

Informações contábeis intermediárias

2º trimestre
2022

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos**Informações Trimestrais – 2º trimestre em 30 de junho de 2022****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diversa)**

Sumário

Composição do Conselho de Administração.....	03
Declaração dos diretores sobre as demonstrações contábeis intermediárias.....	04
Declaração dos diretores sobre o relatório do auditor independente.....	05
Relatório dos Auditores Independentes sobre as informações trimestrais.....	06
Balanço patrimonial.....	10
Demonstração do resultado.....	11
Demonstração do resultado abrangente.....	12
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	13
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	14
Demonstrações do valor adicionado.....	15
Notas explicativas da Administração às informações trimestrais.....	16

Composição do Conselho de Administração

Presidente

Silvani Alves Pereira

Membros independentes

Elionor Farah Jreige Weffort

Bernardo José Figueiredo Gonçalves de Oliveira

Conselheiros

Pedro Tegon Moro

Almino Monteiro Alvares Affonso

Adailton Ferreira Trindade

André Luis Grotti Clemente

Carlos Pedro Jens

Danilo Ferreira Gomes

Andréa Maria Ramos Leonel

Fabiano Marcos Sanches



**DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS
ELABORADAS PARA O TRIMESTRE FINDO EM 30/06/2022**

Declaramos, na qualidade de diretores responsáveis pela Companhia Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM, empresa pública sediada na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, à Rua Boa Vista nº 164, CEP 01014-920, inscrita no CNPJ nº 71.832.679/0001-23, que, no cumprimento do Estatuto Social da Companhia, foram revistas, discutidas e concordamos com as demonstrações contábeis trimestrais elaboradas para o período findo em 30/06/2022.

PEDRO TEGON MORO

Diretor – Presidente

GILSA EVA DE SOUZA COSTA

Diretora Administrativa e Financeira

LUIZ EDUARDO ARGENTON

Diretor de Operação e Manutenção

MARCELO JOSÉ BRANDÃO MACHADO

Diretor de Engenharia, Obras e Meio Ambiente

EDUARDO JORGE DA CUNHA CALDAS PEREIRA

Diretor de Planejamento e Novos Negócios



DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS ELABORADAS PARA O TRIMESTRE FINDO EM 30/06/2022

Declaramos, na qualidade de diretores responsáveis pela Companhia Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM, empresa pública sediada na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, à Rua Boa Vista nº 164, CEP 01014-920, inscrita no CNPJ nº 71.832.679/0001-23, que, no cumprimento do Estatuto Social da Companhia, foram revistas, discutidas e concordamos com a opinião expressa pela Auditoria Mazars Auditores Independentes em seu relatório de revisão das informações intermediárias elaboradas pela Companhia para o período findo em 30/06/2022.

PEDRO TEGON MORO

Diretor – Presidente

GILSA EVA DE SOUZA COSTA

Diretora Administrativa e Financeira

LUIZ EDUARDO ARGENTON

Diretor de Operação e Manutenção

MARCELO JOSÉ BRANDÃO MACHADO

Diretor de Engenharia, Obras e Meio Ambiente

EDUARDO JORGE DA CUNHA CALDAS PEREIRA

Diretor de Planejamento e Novos Negócios



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

**COMPANHIA PAULISTA DE
TRENS METROPOLITANOS - CPTM**

**EM 30 DE JUNHO DE 2022
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Relatório sobre a revisão de informações financeiras intermediárias

Aos
Administradores e Acionistas da
Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM ("Companhia"), referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para os períodos de três e seis meses findos nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21(R4) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações 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 informações 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.

Base para conclusão com ressalva sobre as informações financeiras intermediárias

Ativo imobilizado não registrado

Conforme mencionado na nota explicativa nº 13.5, a Companhia vem utilizando em suas operações 73 trens e peças sobressalentes dos mesmos, adquiridos diretamente pela Secretaria de Transportes Metropolitanos (STM). O custo desses trens e peças, em 30 de junho de 2022, era de R\$ 1.961.099.000 líquido da depreciação acumulada de R\$ 225.814.000. (R\$ 1.985.849.000 e R\$ 197.825.000 de custo líquido e depreciação acumulada em 31 de dezembro de 2021, respectivamente). Nenhum registro contábil desses trens e peças foi efetuado nas demonstrações financeiras da Companhia, dado que tal registro depende de autorização expressa de seu controlador Governo do Estado de São Paulo, por meio do Conselho de Defesa dos Capitais do Estado de São Paulo - Codec. Conseqüentemente o ativo não circulante e o patrimônio líquido da Companhia estão subavaliados em R\$ 1.961.099.000, os prejuízos acumulados superavaliados em R\$ 225.814.000, sendo que o resultado do período está superavaliado em R\$ 27.989.000 em 30 de junho de 2022.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias com ressalva

Com base em nossa revisão, exceto pelo assunto mencionado na seção “Base para conclusão com ressalva sobre as informações financeiras intermediárias”, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações financeiras intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de três e seis meses findos naquela data de acordo com a norma brasileira de contabilidade NBC TG 21 (R4) e demais práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ênfase

Continuidade operacional

A Companhia vem apresentando prejuízos sucessivos, sendo que no período de seis meses findo em 30 de junho de 2022 o prejuízo foi de R\$ 181.020.000 (R\$ 264.495.000 para o período findo em 30 de junho de 2021) e capital circulante líquido negativo em R\$ 208.060.000 (R\$ 536.978.000 em 31 de dezembro de 2021). Conforme apresentado nas notas explicativas nº 1 e nº 2, esses eventos ou condições indicam a necessidade de recursos de seu acionista controlador (Fazenda do Estado de São Paulo), para fazer frente ao Programa de Investimentos da Companhia, previsto no Plano Plurianual (PPA) e a Lei Orçamentária Anual (LOA). Até o período findo em 30 de junho de 2022, nos termos da Lei nº 17.498 de 29/12/2021 e Decreto nº 66.436 de 13/01/2022, foram repassados pela Fazenda do Estado de São Paulo, recursos financeiros no montante de R\$ 1.170.226.000 (R\$ 789.902.000, para o período findo em 30 de junho de 2021). Adicionalmente os efeitos da pandemia da COVID-19 permanecem sobre a demanda de transporte e continuam a impactar na geração de receitas e caixa no curto prazo. Nossa conclusão não contém modificação relacionada a esse assunto.

Concessão das linhas 8 Diamante e 9 Esmeralda

Conforme mencionado na nota explicativa nº 15, em 27 de janeiro de 2022 foi efetivada a transferência da operação, manutenção, conservação e melhorias das linhas 8-Diamante e 9-Esmeralda para a empresa vencedora do leilão de concessão, realizado pelo Governo do Estado, no dia 20 de abril de 2021. A Companhia foi apenas interveniente no processo de concessão efetuado, repassando os riscos e benefícios referentes às linhas 8-Diamante e 9-Esmeralda à empresa vencedora da licitação, contudo os ativos fixos de concessão remanesceram como ativos imobilizados da Companhia identificados como ativos de concessão. O valor da outorga no montante de R\$ 995.386.000 conforme contrato nº 02/2021 processo STM nº 2907 444/2019 é de direito do Governo do Estado de São Paulo (poder concedente). Nossa conclusão não contém modificação relacionada a esse assunto.

Cobertura de Seguros

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1, a Companhia não contrata seguros para os bens patrimoniais de sua propriedade e nem para serviços de transporte metropolitano por ela prestados. Nossa conclusão não contém modificação relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

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



Mazars Auditores Independentes
Av. Trindade, 254 -Salas 1314 e 1315 - Office Bethaville - Bethaville
CEP 06404-326
Barueri (SP) | Brasil
Tel.: (11) 3090-7085
www.mazars.com.br

Valores correspondentes

As Informações Trimestrais - ITR mencionadas no primeiro parágrafo incluem informações contábeis correspondentes ao resultado e resultado abrangente, às mutações do patrimônio líquido, fluxos de caixa e valor adicionado para o período de três meses findo em 30 de junho de 2021, obtidas das Informações Trimestrais - ITR daquele trimestre, apresentadas para fins de comparação. A revisão das Informações Trimestrais - ITR dos trimestres findos em 30 de junho de 2021, foi conduzida sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram, relatório de revisão datado de 04 de agosto de 2021 com ressalva sobre o ativo imobilizado.

São Paulo, 04 de agosto de 2022

Mazars Auditores Independentes
CRC 2 SP023701/O-8

DocuSigned by:

37095C162BEC440...
Cleber de Araujo

Contador CRC nº 1 SP 213655/O-8



Balancos patrimoniais
Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	30/06/2022	31/12/2021	Passivo e Patrimônio líquido	Nota	30/06/2022	31/12/2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	126.019	104.039	Fornecedores	16	166.291	338.846
Clientes e outros recebíveis	6	8.662	7.579	Garantias contratuais		1.910	1.390
Impostos e encargos a recuperar / compensar		3.989	1.499	Operações de arrendamentos	17	76.242	75.005
Adiantamentos de salários e 13º salário	7	20.091	7.859	Remunerações, encargos e benefícios a pagar		19.826	18.917
Adiantamentos para despesas da empresa		918	658	Programa de participação nos resultados - PPR	18	18	20.016
Outros créditos	8	12.531	3.669	Provisões trabalhistas		111.799	70.116
Estoques	9	144.148	169.886	Impostos, taxas e contribuições a recolher		21.063	27.758
Despesas de exercícios seguintes		61	415	Parcelamentos / Acordos	19	12.401	23.911
				Contas a pagar	20	92.464	85.974
				Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	21	-	137.917
				Receitas diferidas	22	22.565	32.732
Total do ativo circulante		316.419	295.604	Total do passivo circulante		524.579	832.582
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo		240.121	232.338	Garantias contratuais		367	244
Clientes e outros recebíveis	6	32.351	35.513	Operações de arrendamentos	17	498.159	523.944
Depósitos judiciais e recursais	10	169.554	183.513	Contas a pagar	20	1.093	935
Ativos de contrato de concessão	11	20.863	-	Convênios operacionais	12	15.851	15.851
Outros créditos	8	4.818	777	Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	21	289.212	170.349
Convênios operacionais	12	12.535	12.535	Provisões para benefícios a empregados pós emprego	23	547.010	639.755
				Receitas diferidas	22	97.328	103.301
Investimento		193	193	Total do passivo não circulante		1.449.020	1.454.379
Imobilizado líquido		11.476.461	11.383.872	Patrimônio líquido			
Imobilizado em uso/andamento pela Companhia	13	9.219.518	11.383.872	Capital social	24	18.269.418	17.529.178
Imobilizado em concessão	14	2.256.943	-	Reservas de reavaliação		388.124	392.548
				Ajustes de avaliação patrimonial		293.944	169.170
Intangível líquido	15	13.060	15.773	Prejuízos acumulados		(9.578.631)	(9.402.035)
Total do ativo não circulante		11.729.835	11.632.176			9.372.855	8.688.861
				Adiantamentos para aumento de capital	25	699.800	951.958
Total do ativo		12.046.254	11.927.780	Total do patrimônio líquido		10.072.655	9.640.819
				Total do passivo e patrimônio líquido		12.046.254	11.927.780

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações de resultados
Em 30 de junho de 2022 e 30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	Três meses findo em		Seis meses findo em	
		30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	31/06/2021
Receita líquida	26	634.789	510.638	1.318.904	1.125.000
Custo dos serviços prestados	27	(533.195)	(589.689)	(1.014.538)	(1.080.450)
Lucro bruto		101.594	(79.051)	304.366	44.550
Despesas administrativas	28	(112.061)	(85.536)	(240.714)	(186.149)
Outras receitas (despesas) líquidas	30	(101.371)	(38.658)	(156.052)	(56.255)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		(111.838)	(203.245)	(92.400)	(197.854)
Receitas financeiras	31	7.246	4.331	13.313	22.456
Despesas financeiras	31	(50.218)	(42.810)	(101.933)	(89.097)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		(154.810)	(241.724)	(181.020)	(264.495)
Despesa com imposto de renda e contribuição social	32	-	-	-	-
Prejuízo do exercício		(154.810)	(241.724)	(181.020)	(264.495)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Demonstrações dos resultados abrangentes

Em 30 de junho de 2022 e 30 de junho de 2021

(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	Três meses findo em		Seis meses findo em	
		30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Resultado líquido do exercício		<u>(154.810)</u>	<u>(241.724)</u>	<u>(181.020)</u>	<u>(264.495)</u>
Remensurações de benefícios a empregados pós emprego	23	124.774	-	124.774	-
Total do resultado abrangente do exercício		<u>(30.036)</u>	<u>(241.724)</u>	<u>(56.246)</u>	<u>(264.495)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Demonstrações das mutações dos patrimônios líquidos

Em 30 de junho de 2022 e 30 de junho de 2021

(Em milhares de reais)

	Capital social	Reservas de reavaliação	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Subtotal	Adiantamentos para aumento de capital	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2020	17.529.178	401.467	97.309	(8.941.571)	9.086.383	265.543	9.351.926
Resultado abrangente do exercício							
Prejuízo do exercício				(264.495)	(264.495)		(264.495)
Total do resultado abrangente do exercício	-	-	-	(264.495)	(264.495)	-	(264.495)
Reservas de reavaliação							
Realização da reserva		(4.435)		4.435	-		-
Recursos para aumento de capital							
Recursos para aumento de capital no período					-	304.641	304.641
Saldos em 30 de junho de 2021	17.529.178	397.032	97.309	(9.201.631)	8.821.888	570.184	9.392.072
Saldos em 31 de dezembro de 2021	17.529.178	392.548	169.170	(9.402.035)	8.688.861	951.958	9.640.819
Resultado abrangente do exercício							
Prejuízo do exercício				(181.020)	(181.020)		(181.020)
Ajustes de avaliação patrimonial							
Remensurações de benefício pós emprego			124.774		124.774		124.774
Total do resultado abrangente do exercício	-	-	124.774	(181.020)	(56.246)	-	(56.246)
Reservas de reavaliação							
Realização da reserva		(4.424)		4.424	-		-
Recursos para aumento de capital							
Recursos para aumento de capital no período					-	488.082	488.082
Capitalização de recursos antecipados - acionista controlador	740.240				740.240	(740.240)	-
Saldos em 30 de junho de 2022	18.269.418	388.124	293.944	(9.578.631)	9.372.855	699.800	10.072.655

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Em 30 de junho de 2022 e 30 de junho de 2021

(Em milhares de reais)

	30/06/2022	30/06/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(181.020)	(264.495)
Depreciação / amortização	153.019	143.461
Estimativa para perdas esperadas - clientes e outros recebíveis	983	10.055
Redução ao valor recuperável - impostos	(1)	(1)
Estimativa para perdas esperadas - outros créditos	(193)	1.017
Estimativa para redução ao valor recuperável - estoques	(63)	(1.184)
Juros e atualização monetária s/ arrendamentos	58.482	52.842
Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	(19.054)	(50.343)
Provisões para benefícios a empregados pós emprego / Ajustes de avaliação patrimonial	32.029	26.283
Baixa do ativo imobilizado / intangível	1.674	39
Prejuízo ajustado	45.856	(82.326)
(Acréscimo) / decréscimo do ativo circulante e não circulante		
Clientes e outros recebíveis	1.096	(11.336)
Impostos e encargos a recuperar/compensar	(2.489)	2.620
Adiantamentos de salários e 13º salário	(12.232)	(12.842)
Adiantamentos para despesas da empresa	(260)	529
Outros créditos	(12.710)	396
Estoques	25.801	24.119
Depósitos judiciais e recursais	13.959	47.985
Ativos de contrato de concessão	(20.863)	-
Despesas de exercícios seguintes	354	304
Acréscimo / (decréscimo) do passivo circulante e não circulante		
Fornecedores	(172.555)	(74.474)
Garantias contratuais	643	(142)
Remunerações, encargos e benefícios a pagar	909	2.866
Programa de participação nos resultados - PPR	(19.998)	-
Provisões trabalhistas	41.683	23.702
Impostos, taxas e contribuições a recolher	(6.695)	(9.004)
Parcelamentos / Acordos	(11.510)	2.920
Contas a pagar	6.648	4.512
Receitas diferidas	(16.140)	2.989
Caixa líquido nas atividades operacionais	(138.503)	(77.182)
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos		
Compra de imobilizado / intangível	(244.569)	(146.516)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(244.569)	(146.516)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Integralização líquida de capital social	740.240	-
Adiantamentos para aumento de capital	(252.158)	304.641
Pagamentos por arrendamentos	(83.030)	(87.407)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	405.052	217.234
Aumento (redução) de caixa e equivalente de caixa	21.980	(6.464)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	104.039	47.046
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	126.019	40.582

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Demonstrações dos valores adicionados
Em 30 de junho de 2022 e 30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

	30/06/2022	30/06/2021
Receitas	1.340.603	1.135.174
Receitas dos transportes ferroviários	581.398	593.408
Subvenção recebida para operação	631.491	467.842
Gratuidades - ressarcimentos	50.653	17.419
Outras receitas	77.850	67.575
Estimativa para perdas esperadas - ativos financeiros e estoques	(789)	(11.070)
Insumos adquiridos de terceiros	(700.487)	(683.899)
Custo dos serviços prestados	(417.528)	(550.329)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(282.959)	(133.570)
Valor adicionado bruto	640.116	451.275
Depreciação/amortização	(153.019)	(143.461)
Valor adicionado produzido pela entidade	487.097	307.814
Valor adicionado recebido em transferência	13.313	22.456
Receitas financeiras	13.313	22.456
Valor adicionado total a distribuir	500.410	330.270
Pessoal	522.308	454.509
Remuneração direta	399.524	341.449
Benefícios	88.948	88.844
FGTS	33.836	24.216
Impostos, taxas e contribuições	52.387	47.122
Federais	50.398	45.507
Estaduais	1.847	1.488
Municipais	142	127
Remuneração de capitais de terceiros	106.735	93.134
Juros	101.923	89.097
Aluguéis	4.812	4.037
Prejuízo do exercício	(181.020)	(264.495)
Valor adicionado distribuído	500.410	330.270

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

1. Contexto operacional

Aspectos gerais

A COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS – CPTM (“Companhia” ou “CPTM”) é uma empresa pública, criada pela Lei Estadual nº 7.861, de 28 de maio de 1992. Está sediada na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, é formada por ações, de capital fechado, e tem como acionista controlador a Fazenda do Estado de São Paulo, com 99,99907% das ações ordinárias.

A Companhia é considerada uma empresa dependente consoante as disposições do inciso III, do artigo 2º da Lei de Responsabilidade Fiscal (LC nº 101/2000), tendo em vista que é controlada pelo Governo do Estado de São Paulo, acionista majoritário, recebendo subvenção econômica, para o pagamento de despesas de pessoal e de custeio em geral, e aportes de capital para seu reaparelhamento/expansão.

Em 30/06/2022, é mantida pela Companhia a operação de transporte de passageiros por meio de 05 (cinco) linhas férreas: Linha 7 - Rubi (Brás - Jundiaí); Linha 10 - Turquesa (Brás - Rio Grande da Serra); Linha 11 - Coral (Luz - Estudantes); Linha 12 - Safira (Brás - Calmon Viana) e Linha 13 - Jade (Eng. Goulart - Aeroporto Guarulhos), haja vista a transferência das Linhas 8-Diamante (Júlio Prestes - Amador Bueno) e 9-Esmeralda (Osasco - Bruno Covas / Mendes / Vila Natal) à Concessionária das Linhas 8 e 9 do Sistema de Trens Metropolitanos de São Paulo S/A, em 27 de janeiro de 2022.

Nestas condições, as linhas ferroviárias operadas pela Companhia somam 196 km de extensão, com 57 (cinquenta e sete) estações ao longo do trecho, atendendo, além da Capital, a outros 17 (dezessete) municípios, sendo promovida a integração dos municípios por meio da integração de uma malha ferroviária também integrada, no aspecto físico e tarifário, à diversas linhas municipais e intermunicipais de ônibus e às demais linhas de transporte metro-ferroviário.

Apoio financeiro – Governo do Estado de São Paulo

Em 2022, nos termos da Lei nº 17.498 de 29 de dezembro de 2021 e Decreto nº 66.436 de 13 de janeiro de 2022, assim como, em decorrência de restos a pagar inscritos de competência do exercício anterior, a Companhia recebeu do Tesouro do Estado subvenção econômica e ressarcimentos de gratuidades legais para financiamento do seu custeio e de suas operações bem como aportes para investimentos, destinados a cobertura dos contratos de obras em andamento e aquisições de ativos.

Assim, até o período trimestral findo em 30 de junho de 2022, foram realizados os repasses:

	Repasses 2021	2º trimestre 2022	Acumulado em 2022
Subvenção	1.200.121	294.427	631.491
Ressarcimento - gratuidades legais	109.532	24.273	50.653
Investimentos ¹	686.415	255.037	488.082
	1.996.068	573.737	1.170.226

¹Em março de 2022, considerando a Deliberação do Conselho de Administração – RCA 050, foi capitalizado o montante de R\$ 740.239.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Contratação de seguro

Para 30 de junho de 2022, o Termo de Referência emitido para subsidiar o procedimento licitatório para a contratação de seguros de responsabilidade civil se mantém em processo de revisão.

2. Impactos causados no período findo em 30 de junho de 2022 em função da pandemia da COVID-19

Prestação do serviço de transporte

O 2º trimestre de 2022 apresentou, comparado ao 1º trimestre de 2022, crescimento de 13,48% no número de passageiros transportados, excluindo-se os dados das 8-Diamante e 9-Esmeralda, concedidas à Concessionária das Linhas 8 e 9 do Sistema de Trens Metropolitanos de São Paulo S/A e nas quais a Companhia não mais opera desde 27 de janeiro de 2022.

Em que pese uma retomada gradual da demanda, o patamar alcançado ao final do 2º trimestre de 2022 de 1,431 milhões de passageiros transportados por dia útil ainda se mantém inferior ao patamar apresentado antes do início da pandemia COVID-19 (1,9 milhões de passageiros transportados por dia útil).

Clientes e Outros Recebíveis

No trimestre encerrado em 30 de junho de 2022, ainda sob o teor das inadimplências, a maioria fruto dos reflexos pandêmicos, e após esgotadas todas as tentativas de negociação, 04 contratos de concessão foram encaminhados para decisões judiciais, visando, primeiramente, a cobrança, e, posteriormente e em último caso, a sua desocupação, com o objetivo de, a partir dos espaços desocupados, serem livremente rentabilizados com novas explorações comerciais.

Precisamente no mês de abril, muito embora ainda tenha tido inadimplência bruta na ordem de 11,52%, o fluxo financeiro superou a receita prevista, uma vez que, além das remunerações mensais previstas houve pagamento de multas, juros e acordos.

3. Apresentação das demonstrações contábeis intermediárias

3.1. Declaração de conformidade e base de preparação

As informações contábeis intermediárias da Companhia foram preparadas tomando-se por base as disposições da Norma Brasileira de Contabilidade – NBC TG 21 (R4) – Demonstrações Intermediárias e estão em conformidade com a norma internacional de contabilidade – IAS 34 – Interim Financial Reporting emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB).

A Companhia afirma que todos os fatos relevantes próprios das demonstrações contábeis, e, somente eles, que correspondem aos utilizados pela Administração da Companhia em sua gestão, estão sendo evidenciados.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, com exceção para instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Por fim, considerando os repasses financeiros promovidos pelo acionista controlador Fazenda do Estado de São Paulo, estas demonstrações contábeis foram preparadas com base no pressuposto da continuidade operacional dos negócios da Companhia.

3.2. Moeda funcional e de apresentação

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

3.3. Demonstração do valor adicionado

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as companhias abertas.

As normas IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração, portanto, essa demonstração está sendo apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações contábeis.

A DVA foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das Demonstrações Financeiras e seguindo as disposições contidas na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado.

3.4. Uso de estimativas e premissas contábeis

Para o encerramento de 2º trimestre de 2022, para a constituição de estimativas foram aplicadas as mesmas premissas contábeis quando da elaboração das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021, publicadas em 12 de abril de 2022, considerando os cenários vigentes quanto a ativos financeiros, impostos a recuperar; estoques; imobilizado e intangível, provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários e para benefícios a empregados pós emprego.

a) Benefícios de longo prazo

Em benefícios de longo prazo concedidos aos empregados pós emprego consideram-se o programa de previdência aos empregados oriundos da Companhia Brasileira de Trens Urbanos – CBTU que dele mantém participação, o plano de saúde de assistência médica e odontológica e o benefício de desligamento sem justa causa aos empregados oriundos da extinta Ferrovia Paulista S/A – FEPASA.

Contudo, para fins de avaliação atuarial é desconsiderado o plano de assistência odontológica que embora haja a caracterização de benefício no período pós-emprego, normalmente não apresenta passivos de longo prazo a serem registrados dado o seu comportamento inverso em relação aos planos de assistência médica, sendo a utilização e o custo exponenciais em relação à idade, tanto a utilização como o custo decrescem em relação à idade.

Para o fechamento do 2º trimestre de 2022, pelo fato de que a Fundação que administra o plano de previdência privada passou a ser recapitalizada em vista das amortizações de dívida da CBTU, promovida pela União, e, assim, se vislumbrar a redução significativa do déficit atuarial, foram realizados estudos atuariais intermediários.

Oportunamente, também foram revistos os demais benefícios, cujos resultados desta avaliação intermediária, realizada com base em 30 de junho de 2022, estão demonstrados na nota explicativa 23.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

3.5. Aprovação das Demonstrações Contábeis

As informações trimestrais referentes ao 2º trimestre de 2022 foram aprovadas pela Diretoria Colegiada da Companhia em 04 de agosto de 2022.

4. Principais práticas contábeis

As informações trimestrais foram preparadas com a adoção de práticas contábeis consistentes com aquelas utilizadas na elaboração das demonstrações contábeis encerradas para 31 de dezembro de 2021, publicadas em 12 de abril de 2022, portanto, estas informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis anuais.

Exceção se faz ao critério de divulgação das provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários, sendo o montante das referidas provisões reconhecido, em sua totalidade, em Passivo Não Circulante, prospectivamente a partir do período findo em 31 de março de 2022. Pondera-se que a fase processual “Execução”, aplicada como um critério jurídico na expectativa de liquidação, mesmo que sustentável, não se mostrou eficaz mediante a imaterialidade das liquidações realizadas no período.

4.1. Infraestrutura e bens sujeitos a contrato de concessão

Nos termos do Contrato de Concessão nº 02/2021, com eficácia a partir de 27 de janeiro de 2022, a infraestrutura e bens afetos ou associados à prestação de serviço de transporte nas Linhas 8 e 9, passaram a ser utilizados pela respectiva Concessionária e, assim, se manterão até o término contratual, de 30 anos.

Neste contexto, considerando que o controle sobre os serviços se mantém pelo Poder Concedente, que a Companhia atua como interveniente, sendo uma parte relacionada ao Poder Concedente, detentora da participação residual na infraestrutura ao término do período de concessão e, por fim, que se vislumbra a geração de benefícios econômicos indiretos, pelo aumento de passageiros por meio da integração das referidas linhas às aquelas operadas diretamente pela Companhia, o registro de tal patrimônio se manteve em Ativo Imobilizado bem como sujeito as regras de depreciação aplicados aos demais bens, de mesma natureza, em uso por esta Companhia.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2022	31/12/2021
Bancos	14.809	13.158
Aplicações financeiras	105.683	85.505
Valores em trânsito	5.527	5.376
	126.019	104.039

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

O saldo das receitas tarifárias (recursos próprios) e demais créditos arrecadados diariamente pela Companhia, após a liquidação de seus compromissos, são transferidos para a conta única do Tesouro do Estado no Sistema SIAFEM - Sistema de Administração Financeira de Estados e Municípios, nos termos do Decreto 60.244 de 14 de março de 2014 e corroborado pelo Decreto Estadual nº 66.436, de 13 de janeiro de 2022, o qual estabelece normas para a execução orçamentária e financeira do exercício de 2022, e dá providências correlatas, bem como determina que os recursos das empresas em que o Estado seja controlador sejam obrigatoriamente mantidos e controlados em contas no SIAFEM. Estes valores são aplicados em fundos de investimentos BB Tesouro Renda Fixa, fundos estes destinados às aplicações dos recursos do TESOURO DO ESTADO DE SÃO PAULO e gerido pela BB Gestão de Recursos DTVM S.A.

A Companhia também possui uma conta garantia mantida na Caixa Econômica Federal vinculada ao contrato da PPP, sendo o seu saldo aplicado em um fundo de renda fixa de longo prazo (CAIXA FIC ESPECIAL RF LP). Também na Caixa Econômica Federal, os créditos de reversões judiciais são depositados em uma aplicação financeira (CAIXA FIC SIGMA REF DI) e mantidos por um período de três meses, quando então os valores de principal e rendimentos são resgatados e transferidos para nossa conta única.

Também é mantido no Banco do Brasil três contas para recebimento de valores relativos a três contratos de financiamento assinados pelo Governo do Estado junto ao BNDES para pagamento de contratos de investimentos nas Linhas 8 (modernização da estação Barra Funda) e Linha 13 (extensão da linha até Barra Funda) da COMPANHIA. Os valores aplicados, inclusive seus rendimentos, são transferidos à COMPANHIA como aporte de capital pelo Governo do Estado. Os saldos não utilizados nestas contas são automaticamente aplicados em fundos de renda fixa de curto prazo (BB RF CP Diferenciado e BB RF SIMP Solidez). Estes fundos de investimentos são destinados à administração direta e indireta para aplicação de recursos de origem pública em carteiras que sejam compostas exclusivamente por títulos públicos federais e operações compromissadas lastreadas em títulos públicos federais.

“Valores em trânsito” referem-se a valores arrecadados nas estações ferroviárias, cujo transporte e conferência do numerário são de responsabilidade de empresa transportadora de valores contratada pela Companhia, para posterior depósito na conta corrente, sendo este processo concluído em D+2, contado a partir da data da coleta de valores efetuada nas estações.

6. Clientes e outros recebíveis

Referem-se a créditos decorrentes da permissão de passagem em vias férreas, do uso de instalações e espaços para exploração comercial e da prestação de serviços diversos, conforme convênios e contratos firmados entre as partes, estando compostos por:

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diversa)

	Circulante		Não Circulante	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Uso de instalações e espaços – exploração comercial	6.191	5.738	39.515	43.597
Permissão de passagem em via férrea	2.259	1.469	32.600	30.697
Outros	212	372	-	-
	8.662	7.579	72.115	74.294
Estimativa para perdas esperadas com clientes e outros recebíveis	-	-	(39.764)	(38.781)
	8.662	7.579	32.351	35.513

6.1. Estimativa para perdas esperadas

No intuito de garantir a liquidez, os títulos a receber são avaliados na periodicidade anual ou quando da ocorrência de fato superveniente, sendo o procedimento, em se constatando inadimplência recorrente, evidenciando a impossibilidade de recebimento, a transferência dos títulos do ativo circulante para o ativo não circulante e a constituição de estimativa para possível perda.

A estimativa para perdas esperadas é constituída a partir da abordagem simplificada da análise da inadimplência histórica, considerando as evidências: i) indicadores de dificuldade financeira; ii) início de cobrança extra ou judicial; iii) inscrição dos devedores no Cadastro de Inadimplentes – CADIN e, por fim, iv) dificuldade de localização do devedor, estando em recuperação dos efeitos da pandemia da COVID-19.

Neste contexto, a estimativa para perdas constituída no montante de R\$ 38.781 em 31 de dezembro de 2021 foi ajustada para R\$ 39.764 em 30 de junho de 2022, conforme segue:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Reversões		Saldo em 30/06/2022
			Por recebimento	Por renegociação	
Uso de instalações e espaços – exploração comercial	38.533	6.657	(393)	(5.281)	39.516
Permissão de passagem em vias férreas	248	-	-	-	248
	38.781	6.657	(393)	(5.281)	39.764

Assim considerando as estimativas de perdas constituídas, as reversões e as baixas registradas no período findo em 30 de junho de 2022, o resultado foi afetado pelo montante líquido de R\$ 983 (R\$ 8.305 em 31/12/2021).

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

7. Adiantamentos de salários e 13º salário

Para o período findo em 30 de junho de 2022, dos adiantamentos concedidos aos empregados no montante de R\$ 20.091 (R\$ 7.859 em 31/12/2021), destaca-se a antecipação de 13º salário de R\$ 12.675 (R\$ 95 em 31/12/2021), nos termos do Acordo Coletivo vigente que permite ao empregado tal opção.

8. Outros créditos

Créditos diversos não caracterizados como Clientes e outros recebíveis, compostos conforme as naturezas que seguem abaixo:

	Circulante		Não circulante	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ressarcimento – Contrato de Concessão Linhas 8/9 ¹	6.875	-	-	-
Acordos - ações judiciais	2.779	1.984	4.835	884
Bloqueios judiciais	1.159	1.090	-	-
Venda de bilhetes	674	318	-	-
Penalidades contratuais	410	30	2.651	2.751
Ressarcimento de indenização trabalhista	-	-	1.114	1.114
INSS - Ressarcimento Convênio	-	-	1.562	1.562
Adiantamento a fornecedor não honrado	-	-	2.287	2.287
Outros	634	247	625	628
	12.531	3.669	13.074	9.226
Estimativa para perdas esperadas com outros créditos	-	-	(8.256)	(8.449)
	12.531	3.669	4.818	777

¹Cobranças para ressarcimento de custos pela Concessionária da concessão da prestação do serviço público de transporte de passageiros das linhas 8 Diamante e 9 Esmeralda, no âmbito do Contrato nº 02/2021, vigente em 27 de janeiro de 2022. Tais cobranças são reguladas por programas de convivência bem como planos de trabalho, emitidos mediante a necessidade de solução de interfaces operacionais, conforme anexos e apêndices que regulamentam o assunto.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

8.1. Estimativa para perdas esperadas

A estimativa para perdas esperadas com outros créditos é constituída a partir da abordagem simplificada da análise da inadimplência histórica, que consiste em reconhecer a perda esperada do crédito, considerando as seguintes evidências: i) indicadores de dificuldade financeira; ii) início de cobrança extra ou judicial; iii) inscrição dos devedores no Cadastro de Inadimplentes – CADIN e, por fim, iv) dificuldade de localização do devedor.

Para o período findo em 30 de junho de 2022, decorrente das análises realizadas pela Administração, a estimativa para perdas esperadas com Outros Créditos foi mensurada no montante de R\$ 8.256 (R\$ 8.449 em 31/12/2021) e composta conforme segue:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Reversões no período		Saldo em 30/06/2022
			Por recebimento	Por negociação da dívida	
Penalidades contratuais	2.751	28	(129)	-	2.650
Adiantamento a fornecedor não honrado	2.287	-	-	-	2.287
INSS - Ressarcimento Convênio	1.562	-	-	-	1.562
Ressarcimento de indenização trabalhista	1.114	-	-	-	1.114
Outros	735	18	-	(110)	643
	8.449	46	(129)	(110)	8.256

9. Estoques

Os estoques da Companhia são compostos por insumos necessários à sua operação e manutenção, sendo transacionados pelo custo médio ponderado:

	30/06/2022	31/12/2021
Material ferroviário e de uso geral ¹	128.098	154.279
Material em análise ²	5.701	1.876
Materiais em poder de terceiros ³	4.729	6.356
Material inservível e sucata	3.291	4.951
Bilhetes	1.190	1.215
Material de escritório	1.044	1.171
Material a devolver - reprova por laudo	100	106
	144.153	169.954

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Estimativa para redução ao valor realizável de estoques	(5)	(68)
	144.148	169.886

¹A variação constatada na rubrica Material ferroviário e de uso geral corresponde preponderantemente a transferência de materiais à Concessionária das Linhas 8 e 9, no montante de R\$ 20.863.

²A rubrica Material em análise acoberta a entrada de materiais em estoque transitório, os quais passam por processo de análise de qualidade, no aguardo da emissão de laudo para disponibilidade de uso.

³Materiais em poder de terceiros correspondem preponderantemente a materiais vinculados a contratos de manutenção de trens, transacionados por empréstimo, sendo R\$ 4.563 em 30 de junho de 2022 (R\$ 6.327 em 31/12/2021), cuja redução foi determinada basicamente (R\$ 1.496) pela devolução de itens devido ao encerramento de um dos contratos de manutenção.

Redução ao valor de realização

Para o período findo em 30 de junho de 2022, não foram identificados itens estocados indisponíveis para uso na operação/manutenção, para os quais fosse necessária a redução dos estoques ao valor de realização, sendo o saldo de estimativas em 31 de dezembro de 2021 movimentado para 30 de junho de 2022 por efetivas baixas de estoque, no montante de R\$ 63.

10. Depósitos judiciais e recursais

Em 30 de junho de 2022, a Companhia tem aproximadamente 8.000 ações trabalhistas tramitando na Justiça do Trabalho, na Justiça Comum Estadual ou Federal, envolvendo empregados ativos e desligados, aposentados da Ex-FEPASA e empregados de empresas terceirizadas.

Os pleitos nos processos em andamento são os mais variados, sendo que, em relação aos processos de empregados ativos ou desligados desta Companhia, temos, essencialmente pleitos de movimentação no PCCS, seja por desvio de função ou equiparação salarial; adicional de periculosidade, desvio de função para cargos de níveis superiores e de gestão; diferenças de horas extras por razões diversas. Em tais casos, esta Companhia tem decisões majoritariamente desfavoráveis, sendo que vem fazendo, de longa data, ajustes nos seus procedimentos internos para que possa reduzir seu passivo trabalhista.

Mencionadas ações geram depósitos recursais, necessários para a interposição de recursos a Tribunais Superiores, bem como depósitos judiciais, decorrentes de garantia ou pagamento de condenações.

De se notar, ainda que nos casos de empregados de empresas terceirizadas as condenações são mínimas, o que já não ocorre com os casos de aposentados da Ex-FEPASA, onde a Companhia é condenada de forma solidária à Fazenda, mas, para se esquivar dos pagamentos por precatórios, os autores executam esta Companhia, que, após o trânsito em julgado de todos os recursos interpostos pela Fazenda do Estado de São Paulo - FESP, tem ressarcidos pelo Estado os valores desembolsados. Em ambas as situações a Companhia não tem como atuar na sua redução, considerando que a gestão dos empregados de terceiros é das empresas contratadas e, no caso dos aposentados, o critério de pagamento da FESP.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

A Companhia também atua em ações que não possuem caráter trabalhista ou criminal, aproximadamente 2.000 ações, sendo que, em sua maioria, figura no polo passivo delas. A grande maioria refere-se a ações de caráter tributário e ações indenizatórias, por responsabilidade civil, ajuizadas por passageiros do transporte ferroviário, em razão dos mais variados eventos ocorridos em suas linhas e estações. Registre-se que os diversos tipos de ações indenizatórias sofridas pela CPTM decorrem do direito de ação constitucionalmente garantido a qualquer cidadão, assim como das regras atinentes à responsabilidade civil e direito do consumidor.

Por conseguinte, os depósitos judiciais se concentram nesses dois tipos de demanda. Nas ações indenizatórias, são empregados para fins de pagamento de condenações (execuções definitivas) ou para garantia ao cumprimento provisório/definitivo de sentença, iniciados pela parte contrária. Nesta última hipótese, a reversão dos valores a favor da Companhia somente se dará se o recurso que discute o mérito da ação for julgado de maneira favorável ou se verificado excesso de execução, no valor apontado pela outra parte do processo.

Quanto aos depósitos judiciais de natureza tributária, os valores mais expressivos estão vinculados aos pedidos da Companhia de reconhecimento judicial de imunidade tributária de IPTU, prevista no artigo 150, inciso VI, alínea “a”, da Constituição Federal. Quando do ajuizamento das ações, pela CPTM em face das Prefeituras que fazem incidir IPTU sobre seus imóveis, a Companhia passou a depositar em juízo, mensalmente, os valores devidos a título de IPTU, de modo a suspender a exigibilidade do crédito tributário, conforme art. 151 do Código Tributário Nacional. Tais valores poderão ser resgatados em caso de trânsito em julgado de decisão favorável à tese da Companhia de imunidade tributária quanto ao IPTU incidente sobre seus imóveis.

Nestas condições, os depósitos judiciais e recursais efetivados pela Companhia estão compostos por:

	30/06/2022	31/12/2021
Judiciais - Tributários	93.874	107.192
Recursais - Trabalhistas	48.364	49.393
Judiciais - Cíveis	19.957	21.504
Judiciais - Trabalhistas	7.359	5.424
	169.554	183.513

10.1. Movimentação no período:

	31/12/2021	Adições	Reversões		30/06/2022
			Ao reclamante	À Companhia	
Tributários	107.192	769	-	(14.087)	93.874
Recursais	49.393	2.804	(2.148)	(1.685)	48.364
Cíveis	21.504	179	(69)	(1.657)	19.957
Trabalhistas	5.424	2.345	(400)	(10)	7.359
	183.513	6.097	(2.617)	(17.439)	169.554

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Do montante de R\$ 14.087, referente a reversões ao caixa da Companhia de depósitos tributários, destaca-se R\$ 14.033 decorrente do êxito da ação nº 19.270-C, movida contra a Prefeitura Municipal de São Caetano do Sul e ação 19.599-C movida contra a Prefeitura Municipal de Itapevi, pelo reconhecimento da imunidade tributária quanto a cobrança de IPTU.

11. Ativos de contrato de concessão

Materiais de consumo transferidos à Concessionária das Linhas 8 e 9, no montante de R\$ 20.863, os quais devem ser integralmente devolvidos quando extinta a concessão, sendo que, na impossibilidade, por equivalência, substituídos por materiais que permitam a mesma utilização.

12. Convênios operacionais

Trata-se de Convênio firmado com a CBTU - Companhia Brasileira de Trens Urbanos em decorrência do Protocolo e Justificação da Cisão daquela Companhia, ocorrida em 26 de maio de 1994, para transferência do patrimônio e operação a esta Companhia.

O propósito do Convênio foi o de estabelecer as condições básicas necessárias à continuidade dos serviços após a transferência da CBTU-STU/SP para o âmbito desta Companhia, bem como definir a prestação mútua de serviços que, ao longo do tempo, produziu ativos e passivos de ambas as partes.

Para os ativos, preponderantemente, considera-se o ressarcimento de ações trabalhistas em que arrolada esta Companhia e de responsabilidade da CBTU (período da reclamatória) e da cessão de empregados, os quais estavam cedidos para manter o funcionamento do escritório regional até encerramento das atividades da CBTU no Estado de São Paulo.

Para os passivos destaca-se materiais oriundos de sobra de obra, pertencentes à CBTU, que foram incorporados ao estoque da Companhia e, assim sendo utilizados nos processos de manutenção interna. Tais ativos e passivos são passíveis de encontro de contas, cujos levantamentos estão em andamento e estão compostos por:

	30/06/2022	31/12/2021
Ativo não circulante	12.535	12.535
Passivo não circulante	(15.851)	(15.851)
Líquido a pagar	(3.316)	(3.316)

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

13. Imobilizado em uso/andamento pela Companhia

	Taxas de depreciação	30/06/2022			31/12/2021		
		Custo reavaliado	Custo original	Custo total	Custo reavaliado	Custo original	Custo total
Terrenos e leito da linha	-	384.532	1.090.230	1.474.762	538.715	1.526.233	2.064.948
Via permanente, edifícios e instalações	1,25% a 6,66%	616.971	5.107.226	5.724.197	989.167	6.467.073	7.456.240
Equipamentos de transportes ferroviários	6,66% a 10%	1.277	20.317	21.594	1.277	20.317	21.594
Trens	2,50% a 7,14%	223.969	2.046.442	2.270.411	235.411	3.052.757	3.288.168
Outros equipamentos de transporte	5,55% a 33,33%	5.406	120.346	125.752	5.406	120.346	125.752
Equipamentos, máquinas e ferramentas	4% a 33,33%	6.904	252.659	259.563	7.800	337.194	344.994
Mobiliário em geral	4,34% a 33,33%	634	84.656	85.290	642	84.613	85.255
Outros ativos imobilizados		495	61.304	61.799	480	79.714	80.194
Imobilizações em andamento		-	1.994.989	1.994.989	-	1.762.765	1.762.765
Equipamentos de giro		-	9.457	9.457	-	9.037	9.037
Adiantamentos concedidos		-	132.493	132.493	-	153.295	153.295
		1.240.188	10.920.119	12.160.307	1.778.898	13.613.344	15.392.242
Depreciação acumulada		(818.830)	(2.121.959)	(2.940.789)	(1.184.129)	(2.824.241)	(4.008.370)
		421.358	8.798.160	9.219.518	594.769	10.789.103	11.383.872

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

13.1. Movimentação do período (Custo de aquisição):

	Saldo em 31/12/2021	(-) Imobilizado em Concessão	Imobilizado em uso pela Cia	Adições	Transferências ¹	Baixas	Reclassificações para outros grupos patrimoniais	Saldo em 30/06/2022
Terrenos e leito de linha	2.064.948	(599.252)	1.465.696	117	8.949	-	-	1.474.762
Via permanente, edifícios e instalações	7.456.240	(1.754.162)	5.702.078	1.037	21.308	-	(226)	5.724.197
Equipamentos de transportes ferroviários	21.594	-	21.594	-	-	-	-	21.594
Trens	3.288.168	(997.448)	2.290.720	-	-	(20.305)	(4)	2.270.411
Outros equipamentos de transporte	125.752	-	125.752	-	-	-	-	125.752
Equipamentos, máquinas e ferramentas	344.994	(86.913)	258.081	1.385	121	(24)	-	259.563
Mobiliário em geral	85.255	(116)	85.139	-	195	(44)	-	85.290
Outros ativos imobilizados	80.194	(18.649)	61.545	202	55	(3)	-	61.799
Imobilizações em andamento	1.762.765	-	1.762.765	262.873	(30.628)	-	(21)	1.994.989
Equipamentos de giro	9.037	-	9.037	309	-	-	111	9.457
Adiantamentos concedidos	153.295	-	153.295	(2.997) ²	-	-	(17.805) ³	132.493
	15.392.242	(3.456.540)	11.935.702	262.926	-	(20.376)	(17.945)	12.160.307

¹As transferências informadas se referem a obras encerradas, cujo ativos foram disponibilizados para uso operacional, passando, nestas condições a se sujeitar a encargos de depreciação, bem como a adiantamentos para os quais foi prestada a devida contrapartida contratual.

²Varição cambial apurada para o período.

³Adiantamentos não descontados quando do respectivo faturamento, para os quais foi constituído um Contas a receber.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

13.2. Movimentação da depreciação no período – Imobilizado em uso pela Companhia:

	Saldo em 31/12/2021	(-) Depreciação - Imobilizado em Concessão	Depreciação acumulada - Imobilizado em uso pela Cia	Adições	Baixas	Saldo em 30/06/2022
Via permanente, edifícios e instalações	2.300.258	(855.394)	1.444.864	73.794	-	1.518.658
Equipamentos de transportes ferroviários	5.313	-	5.313	831	-	6.144
Trens	1.228.665	(216.865)	1.011.800	27.172	(20.057)	1.018.915
Outros equipamentos de transporte	72.494	-	72.494	3.064	-	75.558
Equipamentos, máquinas e ferramentas	278.353	(78.024)	200.329	6.324	(24)	206.629
Mobiliário em geral	74.529	(113)	74.416	1.633	(40)	76.009
Outros ativos imobilizados	48.758	(12.266)	36.492	2.387	(3)	38.876
	4.008.370	(1.162.662)	2.845.708	115.205	(20.124)	2.940.789

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

13.3. Imobilizado em andamento – Contratos suspensos

Ao término do 2º trimestre de 2022, havia 6 contratos suspensos, acumulados em R\$ 237.954, cujo procedimento contábil, na periodicidade mínima anual ou na ocorrência de fatos supervenientes, é a avaliação junto às áreas quanto as estratégias da Companhia para sua retomada e para a identificação de possíveis perdas decorrentes da paralisação.

Movimentação contratual apresenta a seguinte posição:

	Em 31/12/2021	Em 31/03/2022	Em 30/06/2022
Saldo inicial do período	-	9	8
Reativados no período	-	(3)	(2)
Suspensos no período	9	2	-
Saldo final no período	9	8	6
R\$ acumulado no período	R\$ 262.119	R\$ 243.838	R\$ 237.954

13.4. Perdas por redução ao valor recuperável

Em consonância com o normativo contábil que trata a matéria, os testes de recuperabilidade dos ativos são realizados ao menos anualmente ou em períodos menores na ocorrência de indícios / gatilhos internos ou externos que assim o determinem.

A Companhia é tratada na concepção de uma única Unidade Geradora de Caixa – UGC, considerando a aplicação da abordagem do custo de reposição dos ativos, ajustando-o mediante os efeitos do desgaste natural de utilização e da obsolescência e, para o período findo em 30 de junho de 2022 não houveram evidências que determinasse a necessidade de testes de *impairment* intermediários.

13.5. Ativos adquiridos pela Secretaria de Transportes Metropolitanos (STM) para a utilização pela Companhia

Nos exercícios de 2013 e 2017, foram firmados contratos de fornecimento de trens e respectivos sobressalentes diretamente pela STM para serem utilizados pela Companhia, para os quais está sendo conduzido processo de regularização com o objetivo de sua incorporação ao patrimônio desta Companhia.

Em 30 de junho de 2022, o quantitativo de trens entregues e em operação corresponde ao acumulado de 73 trens, (73 em 31/12/2021) corresponde ao montante residual de R\$ 1.961.098 (R\$ 1.985.849 em 31/12/2021), aferido por meio do controle dos custos de aquisição, data da disponibilidade para uso e pela aplicação de taxa de depreciação nos mesmos critérios vigentes na Companhia, conforme segue:



Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

	Saldo em 31/12/2021	Adição	Saldo em 30/06/2022
Custo incorrido	2.183.674	3.239	2.186.913
Depreciação acumulada	(197.825)	(27.989)	(225.814)
	1.985.849	(24.750)	1.961.099

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

14. Imobilizado em concessão

	30/06/2022			31/12/2021			
	Taxas de depreciação	Custo reavaliado	Custo original	Custo total	Custo reavaliado	Custo original	Custo total
Terrenos e leito da linha	-	154.183	445.069	599.252	-	-	-
Via permanente, edifícios e instalações	1,25% a 6,66%	372.197	1.381.965	1.754.162	-	-	-
Trens	2,50% a 7,14%	2.265	995.183	997.448	-	-	-
Equipamentos, máquinas e ferramentas	4% a 33,33%	884	86.029	86.913	-	-	-
Mobiliário em geral	4,34% a 33,33%	4	112	116	-	-	-
Outros ativos imobilizados		(13)	18.662	18.649	-	-	-
		529.520	2.927.020	3.456.540	-	-	-
Depreciação acumulada		(362.812)	(836.785)	(1.199.597)	-	-	-
		166.708	2.090.235	2.256.943	-	-	-

Nos termos do Contrato de Concessão nº 02/2021, em 27 de janeiro de 2022, foi efetivada a transferência da prestação do serviço público de transporte de passageiros, sobre trilhos, das linhas 8 Diamante e 9 Esmeralda para a Concessionária das Linhas 8 e 9 do Sistema de Trens Metropolitanos de São Paulo S/A.

De acordo com o referido Contrato, são bens integrantes da Concessão aqueles afetos ou associados à prestação do serviço concedido, os quais serão revertidos à esta Companhia, na condição de interveniente e detentora da participação residual na infraestrutura ao término do período de concessão.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Assim, considerando a geração de benefícios econômicos de forma indireta, em função do aumento dos passageiros em decorrência da integração das linhas concedidas às demais operadas diretamente pela Companhia, se mantém registrados em Ativo Imobilizado os bens em uso pela Concessionária, sendo mantidas as taxas de depreciação consideradas como adequadas pela Companhia.

14.1. Movimentação da depreciação no período – Imobilizado em concessão:

	Saldo em 31/12/2021	Transferência – bens em uso pela Companhia	Adições	Saldo em 30/06/2022
Via permanente, edifícios e instalações	-	855.394	17.119	872.513
Trens	-	216.865	18.219	235.084
Equipamentos, máquinas e ferramentas	-	78.024	1.062	79.086
Mobiliário em geral	-	113	3	116
Outros ativos imobilizados	-	12.266	532	12.798
	-	1.162.662	36.935	1.199.597

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

15. Intangível

	Taxas anuais de amortização	30/06/2022	31/12/2021
Software e licenças	20%	42.321	53.537
Sistema de bilhetagem eletrônica	20%	3.500	3.500
		45.821	57.037
Amortização acumulada		(32.761)	(41.264)
		13.060	15.773

15.1. Movimentação do período (Custo de Aquisição):

	31/12/2021	Adição	Baixas	30/06/2022
Software e licenças	53.537	206	(11.422)	42.321
Sistema de bilhetagem eletrônica	3.500	-	-	3.500
	57.037	206	(11.422)	45.821

15.2. Movimentação do período (amortização):

	31/12/2021	Adições	Baixas	30/06/2022
Software e licenças	37.764	1.496	(9.999)	29.261
Sistema de bilhetagem eletrônica	3.500	-	-	3.500
	41.264	1.496	(9.999)	32.761

15.3 Perdas por redução ao valor recuperável reconhecidas no exercício

Em que pese os ativos intangíveis da Companhia terem vida útil determinada e, assim, sujeitos à amortização ao longo do período, seus respectivos valores foram revisados e não foram identificadas evidências de que houvesse perda a ser reconhecida em 30 de junho de 2022.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

16. Fornecedores

	30/06/2022	31/12/2021
Entidades privadas nacionais	113.718	140.434
Concessões e Entidades públicas	8.818	13.013
Entidades estrangeiras ¹	7.308	30.897
Provisão de serviços e fornecimentos realizados	36.447	154.502
	166.291	338.846

Em 30 de junho de 2022, o saldo das Entidades privadas nacionais e da Provisão de serviços e fornecimentos está impactado pela rescisão e aditamento de contratos ocorridos no período, considerando que houve a concessão dos serviços de transporte das Linhas 8 e 9 e, conseqüentemente, a transferência de responsabilidade à Concessionária pelos serviços contínuos e necessários na operacionalização das mesmas bem como pela necessidade de fechamento da competência em período inferior daquele aplicado para o encerramento do Balanço, em 31 de dezembro de 2021.

¹Em 30 de junho de 2022, títulos pendentes de pagamento em 31 de dezembro de 2021 foram liquidados no primeiro trimestre de 2022, acumulando um montante de R\$ 27.077. Sendo também uma rubrica que abarca compromissos vinculados a moeda estrangeira e sujeitas a atualização cambial.

17. Operações de arrendamentos

Contrato firmado em 19 de março de 2010, pelo prazo de 20 anos, cujo objeto é a Concessão Administrativa para a prestação de serviços de manutenção preventiva, corretiva, revisão geral e a modernização da frota da Linha 8 - Diamante da Companhia, dentro dos padrões pré-definidos de confiabilidade, disponibilidade e tempo de reparo, com renovação total da frota.

O processo de modernização consistiu na renovação total da frota dedicada a Linha 8 Diamante, em duas etapas, abrangendo, na primeira etapa, o fornecimento de 12 trens novos de 8 carros, totalizando 96 carros, e, na segunda etapa, o fornecimento de 24 trens novos de 8 carros, totalizando 192 carros.

Em 05 de julho de 2019, foi formalizado Termo de Aditamento ao contrato de Concessão Administrativa para consignar o uso de tais trens também na Linha 9-Esmeralda a critério da Companhia e consignado ainda que os serviços de restabelecimento operacional também pudessem ser executados na Linha 9-Esmeralda. Já em 06 de outubro de 2021, foi formalizado novo Termo de Aditamento, versando sobre a transferência de tais trens para a Linha 11-Coral, revogando-se as disposições do aditamento anterior.

Conforme cláusula contratual, os mecanismos de pagamento da contraprestação pecuniária e da remuneração da concessionária, referente a renovação da frota de trens, está sendo liquidada financeiramente mediante pagamentos de parcelas mensais por trem entregue, desde o mês base da entrega física até o período final do contrato (240 meses), valor este reajustado anualmente com base na variação do Índice de Preços ao Consumidor - FIPE.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Também, nos termos contratuais, os trens novos adquiridos e/ou fabricados pela Concessionária estão em uso na operação dos serviços de transporte público de passageiros da Companhia e serão transferidos à Companhia ao final da concessão.

Face ao exposto, a operação foi enquadrada como Operação de Arrendamento Mercantil, de acordo com a NBC TG 06 (R3) Arrendamentos.

A taxa de juros contratual de 8,3% a.a é a taxa utilizada para o cálculo do valor do contrato, valor presente com desconto, conforme detalhamento abaixo informado:

Abertura por vencimento - Carteira de arrendamento a valor presente:

Prazos	30/06/2022			31/12/2021		
	Principal	Encargos	Total	Principal	Encargos	Total
Até 1 ano	69.863	6.380	76.243	68.634	6.371	75.005
De 1 a 5 anos	279.450	1.863	281.313	274.536	1.830	276.366
Acima de 5 anos	215.409	1.436	216.845	245.938	1.640	247.578
	564.722	9.679	574.401	589.108	9.841	598.949
Circulante			76.242			75.005
Não circulante			498.159			523.944

- Movimentação no período:**

31/12/2021	Juros	Atualização monetária	Pagamentos	30/06/2022
598.949	22.999	35.483	(83.030)	574.401

- Abertura por vencimento - Fluxo de caixa futuro das operações de arrendamento:**

Prazos	30/06/2022			31/12/2021		
	Principal	Encargos	Total	Principal	Encargos	Total
Até 1 ano	51.788	49.220	101.008	49.763	51.245	101.008
De 1 a 5 anos	253.852	126.524	380.376	243.931	136.445	380.376
Acima de 5 anos	259.082	34.125	293.207	295.414	45.340	340.754
	564.722	209.869	774.591	589.108	233.030	822.138

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

18. Programa de participação nos resultados – PPR

O saldo em 30 de junho de 2022, de R\$ 18 (R\$ 20.016 em 31/12/2021) se refere a parcelas devidas a ex-empregados, competência PPR 2020, para os quais a empresa está se mobilizando para efetivo pagamento. Para o exercício de 2021, o Programa de Participação nos Resultados – PPR, em cumprimento ao disposto no Decreto Estadual nº 65.463 de 12/01/2021 (alterado pelo Decreto nº 65.479, de 20/01/2021), foi suspenso até 31/12/2021, ficando a Companhia impossibilitada da continuidade de negociação com as Entidades Sindicais, porém para o exercício de 2022, a CPTM garante a abertura das negociações com vistas a elaboração de nova proposta do Programa de Participação nos Resultados – PPR 2022, seguindo as legislações pertinentes à matéria.

19. Parcelamentos/Acordos

Referem-se acordos firmados a partir do insucesso em ações de natureza civil em que a Companhia figurou como ré, movidas em face de acidentes e atropelamentos ocorridos no leito ferroviário, e parcelamentos de ações trabalhistas perdidas pela Companhia, nos termos do dispositivo permissivo previsto no Artigo 916 do Código de Processo Civil, em 6 (seis) parcelas, com a incidência de atualização monetária pela TR e juros de 1% a.m.

Neste contexto, estão sendo considerados:

	Saldo em 31/12/2021	Entradas	Pagamentos	Saldo em 30/06/2022
Parcelamentos – ações trabalhistas	14.595	28.449	(30.792)	12.252
Acordos – ações cíveis	9.316	990	(10.157)	149
	23.911	29.439	(40.949)	12.401

20. Contas a pagar

Neste contexto, estão sendo considerados:

	30/06/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Ação de desapropriação indireta ¹	90.760	-	90.760	83.799	-	83.799
Outras contas a pagar	1.704	1.093	2.797	2.175	935	3.110
	92.464	1.093	93.557	85.974	935	86.909

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Processo nº 0020044-81.200.8.2.0053 – ação de desapropriação indireta ajuizada pela Eletropaulo em face da Companhia para indenização de imóvel de sua propriedade, utilizado quando da implantação da Linha 5 – Lilás.

21. Provisões para riscos trabalhistas e cíveis

Natureza das ações	30/06/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Trabalhistas	-	240.877	240.877	111.356	145.449	256.805
Cíveis	-	48.335	48.335	26.561	24.900	51.461
	-	289.212	289.212	137.917	170.349	308.266

Trabalhistas e cíveis

Das reclamações relativas a ações cíveis destaca-se pedidos de indenização decorrentes de acidentes com passageiros transportados pela Companhia e de incidentes ocorridos no leito férreo e execuções fiscais.

Quanto aos processos trabalhistas referem-se a pedidos de pagamento de diferenças de remuneração decorrentes de cálculos de horas extras, adicionais de periculosidade, insalubridade e de risco, acidentes de trabalho, diferenças de verbas rescisórias pagas a empregados aposentados, incidências de anuênio em outras verbas trabalhistas e casos semelhantes.

A Companhia é parte em diversas ações trabalhistas nas quais empregados aposentados da Fepasa pleiteiam equiparação salarial aos empregados ativos da Companhia. Nessas ações a Companhia atua essencialmente como um agente do Governo do Estado de São Paulo dado que quaisquer desembolsos efetuados nessas ações são reembolsados à Companhia nos termos no Parecer CJ/SF. 958/2010 da Consultoria Jurídica da Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo acatado pelo Sr. Procurador Geral do Estado em 31 de janeiro de 2010 por meio do processo 1000288-601078/2010.

Em 30 de junho de 2022, considerando que o procedimento de apropriar em Circulante as ações em fase judicial de Execução não se mostrou eficaz, em vista da constatação de ausência de liquidação em tempo inferior a 12 meses, o montante devido de provisões para riscos trabalhistas foi reclassificado para Não Circulante.

Classificação de risco de perda

A Companhia constituiu no período findo em 30 de junho de 2022 provisão no montante de R\$ 289.212 (R\$ 308.266 em 31/12/2021). Os desembolsos possíveis decorrentes da eventual perda das ações com risco de perda provável poderão ocorrer no período de aproximadamente 2 a 3 anos, em média. As ações com classificação de perda possível no período em referência totalizaram R\$ 319.734 (R\$ 320.991 em 31/12/2021), para os quais nenhuma provisão é requerida conforme práticas contábeis adotadas no Brasil.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Natureza das ações	Avaliação de perdas prováveis		Avaliação de perdas possíveis	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Trabalhistas	240.877	256.805	97.997	105.020
Cíveis	48.335	51.461	221.737	215.971
	289.212	308.266	319.734	320.991

21.1. Movimentação do período

Natureza das ações	31/12/2021	Provisões	Reversões	30/06/2022
Trabalhistas	256.805	5.668	(21.596)	240.877
Cíveis	51.461	348	(3.474)	48.335
	308.266	6.016	(25.070)	289.212

As reversões ocorridas no período decorrem de pagamentos realizados pela perda da ação, pela atualização do valor de contingência mediante decisão judicial que assim o determinasse e mudanças de probabilidade em vista de andamento processual que demonstre possível êxito da Companhia.

Denúncia criminal contra administradores

Em 09 de junho de 2017, o Grupo Especial de Combate a Delitos Econômicos do Ministério Público Estadual apresentou denúncia contra, entre outros, 4 (quatro) ex-gestores da Companhia, que teriam tido participação em processo licitatório com objeto de prestação de serviços de manutenção de trens (séries S2000, S2100, S3000, S2070, S7000 e S7500), certame destinado à 3ª Rodada de Manutenção de Material Rodante, dentro da Política de Manutenção da Companhia. A Ação Penal recebeu o número 0047997-33.2017.8.26.0050 e tramita em segredo de justiça, sendo que a Companhia não é parte no processo.

Desta forma, conforme informações prestadas pelo advogado que representa uma das partes, em 13 de setembro de 2021, esta ação estava tramitando pela 2ª Vara dos Crimes Tributários, Organização Criminosa e Lavagem de Bens e Valores de São Paulo e encontra-se no Tribunal de Justiça de São Paulo, em virtude de Recurso de Apelação apresentado pelo representante do Ministério Público de São Paulo.

A apelação está voltada contra a decisão de primeiro grau que absolveu alguns dos acusados, reconhecendo ou a prescrição, ou a ausência de justa causa. O Recurso foi distribuído para a 13ª Câmara de Direito Criminal e o Representante do Ministério Público em segundo grau de jurisdição apresentou manifestação favorável ao acolhimento da apelação e os autos encontram-se na conclusão, com o Desembargador Relator, que deverá proferir seu voto e submeter o recurso à decisão do colegiado. Não há previsão de tempo para o julgamento.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Em 30 de junho de 2022, adicionalmente, quanto a referida denúncia criminal contra administradores, conforme, também, informações prestadas pelo advogado que representa uma das partes, o recurso de apelação do Ministério Público foi julgado parcialmente procedente, sendo reformada a sentença de primeiro grau, apenas no sentido de manter em andamento o processo contra os acusados das empresas privadas de prática de cartel.

Os acusados das empresas privadas diretamente envolvidos, por seus advogados, protocolaram recursos especiais e extraordinários, respectivamente direcionados ao Superior Tribunal de Justiça e ao Supremo Tribunal Federal. Além dos recursos, um dos acusados protocolou embargos de declaração que foram rejeitados. Atualmente, se aguarda a manifestação do Ministério Público em contrarrazões de recursos e, depois, sendo admitidos, o julgamento pelos tribunais superiores. Por fim, não tendo ocorrido desmembramento do processo, não haverá continuidade da instrução em primeiro grau de jurisdição, até que os recursos sejam definitivamente decididos.

22. Receitas diferidas

Natureza da Receita	30/06/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Cessão de direito de uso	11.430	91.567	102.997	11.430	97.282	108.712
Antecipação de venda de inservíveis e sucatas ¹	10.526	-	10.526	1.107	-	1.107
Aluguéis e arrendamentos	516	5.761	6.277	516	6.019	6.535
Bilhetes - expresso turístico	93	-	93	36	-	36
Recarga de bilhete eletrônico – BOM	-	-	-	19.643	-	19.643
	22.565	97.328	119.893	32.732	103.301	136.033

¹Saldo de materiais inservíveis a serem entregues decorrente do leilão realizado em 29 de março de 2022, no total arrecadado de R\$ 26,1 milhões, cujo depósitos em caixa ocorreu em início do mês de abril/2022.

23. Provisões para benefícios a empregados pós emprego

Em 30 de junho de 2022, os estudos atuariais dos benefícios concedidos aos empregados pós emprego foi utilizado o método atuarial UCP – Unidade de Crédito Projetada para a avaliação dos passivos e custos dos benefícios aplicada sobre as obrigações atuarialmente projetadas, de acordo com o recomendado pelo Pronunciamento CPC nº 33, sendo os efeitos das remensurações reconhecidos no ORA.

As hipóteses técnicas e financeiras aplicadas nesta avaliação podem ser assim resumidas:

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

	Premissas	Benefício de desligamento sem justa causa – ex-FEPASA	Programa de previdência	Plano de saúde de assistência médica
Financeiras	Taxa de desconto	5,90% a.a.	5,91% a.a.	5,98% a.a.
	Duration de Macaulay	9,75 anos	9,43 anos	11,82 anos
	Taxa de inflação	Boletim Focus – 4,91%	Boletim Focus – 4,91%	Boletim Focus – 4,91%
	Inflação médica – HCCTR	-	-	3% a.a.
Tábuas biométricas	Taxa de rotatividade	0,1002% a.a.	(0,15%) / (TS+1) TS=tempo de serviço	1,83% a.a.
	Entrada por invalidez	Zimmermann	Light média	Light média
	Sobrevivência geral	AT-2000	-	AT-2000
	Mortalidade geral	-	AT-83 segregada por sexo	-
	Mortalidade de inválidos	-	Winkelevoss	Winkelevoss

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Assim, para o período findo em 30 de junho de 2022, os resultados estão assim apurados:

	30/06/2022	31/12/2021
Plano de previdência – benefício definido	471.559	561.725
Benefício de assistência médica	72.341	74.786
Benefício de desligamento aos empregados - ex-FEPASA	3.110	3.244
Total do passivo atuarial	547.010	639.755

A variação no passivo observada entre o período encerrado em 31 de dezembro de 2021 e 30 de junho de 2022 tem como destaque o aumento apurado na taxa de juros e, para o programa de previdência, também o ganho sobre os ativos financeiros da carteira mantida pela REFER.

• Movimentação do período

	Saldo em 31/12/2021	Custos/de spesas e juros projetado s para o período	Contribuiç ões no período	Ajuste de avaliação patrimonial	Saldo em 30/06/2022
Plano de previdência – benefício definido	561.725	28.554	(1.410)	(117.310)	471.559
Benefício de assistência médica	74.786	4.621	-	(7.066)	72.341
Benefício de desligamento aos empregados oriundos da ex-FEPASA	3.244	264	-	(398)	3.110
	639.755	33.439	(1.410)	124.774	547.010

As remensurações reconhecidas na demonstração dos resultados abrangentes, no período trimestral findo em 30 de junho de 2022, correspondem a um ganho de R\$ 124.774 (ganho de R\$ 71.861 em 2021).

24. Capital social

Em 30 de junho de 2022, o capital subscrito e integralizado está representado por 608.980.597.574 (584.305.949.360 em 31/12/2021) ações ordinárias nominativas, no montante de R\$ 18.269.418 (R\$ 17.529.178 em 31/12/2021), sendo que a Companhia detém dispositivo societário de Capital Autorizado no importe de R\$ 21.000.000.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

O aumento do Capital Social de R\$ 740.240 se deve ao movimento societário de capitalização de adiantamentos para aumento de capital, recebidos do acionista controlador, Fazenda do Estado de São Paulo, aprovado pelo Conselho de Administração, por meio do ato deliberativo RCA 050 de 31 de janeiro de 2022.

25. Adiantamentos para aumento de capital

Referem-se a recursos financeiros disponibilizados pela Fazenda do Estado de São Paulo, na condição de acionista controlador da Companhia, para fazer frente ao Programa de Investimento da Companhia, previstos no Plano Plurianual (PPA) e Lei Orçamentária Anual (LOA), sendo que tais recursos somente são liberados para pagamento de medições contratuais e outras caracterizadas como de investimento, diretamente aos fornecedores, por meio do Sistema de Administração Financeira para Estados e Municípios - SIAFEM.

No trimestre findo em 30 de junho de 2022, nos termos da Lei nº 17.498 de 29 de dezembro de 2021 e Decreto nº 66.436 de 13 de janeiro de 2022, os repasses financeiros acumulados correspondem a R\$ 699.800 (R\$ 951.958 em 31/12/2021), para futura capitalização.

26. Receita líquida

	Resultado no trimestre		Acumulado até o trimestre	
	2º tri 2022	2º tri 2021	30/06/2022	30/06/2021
Receita operacional bruta	647.178	521.129	1.341.392	1.146.244
Receita dos transportes ferroviários	284.904	305.372	581.398	593.408
Subvenção recebida para operação	294.427	165.954	631.491	429.503
Gratuidades – ressarcimento	24.273	17.419	50.653	55.758
Outras receitas	43.574	32.384	77.850	67.575
Deduções da receita bruta	(12.389)	(10.491)	(22.488)	(21.244)
Cofins e Pasep	(4.089)	(3.131)	(7.445)	(6.513)
Impostos	(1.723)	(593)	(1.848)	(1.497)
Contribuição previdenciária – CPRB	(6.577)	(6.767)	(13.195)	(13.234)
Receita operacional líquida	634.789	510.638	1.318.904	1.125.000

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

27. Custos dos serviços prestados

	Resultado no trimestre		Acumulado até o trimestre	
	2º tri 2022	2º tri 2021	30/06/2022	30/06/2021
Pessoal	231.624	197.581	447.983	390.930
Manutenção	91.463	113.749	144.750	191.049
Depreciação/amortização	73.799	69.104	146.999	137.474
Vigilância	53.848	79.033	94.225	122.796
Energia elétrica de tração	33.279	57.213	84.080	106.603
Limpeza e conservação	17.172	23.659	31.093	41.077
Materiais	11.273	24.355	25.633	46.204
Serviços de transporte	5.124	5.150	8.718	8.609
Serviços técnicos	4.572	4.861	7.613	7.826
Outros	11.041	14.984	23.444	27.882
	533.195	589.689	1.014.538	1.080.450

28. Despesas administrativas

	Resultado no trimestre		Acumulado até o trimestre	
	2º tri 2022	2º tri 2021	30/06/2022	30/06/2021
Pessoal	52.837	44.445	104.005	89.269
Indenizações	32.643	46.665	95.228	82.757
Sistema de bilhetagem eletrônica	10.886	8.380	21.685	17.059
Tecnologia da informação	4.152	4.811	9.580	10.459
Gastos gerais	3.056	2.748	6.331	5.183
Depreciação/amortização	2.954	2.836	6.020	5.987
Estimativa para perdas com ativos financeiros	1.795	7.078	789	11.071
Serviços de transporte	1.619	2.242	3.246	4.188

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diversa)

Estudos e análises de viabilidade	89	131	97	150
Reversão da provisão para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	(5.958)	(37.981)	(19.055)	(50.343)
Outros	7.988	4.181	12.788	10.369
	112.061	85.536	240.714	186.149

29. Despesas por natureza

	Resultado no trimestre		Acumulado até o trimestre	
	2º tri 2022	2º tri 2021	30/06/2022	30/06/2021
Pessoal	284.461	242.026	551.988	480.199
Manutenção	91.463	113.749	144.750	191.049
Depreciação/amortização	76.753	71.940	153.019	143.461
Vigilância	53.848	79.033	94.225	122.796
Energia elétrica de tração	33.279	57.213	84.080	106.603
Indenizações	32.643	46.665	95.228	82.757
Limpeza e conservação	17.172	23.659	31.093	41.077
Materiais	11.273	24.355	25.633	46.204
Sistema de bilhetagem eletrônica	10.886	8.380	21.685	17.059
Serviços de transporte	6.743	7.392	11.964	12.797
Serviços técnicos	4.572	4.861	7.613	7.826
Tecnologia da informação	4.152	4.811	9.580	10.459
Gastos gerais	3.056	2.748	6.331	5.183
Estimativa para perda com ativos financeiros	1.795	7.078	789	11.071
Estudos e análises de viabilidade	89	131	97	150
Reversão da provisão para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	(5.958)	(37.981)	(19.055)	(50.343)
Outros	19.029	19.165	36.232	38.251
	645.256	675.225	1.255.252	1.266.599

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

30. Outras receitas (despesas) líquidas

	Resultado no trimestre		Acumulado até o trimestre	
	2º tri 2022	2º tri 2021	30/06/2022	30/06/2021
Perdas decorrentes do Sistema de Bilhetagem Eletrônica	(107.752)	(55.196)	(162.351)	(111.997)
Baixas patrimoniais	(1.674)	(7)	(1.674)	(39)
Receitas eventuais ¹	8.199	16.695	10.848	55.370
Entradas de sucatas e inservíveis em estoque	2.284	596	2.979	1.171
Outras	(2.428)	(746)	(5.854)	(760)
	(101.371)	(38.658)	(156.052)	(56.255)

¹No acumulado no trimestre, destaca-se em 2021 o registro de reembolsos efetuados pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo decorrentes de liquidações efetuadas pela Companhia em razão de ações judiciais trabalhistas de complementação de aposentadoria movidas por ex-empregados da FEPASA, nos termos do Parecer CJ/SF. 958/2010 da Consultoria Jurídica da Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo.

31. Receitas (despesas) financeiras

	Resultado no trimestre		Acumulado até o trimestre	
	2º tri 2022	2º tri 2021	30/06/2022	30/06/2021
Receitas financeiras				
Atualização monetária e cambial ativa	4.368	3.782	8.594	22.101
Rendimentos de aplicações e fundos	2.357	330	3.729	556
Multas	630	266	1.065	680
Outras	234	23	434	69
	7.589	4.401	13.822	23.406
(-) Impostos sobre receitas financeiras	(343)	(70)	(509)	(950)
	7.246	4.331	13.313	22.456

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

(-) Despesas financeiras

Juros incorridos e atualização monetária s/ arrendamento mercantil financeiro	(29.119)	(26.308)	(58.482)	(52.842)
Juros incorridos s/ passivo atuarial - benefícios a empregados	(16.449)	(10.775)	(32.897)	(21.551)
Juros s/ demais compromissos	(3.911)	(2.549)	(7.675)	(5.499)
Atualização monetária e cambial passiva	(732)	(3.178)	(2.869)	(9.203)
Outras	(7)	-	(10)	(2)
	(50.218)	(42.810)	(101.933)	(89.097)
Resultado financeiro	(42.972)	(38.479)	(88.620)	(66.641)

32. Imposto de renda e contribuição social diferidos e despesa de imposto de renda e contribuição social

• Composição dos impostos diferidos:

	30/06/2022	31/12/2021
Ativo de imposto diferido:		
Prejuízos fiscais	2.279	4.595
Passivo de imposto diferido:		
Reserva de reavaliação	(2.279)	(4.595)
Imposto diferido (líquido)	-	-

• Movimentação do período:

	Prejuízos fiscais	Reserva de reavaliação
Ativo de imposto diferido:		
Em 31 de dezembro de 2021	202.221	-
Deduzido da base tributável	(2.279)	-
Em 30 de junho de 2022	199.942	-



Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Passivo de imposto diferido:

Em 31 de dezembro de 2021	-	202.221
Reversão	-	(2.279)
Em 30 de junho de 2022	-	199.942

Os ativos de impostos diferidos são reconhecidos para os prejuízos fiscais de acordo com o CPC 32 - Tributos sobre o Lucro. Referido pronunciamento técnico determina que, quando a entidade tem um histórico de perdas recentes, ela deve reconhecer ativo fiscal diferido advindo de prejuízos fiscais não utilizados somente na medida em que tenha diferenças temporárias tributáveis (passivos de impostos diferidos) suficientes. Nesse sentido, o reconhecimento do imposto diferido ativo sobre prejuízos fiscais foi limitado ao valor dos passivos de impostos diferidos da Companhia.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

33. Partes relacionadas

Ativos		30/06/2022			31/12/2021		
Entidades	Natureza da transação	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Metrô	Convênio operacional ¹	15	-	15	15	-	15
Metrô	Cessão de empregados	48	-	48	170	-	170
EMTU	Cessão de empregados	19	-	19	68	-	68
Prefeitura de Jundiaí	Cessão de empregados	-	271	271	-	271	271
(-) Estimativa de perda	Cessão de empregados	-	(271)	(271)	-	(271)	(271)
Prefeitura de Sorocaba	Cessão de empregados	-	96	96	-	96	96
(-) Estimativa de perda	Cessão de empregados	-	(96)	(96)	-	(96)	(96)
		82	-	82	253	-	253
Passivos		30/06/2022			31/12/2021		
Entidades	Natureza da transação	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Metrô	Convênio operacional ¹	-	-	-	19	-	19
Metrô	Cessão de empregados	574	-	574	740	-	740
Prodesp	Serviços prestados	1.512	-	1.512	3.054	-	3.054
Fundação REFER ²	Previdência suplementar	243	-	243	444	-	444
Notre Dame/ Intermédica ²	Saúde e odontológico	10.090	-	10.090	10.962	-	10.962
		12.419	-	12.419	15.219	-	15.219

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

¹Convênio de cooperação e integração técnico-científica e operacional entre a CPTM e o Metrô, com objetivo de promover ações conjuntas e/ou recíprocas para a otimização dos recursos humanos e materiais, bem como, transferência de tecnologia e de materiais ou equipamentos de uso comum ou de interesse específico, visando o pleno atendimento do objeto social de cada uma das partícipes para desenvolvimento e racionalização dos sistemas de transporte público.

²Para estes passivos estão consideradas as obrigações da parte patrocinadora e da parte subsidiada pela Companhia, respectivamente para os planos previdenciário e de saúde/odontológico.

Efeitos no resultado:

Natureza da transação	30/06/2022				30/06/2021			
	Receitas	Custos/despesas	Ressarcimento de despesa	Total	Receitas	Custos/despesas	Ressarcimento de despesa	Total
Cessão de empregados	-	(3.268)	429	(2.839)	-	(4.287)	566	(3.721)
Indenizações reembolsadas	-	-	7.148	7.148	-	-	49.825	49.825
Convênio operacional	-	(8.478)	87	(8.391)	-	(9.703)	-	(9.703)
Fornecimentos/serviços	-	(8.223)	-	(8.223)	-	(8.554)	-	(8.554)
Benefícios a empregados	-	(30.642)	-	(30.642)	-	(35.227)	-	(35.227)
Subvenção para custeio	631.491	-	-	631.491	429.503	-	-	429.503
Ressarcimento - gratuidades	50.653	-	-	50.653	55.758	-	-	55.758
	682.144	(50.611)	7.664	639.197	485.261	(57.771)	50.391	477.881

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Remuneração da administração

A remuneração máxima aprovada para o segundo trimestre de 2022 está em consonância aos termos da Deliberação CODEC nº 01 de 29 de abril de 2019, emitida com fulcro no estabelecido no artigo 5º, II, do Decreto Estadual nº 55.870/2010, considerando a remuneração dos membros dos órgãos estatutários, incluindo os membros dos conselhos de administração e fiscal e dos comitês das empresas controladas pelo Estado, conforme segue:

- I- dos diretores, em R\$ 21.939,31 (vinte e um mil, novecentos e trinta e nove reais e trinta e um centavos); e
- II- dos membros do Comitê de Auditoria, em R\$ 10.747,49 (dez mil, setecentos e quarenta e sete reais e quarenta e nove centavos)

Nestas condições, no período findo em 30 de junho de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 foi realizada a seguinte distribuição aos administradores:

Descrição	30/06/2022	31/12/2021
Honorários	1.732	3.554
	1.732	3.554

Os benefícios de curto prazo aos administradores estão representados basicamente por ordenados.

Benefícios pós-emprego

A Companhia não possui benefícios pós-emprego e nem de longo prazo para o pessoal-chave da Administração.

34. Gerenciamentos de riscos

Risco de crédito

Parte substancial da receita da empresa é proveniente da utilização do sistema de transporte (receita tarifária), através do carregamento de crédito antecipado à viagem (sistema SBE). Assim, a Companhia possui baixa exposição ao risco de crédito.

Aplicações financeiras

As aplicações financeiras da empresa são efetuadas predominantemente em Fundo específico do Governo do Estado de São Paulo no Banco do Brasil, operação classificada como de baixo risco.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Exposição máxima ao risco de crédito

Ativos financeiros	30/06/2022	31/12/2021
Clientes e outros recebíveis	41.013	43.092
Outros créditos	17.349	4.446
	184.381	151.577

Risco de liquidez

A Companhia é uma empresa pública dependente do Governo do Estado de São Paulo, ou seja, as receitas próprias da empresa não são suficientes para manter sua operação. Neste sentido, a empresa é subvencionada pela Fazenda do Estado de São Paulo nos termos do artigo 2º da Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal - mitigando os riscos de liquidez.

Passivos financeiros e os seus vencimentos contratuais:

Passivos financeiros	Vencidos	Vincendos				Total
		Até 30 dias	De 31 a 90 dias	De 91 dias a 1 ano	De 1 a 3 anos	
Fornecedores	10.785	116.487	39.019	-	-	166.291
Parcelamentos/Acordos	-	1.731	1.530	9.140	-	12.401
Contas a pagar	-	1.075	12	91.377	1.093	93.557
Garantias contratuais ¹	-	3	76	1.831	367	2.277
	10.785	119.296	40.637	102.348	1.460	274.526

¹Em 30 de junho de 2022, as garantias reais existentes vinculam-se a fornecimentos/prestação de serviços bem como a cessão de espaço para fins de exploração comercial, com o objetivo de promover ressarcimentos e indenizações devidos à Companhia, em situações que assim o demandar.

Risco de mercado

Risco de moeda estrangeira

A Companhia incorre em risco cambial quando da formalização de contratos de prestação de serviços ou fornecimento de bens em moeda diferente da local (R\$). Estes tipos de contratos são firmados para a aquisição ou prestação de serviços que compõem o investimento da empresa e, nesse sentido, o risco destas operações são suportados pelo Governo do Estado de São Paulo responsável pelo aporte de recursos para realização de investimentos.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestre findo em 30 de junho de 2022

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

Risco de taxa de juros

A Companhia não está exposta ao risco de variação nos juros, pois não possui empréstimos ou financiamentos.

35. Instrumentos financeiros

Categoria dos instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração da Companhia.

Em 30 de junho de 2022, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

Equivalentes de caixa: classificado em valor justo por meio do resultado e mensurados a posterior pelo valor justo com efetivos no resultado.

Clientes e outros recebíveis e outros créditos: classificados na categoria de custo amortizado e mensurados a posterior pelo método da taxa efetiva de juros.

Fornecedores, garantias contratuais e contas a pagar: classificados na categoria de custo amortizado, utilizando-se o método de juros efetivos.

A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro a seguir, e não existem instrumentos financeiros classificados em outras categorias além das informadas em 30 de junho de 2022 e em 31 de dezembro de 2021.



Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

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

	30/06/2022			31/12/2021		
	Valor justo por meio do resultado	Custo Amortizado	Total	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total
Ativos						
Caixa e equivalentes de caixa	126.019		126.019	104.039		104.039
Clientes e outros recebíveis		41.013	41.013		43.092	43.092
Outros créditos		13.846	13.846		4.446	4.446
Passivos						
Fornecedores		166.291	166.291		338.846	338.846
Garantias contratuais		2.277	2.277		1.634	1.634
Parcelamentos/Acordos		12.401	12.401		23.911	23.911
Contas a pagar		93.557	93.557		86.909	86.909

As operações da Companhia estão sujeitas ao risco de crédito em decorrência da possibilidade de a Companhia ter perdas por inadimplência de suas contrapartes. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes com acompanhamento permanente das posições em aberto. No que tange às instituições financeiras, a Companhia realiza operações preponderantemente com instituições públicas, na forma estabelecida pelo Decreto nº 60.244 de 14 de março de 2014. A Administração da Companhia acredita que constitui provisões suficientes para fazer frente ao não recebimento.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2021

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

Classificação dos instrumentos financeiros por tipo de mensuração do valor justo

Valor justo é o montante pelo qual um ativo pode ser negociado ou um passivo liquidado entre partes conhecidas e empenhadas na realização de uma transação justa, na data de balanço.

Os instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo após o reconhecimento inicial são classificados em Nível 1, haja vista que determinado com base em cotações públicas em mercados ativos.

	30/06/2022			31/12/2021		
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Caixa e equivalentes de caixa	126.019	-	-	104.039	-	-
Total	126.019	-	-	104.039	-	-

Devido às características dos ativos financeiros da Companhia mensurados ao custo amortizado, a administração entende que não há diferença entre o valor contábil e valor justo para esses ativos.

35. Eventos subsequentes

Em 20 de julho de 2022, por meio do Termo de Acordo celebrado entre o Estado de São Paulo, esta Companhia e a Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô, e como intervenientes e anuentes a Secretaria da Fazenda e Planejamento e a Secretaria de Orçamento e Gestão, serão realizados pelo Estado repasses de recursos financeiros para recomposição da receita tarifária, em decorrência dos impactos das operações das linhas metropolitanas concedidas à iniciativa privada na arrecadação das Companhias, considerando todos os eventos ocorridos à partir do exercício corrente, eliminando-se assim registros contábeis de perdas esta natureza.

Para o período acumulado em 30 de junho de 2022 foi apurado um montante de R\$ 131.596 a ser ressarcido pelo Governo do Estado de São Paulo.

* * *



www.cptm.sp.gov.br



**GOVERNO DO ESTADO
DE SÃO PAULO**