Via Permanente | 1.317.726 | 1.413.928 |
| Sistemas operacionais | 5.185.549 | 5.586.885 |
| Peças e Acessórios de Equipamentos | 93.952 | 97.645 |
| Materiais de expediente e administrativos | 661.987 | 631.905 |
| Provisão de perda (a) | (13.888) | (13.888) |
| | <u>19.249.290</u> | <u>19.947.574</u> |

(a) As perdas estimadas para o exercício de 2023 são referentes ao inventário anual de estoques conforme processo administrativo SEI 2574/223-16.

11. DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

Compreende despesas pagas, cujos benefícios ultrapassam um exercício, sendo essas transferidas para o resultado conforme o transcurso dos períodos de competência da despesa. Os saldos a apropriar por competência são:

| | <u>30/06/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Assinaturas e Periódicos | 2.401 | 10.592 |
| Manutenção de Sist.Proc. Dados | 25.610 | 33.445 |
| Associações Profissionais | 2.340 | - |
| Seguros | 6.664 | 204.439 |
| | <u>37.015</u> | <u>248.476</u> |

12. DEPÓSITOS JUDICIAIS E GARANTIAS A JUÍZO

Corresponde a valores depositados em juízo para fazer frente as demandas de processos judiciais cíveis e trabalhistas.

| | <u>30/06/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Depósitos Judiciais Cíveis | 1.636 | 1.636 |
| Depósitos Judiciais Trabalhistas e Garantias | 56.774.584 | 51.823.972 |
| Processos Judiciais - Recursos Próprios | 62.216 | 92.800 |
| | <u>56.838.436</u> | <u>51.918.408</u> |

13. PENHORA S/ RECEITA PRÓPRIA

A Penhora Sobre Receita Própria corresponde a valores em espécie, retirados da tesouraria da Trensurb pela Justiça do Trabalho para fazer garantia para processos trabalhistas. Sem movimentação no período.

14. IMOBILIZADO

a) Composição do saldo

| | Vida útil (anos) | 30/06/2024 | | | 2023 |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Custo Corrigido | Depreciação Acumulada | Valor líquido | Valor líquido |
| Terrenos | - | 45.909.816 | - | 45.909.816 | 45.909.816 |
| Edificações, estações e depósitos | 25,00 | 268.683.296 | (92.414.584) | 176.268.712 | 268.683.296 |
| Obras de arte (passarelas e viadutos) | 33,33 | 168.736.742 | (83.399.692) | 85.337.050 | 168.736.742 |
| Via permanente | 33,33 | 604.946.676 | (173.064.645) | 431.882.031 | 604.946.676 |
| Sistemas operacionais | 11,11 | 328.579.446 | (189.331.376) | 139.248.070 | 328.579.446 |
| Veículos ferroviários/aeromóvel | 20,00 | 370.627.647 | (160.595.513) | 210.032.134 | 370.627.647 |
| Veículos rodoviários | 3,03 | 1.678.988 | (1.142.050) | 536.938 | 1.678.988 |
| Equip. proc. de dados | 4,55 | 7.278.507 | (5.918.691) | 1.359.816 | 7.278.507 |
| Equip., máquinas e instrumentos | 7,69 | 62.682.613 | (54.852.442) | 7.830.171 | 62.680.923 |
| Instalações | 9,09 | 30.326.497 | (18.177.092) | 12.149.405 | 30.326.497 |
| Móveis e utensílios | 10,00 | 10.788.347 | (8.723.292) | 2.065.055 | 10.751.519 |
| Benfeitorias em bens de terceiros | 5,88 | 14.085.626 | (10.876.520) | 3.209.105 | 14.085.626 |
| Imobilizado em curso | - | 8.206.662 | - | 8.206.662 | 8.206.662 |
| Almoxarifado de bens imobilizados | - | 7.988.673 | - | 7.988.673 | 7.988.673 |
| | | <u>1.930.519.534</u> | <u>(798.495.897)</u> | <u>1.132.023.637</u> | <u>1.930.481.016</u> |

b) Movimentação do Imobilizado

| Custo | 31/12/2023 | Adições | Baixas | Transferências | 30/06/2024 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------|-----------------------|----------------------|
| Terrenos | 45.909.816 | - | - | - | 45.909.816 |
| Edificações, estações e depósitos | 268.683.296 | - | - | - | 268.683.296 |
| Obras de arte (passarelas e viadutos) | 168.736.742 | - | - | - | 168.736.742 |
| Via permanente | 604.946.676 | - | - | - | 604.946.676 |
| Sistemas operacionais | 328.579.446 | - | - | - | 328.579.446 |
| Veículos ferroviários/aeromóvel | 370.627.647 | - | - | - | 370.627.647 |
| Veículos rodoviários | 1.678.988 | - | - | - | 1.678.988 |
| Equip. processamento de dados | 7.278.507 | - | - | - | 7.278.507 |
| Equipamentos, máquinas e instrumentos | 62.680.923 | 1.690 | - | - | 62.682.613 |
| Instalações | 30.326.497 | - | - | - | 30.326.497 |
| Móveis e utensílios | 10.751.519 | 49.164 | (12.336) | - | 10.788.347 |
| Benfeitorias em bens de terceiros | 14.085.626 | - | - | - | 14.085.626 |
| Imobilizado em curso | 8.206.662 | - | - | - | 8.206.662 |
| Almoxarifado de bens imobilizados | 7.988.673 | - | - | - | 7.988.673 |
| TOTAL CUSTO IMOBILIZADO | 1.930.481.016 | 49.660 | (12.336) | - | 1.930.519.534 |
| Depreciação acumulada | 31/12/2023 | Adições | Baixas | Transferências | 30/06/2024 |
| Edificações, estações e depósitos | (89.505.579) | (2.909.005) | - | - | (92.414.584) |
| Obras de arte (passarelas e viadutos) | (81.711.796) | (1.687.895) | - | - | (83.399.692) |
| Via permanente | (166.931.303) | (6.133.343) | - | - | (173.064.645) |
| Sistemas operacionais | (182.695.190) | (6.636.186) | - | - | (189.331.376) |
| Veículos ferroviários/aeromóvel | (156.170.523) | (4.424.990) | - | - | (160.595.513) |
| Veículos rodoviários | (1.080.115) | (61.935) | - | - | (1.142.050) |
| Equip. processamento de dados | (5.663.461) | (255.230) | - | - | (5.918.691) |

| | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|----------|----------------------|
| Equipamentos, máquinas e instrumentos | (54.229.390) | (623.052) | - | - | (54.852.442) |
| Instalações | (17.089.860) | (1.087.232) | - | - | (18.177.092) |
| Móveis e utensílios | (8.455.819) | (278.681) | 11.207 | - | (8.723.292) |
| Benfeitorias em bens de terceiros | (10.736.469) | (140.051) | - | - | (10.876.520) |
| TOTAL DA DEPRECIÇÃO ACUMULADA | (774.269.505) | (24.237.600) | 11.207 | - | (798.495.897) |
| TOTAL DO IMOBILIZADO | 1.156.211.511 | (24.186.746) | 1.128 | - | 1.132.023.637 |

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 01/01/2010, cujos efeitos dessa mudança foram registrados de forma prospectiva, gerando no ano de 2010 o valor de R\$ 95.584.173 no ativo imobilizado e de R\$ 63.085.555 líquido dos efeitos tributários (R\$ 32.498.618) no patrimônio líquido.

No exercício de 2024 a realização da reserva do custo atribuído foi no valor de R\$ 1.665.941 referente a depreciação e no valor de R\$ 1.099.521 referente ao Imposto de Renda e Contribuição Social, resultando saldos nas contas de ajuste de avaliação patrimonial o valor de R\$ 25.631.878 (R\$ 26.731.400 em 2023) e provisão do imposto de renda e contribuição social diferida o valor de R\$ 13.776.561 (R\$ 14.342.981 em 2023).

d) A Companhia avaliou o valor recuperável de seus ativos, por meio de especialistas contratados para esse fim, e conforme laudo de avaliação emitido por estes, em 01 de março de 2024, não identificou a necessidade de registro de provisão para ajuste dos bens aos seus valores recuperáveis (“Impairment”).

| | |
|--|----------------------|
| | 2023 |
| Ativos Imobilizados | 1.156.211.511 |
| Ativos Intangíveis | 1.865.501 |
| Total dos Ativos Componentes da UGC | 1.158.077.012 |
| Valor Justo (*) | 1.631.387.802 |
| Redução ao Valor recuperável | - |

(*) O Conjunto de bens avaliados a valor justo é composto por todos os bens móveis e imóveis que compõe a UGC.

e) O valor dos bens do ativo imobilizado dados em penhora ou em garantia em causas trabalhistas perfazem um total acumulado de R\$ 193.283.151 em 2024 (R\$ 194.697.914 em 31/12/2023).

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 Companhia e sua viabilidade operacional quando da constituição da TRENURB, 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 saldo

| Vida útil | 30/06/2024 | | 2023 | |
|-----------|------------|-------------|-------|-------|
| | Custo | Amortização | Valor | Valor |

| Contas | (anos) | Corrigido | Acumulada | líquido | líquido |
|----------------------------------|---------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Direito de uso de imóveis | ildefinida | 1.374.204 | - | 1.374.204 | 1.374.204 |
| Direito de uso de telefones | ildefinida | 1.596 | - | 1.596 | 1.596 |
| Marcas e patentes | 10 | 4.872 | (4.872) | - | - |
| Softwares | 5 | 12.463.949 | (12.049.228) | 414.720 | 489.701 |
| Outras dispêndios de informática | 10 | 26.000 | (26.000) | - | - |
| | | 13.870.622 | (12.080.100) | 1.790.520 | 1.865.501 |

e) Movimentação do Intangível

| Custo | 2023 | Adições | Baixas | Transferências | 30/06/2024 |
|----------------------------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------------|-------------------|
| 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 | 12.463.949 | - | - | - | 12.463.949 |
| Outros dispêndios de informática | 26.000 | - | - | - | 26.000 |
| TOTAL CUSTO INTANGÍVEL | 13.870.621 | - | - | - | 13.870.621 |

| Amortização Acumulada | 2023 | Adições | Baixas | Transferências | 30/06/2024 |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------|-----------------------|---------------------|
| Marcas e Patentes | (4.872) | - | - | - | (4.872) |
| Softwares | (11.974.248) | (74.980) | - | - | (12.049.228) |
| Outros dispêndios de informática | (26.000) | - | - | - | (26.000) |
| TOTAL DA AMORTIZAÇÃO ACUMULADA | (12.005.120) | (74.980) | - | - | (12.080.100) |
| TOTAL DO INTANGÍVEL | 1.865.501 | (74.980) | - | - | 1.790.520 |

16. FORNECEDORES

| Fornecedores Nacionais | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prestação de serviços | 6.330.417 | 3.089.378 |
| Energia Elétrica | 1.037.423 | 2.380.006 |
| Gastos gerais | 2.273.819 | 4.135.542 |
| | 9.641.659 | 9.604.926 |

17. IMPOSTOS E TAXAS RECOLHER

| | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| IRRF s/ salários a recolher (a) | 5.902.028 | 4.502.144 |
| ICMS a recolher | 4.078 | 49.463 |
| ISS a recolher | 314.817 | 277.410 |
| | 6.220.923 | 4.829.016 |

a) A variação ocorrida deve-se, principalmente, a alteração do fato gerador do IRRF, que passou a ser declarado via E-social no exercício de 2023, e teve sua data de recolhimento postergada.

18. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

| | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Circulante | Circulante |
| Férias e Encargos | 22.384.920 | 14.445.646 |
| Promoção por antiguidade a pagar | 8.027.367 | 8.027.367 |

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Outras Obrigações Trabalhistas | 82.335 | 10.105 |
| | <u>30.494.622</u> | <u>22.483.118</u> |

19. ADIANTAMENTO DE CLIENTES

| | <u>30/06/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Credores p/ Venda Créditos (a) | 1.322.378 | 1.638.467 |
| Adiantamento ATP/ATM (b) | 2.667.202 | 1.185.657 |
| Adiantamento Clientes Comerciais | 17.648 | 2.433 |
| | <u>4.007.228</u> | <u>2.826.557</u> |

a) Refere-se a valores recebidos pela venda de créditos do cartão SIM pela TRENSURB para fazer frente às utilizações dos usuários deste cartão.

b) Refere-se a valores recebidos da Associação de Transporte de Passageiros de Porto Alegre (ATP) e da Associação dos Transportadores Intermunicipais Metropolitanos de Passageiros (ATM), para fazer frente ao pagamento das utilizações de usuários dos cartões TRI , TEU e SIM (VT/Passage Antecipado).

20. CREDORES POR CONVÊNIO

| | <u>30/06/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Convênios SESI/SENAI | 105.134 | 140.046 |
| Assistência Saúde (a) | 1.257.268 | 638.550 |
| Credores Diversos | 629.459 | 2.060 |
| | <u>1.991.860</u> | <u>780.656</u> |

a) Compreende o valor da administração e prestação de serviços de assistência médica ambulatorial e hospitalar prestados pela operadora do convênio, no que tange apenas a despesa da Trensurb.

21. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A classificação de risco para fins de contingenciamento estabelecido pela companhia tem como referência principal os seguintes critérios:

Provável - Processos em fase de execução e processos com decisões de procedência total ou parcial dos pedidos, ainda que não tenha transitado em julgado;

Possível - Processos em fase de instrução processual, em que não há sentença proferida;

Remoto - Processos em execução ainda ativos, mas que já foram pagos, e processos ainda sem trânsito em julgado mas que a última decisão seja de improcedência dos pedidos;

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 junho de 2024, a provisão constituída para ações trabalhistas compõe-se de R\$ 129.009.126 para ações de empregados e de R\$ 1.075.485 para ações de empregados de empresas terceirizadas. (R\$ 103.480.268 em 2023)

A movimentação das provisões trabalhistas está composta como segue:

| <u>30/06/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|-------------------|-------------------|
|-------------------|-------------------|

| | Não Circulante | Não Circulante |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Saldo no início do exercício | 103.480.268 | 96.547.870 |
| (+) Provisão | 29.779.212 | 22.297.641 |
| (-) Reversão | - | - |
| (-) Pagamentos | (3.174.869) | (15.365.243) |
| Saldo no final do exercício | 130.084.611 | 103.480.268 |

Os valores de ações trabalhistas cuja probabilidade de perda, segundo a área jurídica da Companhia e advogados externos, é considerada possível em 30/06/2024 compõe-se de R\$ 20.395.345 (R\$ 18.439.415 em 2023).

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 3 meses findo em 30/06/2024 e no exercício findo em 31/12/2023 está composta como segue:

| | 30/06/2024 Não Circulante | 31/12/2023 Não Circulante |
|------------------------------|--|--|
| Saldo no início do exercício | 7.077.897 | 21.471.164 |
| (+) Provisões | 1.018.163 | 12.306.153 |
| (-) Reversões | - | (3.704.663) |
| (-) Pagamentos | (61.418) | (22.994.757) |
| Saldo Final Exercício | 8.034.642 | 7.077.897 |

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 30/06/2024 é de R\$ 71.495.230 (R\$ 51.318.364 em 2023).

22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O capital social de R\$ 2.059.666.941 está representado por 9.883.218.182 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, pertencentes integralmente a acionistas domiciliados no País. A composição acionária está assim representada:

| Composição Acionária | 2024 | | 2023 | |
|-----------------------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | Quantidade | % | Quantidade | % |
| União Federal | 9.874.758.896 | 99,9144 | 9.874.758.896 | 99,9144 |
| Estado do Rio Grande do Sul | 6.543.949 | 0,0662 | 6.543.949 | 0,0662 |
| Município de Porto Alegre | 1.915.337 | 0,0194 | 1.915.337 | 0,0194 |
| Total | 9.883.218.182 | 100,0000 | 9.883.218.182 | 100,0000 |

23. RECURSOS RECEBIDOS DA UNIÃO FEDERAL

a) Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC

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

Os recursos recebidos a partir de 01/01/2017 não sofrem atualização, conforme disposto na norma SIAFI 021122 – Participações da União no Capital de empresas, em seus itens 2.3.7 e 2.3.8 e são registrados no Patrimônio Líquido, atendendo também as definições de instrumentos patrimoniais conforme determinado no CPC 39.

O montante total de adiantamento para aumento de capital é de R\$ 25.631.878, classificados no Patrimônio Líquido.

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 6 meses findo em 30/06/2024 foi de R\$ 103.487.944 (R\$ 111.216.048 em 30/06/2023) composto a seguir:

| Subvenção | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Pessoal | 71.865.091 | 79.276.800 |
| Sentença | 9.044.503 | 9.121.244 |
| Custeio | 22.578.350 | 22.818.004 |
| | 103.487.944 | 111.216.048 |

c) Lei Orçamentária Anual - LOA

O orçamento anual da Companhia está definido conforme Lei Orçamentária Anual, porém, não foi aprovado até o encerramento do exercício. O montante fixado para a despesa da TRENURB para o exercício financeiro de 2024, conforme a LOA, é de R\$ 369.490.102. Deste valor, R\$ 160.788.632 são de recursos próprios diretamente arrecadados que compõe a projeção da receita para o exercício e R\$ 208.701.470 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.

| | LOA/2024 | Recursos Próprios Fonte 1050 | Recursos Subvenção Fonte 1000 |
|--------------|--------------------|---|--|
| Pessoal | 194.849.655 | 10.788.634 | 184.061.021 |
| Sentença | 24.640.449 | - | 24.640.449 |
| Custeio | 129.999.998 | 129.999.998 | - |
| Investimento | 20.000.000 | 20.000.000 | - |
| | 369.490.102 | 160.788.632 | 208.701.470 |

24. RECEITA LÍQUIDA

| | 30/06/2024 | 01/04/2024 à 30/06/2024 | 30/06/2023 | 01/04/2023 à 30/06/2023 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| RECEITA BRUTA | | | | |
| Serviço de transporte metroviário | 40.502.868 | 11.493.626 | 62.426.543 | 32.586.466 |
| Aluguéis, arrendamentos e concessões | 1.335.779 | 378.015 | 1.729.738 | 974.587 |
| | 41.838.647 | 11.871.641 | 64.156.281 | 33.561.053 |
| Tributos sobre a receita bruta | (125.615) | (34.967) | (160.001) | (60.053) |
| | (125.615) | (34.967) | (160.001) | (60.053) |
| RECEITA LÍQUIDA | 41.713.032 | 11.836.674 | 63.996.279 | 33.470.904 |

25. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

Correspondem aos custos diretamente vinculados a operação e manutenção dos trens, demonstrados de acordo com a sua natureza, a seguir:

| | <u>30/06/2024</u> | <u>01/04/2024 à 30/06/2024</u> | <u>30/06/2023</u> | <u>01/04/2023 à 30/06/2023</u> |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| Pessoal e Encargos | 65.591.479 | 32.313.397 | 64.206.009 | 32.185.723 |
| Serviços de Terceiros | 28.234.738 | 13.096.986 | 26.204.311 | 14.150.693 |
| Consumo de Materiais | 3.480.736 | 2.291.288 | 2.620.110 | 892.796 |
| Energia de Tração | 9.837.664 | 3.217.412 | 12.341.260 | 6.153.842 |
| Serviços de Utilidade Pública | 2.987.506 | 1.134.286 | 2.819.001 | 1.658.686 |
| Depreciação | 23.539.355 | 11.757.068 | 24.344.829 | 12.179.288 |
| Outros Custos | 200.608 | 172.898 | 52.961 | 28.092 |
| | <u>133.872.085</u> | <u>63.983.335</u> | <u>132.588.484</u> | <u>67.249.121</u> |

26. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Correspondem as despesas vinculadas às atividades administrativas, demonstradas de acordo com a sua natureza, a seguir:

| | <u>30/06/2024</u> | <u>01/04/2024 à 30/06/2024</u> | <u>30/06/2023</u> | <u>01/04/2023 à 30/06/2023</u> |
|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| Pessoal e Encargos | 31.456.049 | 15.961.891 | 29.306.221 | 15.156.952 |
| Serviços de Terceiros | 3.936.492 | 1.824.671 | 6.820.058 | 4.063.986 |
| Consumo de Materiais | 757.485 | 402.290 | 1.144.484 | 540.691 |
| Serviços de Utilidade Pública | 477.461 | 180.190 | 529.572 | 290.327 |
| Depreciação/ Amortização | 773.225 | 343.669 | 939.419 | 469.748 |
| Outras Despesas | 2.197.380 | 971.308 | 2.290.719 | 1.175.442 |
| | <u>39.598.092</u> | <u>19.684.018</u> | <u>41.030.473</u> | <u>21.697.146</u> |

27. 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:

| | <u>Imposto de Renda</u> | | <u>Contribuição Social</u> | |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| | <u>2024</u> | <u>2023</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| Resultado antes do IRPJ e da CSLL | (51.004.222) | (18.009.661) | (51.004.222) | (18.009.661) |
| Adições / (Exclusões) permanentes | 4.806.472 | 2.275.962 | 4.806.472 | 2.275.962 |
| Adições / (Exclusões) temporárias | 24.476.965 | 14.056.324 | 24.476.965 | 14.056.324 |
| Lucro Real | <u>(21.720.784)</u> | <u>(1.677.373)</u> | <u>(21.720.784)</u> | <u>(1.677.373)</u> |
| (-) Compensação Prej. Fiscal e B. Negativa 30% | - | - | - | - |
| Alíquota - 9% | - | - | - | - |
| Alíquota - 10% | - | - | - | - |
| Alíquota - 15% | - | - | - | - |
| Total Imposto | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

| | | | | |
|--|----------------|------------------|----------------|----------------|
| (-) PAT - Programa de alimentação do trabalhador | - | - | - | - |
| (-) Doações e incentivos | - | - | - | - |
| (-) Imposto Retido | - | - | - | - |
| Total da despesa de IRPJ e CSLL | 655.347 | 1.071.442 | 243.940 | 397.417 |

| | | | | |
|---|---------|-----------|---------|---------|
| Valor do imposto pago no ano calendário | 655.347 | 1.071.442 | 243.940 | 397.417 |
|---|---------|-----------|---------|---------|

28. PLANO DE PREVIDÊNCIA E PENSÃO A EMPREGADOS

a) Descrição Geral do Plano

A Companhia é patrocinadora do Plano de Benefícios denominado Trensurb Prev, administrado pela BB Previdência - Fundo de Pensão do Banco do Brasil (BB Previdência). O plano assegura benefícios a seus participantes (empregados) por ocasião de aposentadoria programada na percepção de benefício, aposentadoria por invalidez, pensão por morte de ativo na modalidade de rendas financeiras que possui sua manutenção pelo saldo de conta acumulado em nome do participante.

A partir da aprovação da alteração do Regulamento do Plano Trensurb Prev em 04/11/2020, conforme Portaria Previc nº 768, publicado no Diário Oficial da União nº 212 de 06/11/2020, seção 1, página 41, o plano, no parágrafo anterior na modalidade vitalícia, no entanto, vale ressaltar que na modalidade de contribuição definida, tanto na fase de acumulação dos recursos como na concessão das rendas, mitiga possíveis riscos atuariais que estavam atrelados à expectativa de vida e retorno de investimentos para os novos benefícios de aposentadoria normal, invalidez ou por falecimento. Diante do exposto, o risco atuarial do plano Trensurb Prev CD restringe-se atualmente às pessoas que estão aposentadas até a data de 03/11/2020.

b) Principais Premissas Utilizadas na Avaliação Atuarial

| Premissas Atuariais | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| Taxa de Juros Atuarial | 4,10% a.a. | 4,10% a.a. |
| Taxa de Crescimento Salarial | Não Aplicável | Não Aplicável |
| Taxa de Rotatividade | Não Aplicável | Não Aplicável |
| Indexador de Reajuste dos Benefícios do Plano | INPC (IBGE) | INPC (IBGE) |
| Tábua de Mortalidade Válidos | AT - 2000 M e F | AT - 2000 M e F |
| Tábua de Mortalidade Inválidos | EX - IAPC | EX - IAPC |
| Tábua de Entrada em invalidez | Não Aplicável | Não Aplicável |

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

| Ativos Líquidos | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Patrimônio - P | 93.361.860 | 87.314.914 |
| Provisões Matemáticas - Passivos Atuariais (Valor Presente) | 93.658.677 | 94.438.325 |
| Benefícios Concedidos - A | 38.151.671 | 38.607.118 |
| Benefícios Concedidos - Parcela Contribuição Definida (CD) | 1.932.990 | 2.046.629 |
| Benefícios Concedidos - Parcela Benefício Definido (BD) | 36.218.681 | 36.560.489 |
| Benefícios a Conceder – B | 63.629.678 | 57.290.180 |
| Benefícios Concedidos - Parcela | 63.629.678 | 57.290.180 |

| | | |
|--|------------------|--------------------|
| Contribuição Definida (CD) | | |
| Benefícios Concedidos - Parcela Benefício Definido (BD) | - | - |
| Déficit Contratado - C = C1 + C2 + C3 | (8.122.672) | (1.458.973) |
| Patrocinadora - C1 | (3.103.945) | - |
| Participante - C2 | - | - |
| Assistidos - C3 | (5.018.727) | (1.458.973) |
| Total das Provisões - D = A + B + C | 93.658.676 | 94.438.325 |
| | | |
| Fundos – E | 2.903.807 | 2.556.531 |
| Superávit/Déficit Atuarial - F = P - D | (296.816) | (7.123.411) |
| Valor do Ajuste de Precificação = G | - | - |
| Equilíbrio Técnico Ajustado - H = F + G | (296.816) | (7.123.411) |

Os investimentos do plano Trensurb Prev renderam 13,37% no ano, isso corresponde a 168% da meta atuarial de 2023 (INPC + 4,10%) que foi de 7,96%, portanto o resultado dos investimentos foi superior à meta atuarial estabelecida. A “duration” do plano foi de 7,19 anos no encerramento de 2023.

Conforme atuários responsáveis pela avaliação atuarial de 2023, o plano Trensurb Prev CD, apresentou um déficit técnico de R\$ 296.816. Esse valor é inferior ao limite de déficit do plano de R\$ 896.263, portanto sem a necessidade de equacionamento. Além disso, quanto ao déficit contratado de responsabilidade da patrocinadora referente aos exercícios de 2013 e 2014, cabe informar que sua amortização ocorre conforme Plano de Equacionamento de Déficit e instrumento particular de garantia, com prazo de equacionamento de 127 meses, remanescente de 23 meses, método de amortização Price e taxa de carregamento de 0%.

Os saldos do déficits estão compostos conforme segue:

| | 30/06/2024 | | 31/12/2023 | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | Circulante | Não Circulante | Circulante | Não Circulante |
| Déficit 2013/2014 em equacionamento | 185.285 | 525.320 | 548.510 | 411.518 |
| Déficit 2021/2022 a equacionar | 211.633 | 2.892.313 | 211.633 | 2.892.313 |
| | 396.918 | 3.417.633 | 760.143 | 3.303.831 |

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 CNPC n.º 30, de 10/2018. Quando observado superávit, tal resultado 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% x duração do passivo do plano)] x 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 CNPC n.º 30, de 10/2018.

29. 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 TRENURB 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. 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 TRENURB, 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 de 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 e orçamento 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\$ 193.283.151.

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.

30. 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.

31. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Em conformidade com a política de transações com partes relacionadas da empresa e conforme estabelece o Pronunciamento Técnico CPC 05 (R1) – 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 exercício de 2024 e 2023 foram:

| Parte Relacionada | Contrato | Valor Contratual | Valores Recebidos 2024 | Valores Recebidos 2023 | Valores Pagos 30/06/24 | Valores Pagos até 30/06/2023 |
|--|-------------|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|
| EBC - Empresa Brasileira de Comunicação | 120.17/2015 | 1.750.000 | - | - | 482 | 13.259 |
| EBCT - Empresa Brasileira de Correios e Telegrafos | 120.17/17-1 | 30.000 | - | - | - | 1.505 |
| Total | | 1.780.000 | - | - | 482 | 14.764 |

| Administrador / Conselheiro | Parte Relacionada | Valores pagos até 30/06/2024 | Valores pagos até 30/06/2023 |
|---|---|------------------------------|------------------------------|
| Roberta Zanenga de Godoy Marchesi | Conselheiro Independente | 15.959 | 15.959 |
| Ricardo Richinitti Hingel | Ministério da Economia | - | 24.976 |
| Ronald Krummenauer | Ministério da Economia | - | 24.976 |
| Fabiana Magalhães Almeida Rodopoulos | Ministério da Economia | - | 15.959 |
| Danielle Santos de Souza Calazans | Ministério da Economia | - | 7.979 |
| Maria José Duarte Gonçalves Ramos | Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos | 8.699 | - |
| Mariana Moya de Oliveira | Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos | 8.699 | 15.959 |
| Renato Boareto | Conselheiro Independente | 8.699 | 15.959 |
| Elisa de Oliveira Alves | Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos | 8.699 | 15.959 |
| Alice de Almeida Vasconcellos de Carvalho | Ministério das Cidades | 8.699 | 24.976 |

32. REMUNERAÇÃO DE ADMINISTRADORES E EMPREGADOS

As remunerações pagas a administradores e a empregados no exercício foram as seguintes:

| Remuneração | Maior | Menor | Média |
|-----------------|--------|--------|--------|
| Administradores | 32.349 | 23.877 | 28.095 |
| Empregados | 40.385 | 2.262 | 9.729 |

Porto Alegre, 29 de setembro de 2024.

ERNANI DA SILVA FAGUNDES
Diretor Presidente

VANESSA FRAGA DA ROCHA
Diretora de Administração e Finanças

JAIR BERNARDO CORREA
Gerente de Orçamento e Finanças

TALITHA DA SILVEIRA MENDER DE SOUZA
Setor de Contabilidade
Contadora CRC/RS 090.987