

Informações contábeis intermediárias

1º trimestre
2022

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos**Informações Trimestrais – 1º trimestre em 31 de março 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
Balanço patrimonial.....	06
Demonstração do resultado.....	07
Demonstração do resultado abrangente.....	08
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	09
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	10
Demonstrações do valor adicionado.....	11
Notas explicativas da Administração às informações trimestrais.....	12
Relatório dos Auditores Independentes sobre as informações trimestrais.....	51

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 31/03/2022

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 31/03/2022.

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 e Obras

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 31/03/2022

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 31/03/2022.

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 e Obras

EDUARDO JORGE DA CUNHA CALDAS PEREIRA

Diretor de Planejamento e Novos Negócios

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

Ativo	Nota	31/03/2022	31/12/2021	Passivo e Patrimônio líquido	Nota	31/03/2022	31/12/2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	82.229	104.039	Fornecedores	17	171.580	338.846
Clientes e outros recebíveis	6	9.569	7.579	Garantias contratuais		1.200	1.390
Impostos e encargos a recuperar / compensar		1.794	1.499	Operações de arrendamentos	18	75.620	75.005
Adiantamentos de salários e congêneres	7	17.270	7.859	Remunerações, encargos e benefícios a pagar		21.392	18.917
Adiantamentos para despesas da empresa		562	658	Programa de participação nos resultados - PPR	19	78	20.016
Outros créditos	8	11.435	3.669	Provisões trabalhistas		79.075	70.116
Estoques	9	141.647	169.886	Impostos, taxas e contribuições a recolher		21.107	27.758
Despesas de exercícios seguintes		239	415	Parcelamentos / Acordos	20	20.462	23.911
				Contas a pagar	21	88.761	85.974
				Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	22	-	137.917
				Receitas diferidas	23	12.021	32.732
Total do ativo circulante		264.745	295.604	Total do passivo circulante		491.296	832.582
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo		247.723	232.338	Garantias contratuais		174	244
Clientes e outros recebíveis	6	35.561	35.513	Operações de arrendamentos	18	511.177	523.944
Depósitos judiciais e recursais	10	176.353	183.513	Contas a pagar	21	949	935
Ativos de contrato de concessão	11	20.863	-	Convênios operacionais	12	15.851	15.851
Outros créditos	8	2.411	777	Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	22	295.170	170.349
Convênios operacionais	12	12.535	12.535	Provisões para benefícios a empregados pós emprego	24	656.001	639.755
				Receitas diferidas	23	100.314	103.301
Investimento		193	193	Total do passivo não circulante		1.579.636	1.454.379
Imobilizado líquido	13	11.390.849	11.383.872	Patrimônio líquido			
Imobilizado em uso/andamento pela Companhia	14	9.111.517	11.383.872	Capital social	25	18.269.418	17.529.178
Imobilizado em concessão	15	2.279.332	-	Reservas de reavaliação		390.344	392.548
				Ajustes de avaliação patrimonial		169.170	169.170
Intangível líquido	16	15.076	15.773	Prejuízos acumulados		(9.426.041)	(9.402.035)
						9.402.891	8.688.861
Total do ativo não circulante		11.653.841	11.632.176	Adiantamentos para aumento de capital	26	444.763	951.958
				Total do patrimônio líquido		9.847.654	9.640.819
Total do ativo		11.918.586	11.927.780	Total do passivo e patrimônio líquido		11.918.586	11.927.780

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Demonstrações de resultados

Em 31 de março de 2022 e 31 de março de 2021

(Em milhares de reais)

	Nota	31/03/2022	31/03/2021
Receita líquida	27	684.115	614.362
Custo dos serviços prestados	28	(481.342)	(490.761)
Lucro bruto		202.773	123.601
Despesas administrativas	29	(128.653)	(100.613)
Outras receitas (despesas) líquidas	31	(54.681)	(17.598)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		19.439	5.390
Receitas financeiras	32	6.067	18.125
Despesas financeiras	32	(51.716)	(46.286)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		(26.210)	(22.771)
Despesa com imposto de renda e contribuição social	33	-	-
Prejuízo do exercício		(26.210)	(22.771)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Demonstrações dos resultados abrangentes

Em 31 de março de 2022 e 31 de março de 2021

(Em milhares de reais)

	31/03/2022	31/03/2021
Resultado líquido do exercício	<u>(26.210)</u>	<u>(22.771)</u>
Remensurações de benefícios a empregados pós emprego	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>(26.210)</u></u>	<u><u>(22.771)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Demonstrações das mutações dos patrimônios líquidos
Em 31 de março de 2022 e 31 de março 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				(22.771)	(22.771)		(22.771)
Total do resultado abrangente do exercício	-	-	-	(22.771)	(22.771)	-	(22.771)
Reservas de reavaliação							
Realização da reserva		(2.206)		2.206	-		-
Recursos para aumento de capital							
Recursos para aumento de capital no período					-	158.931	158.931
Saldos em 31 de março de 2021	17.529.178	399.261	97.309	(8.962.136)	9.063.612	424.474	9.488.086
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				(26.210)	(26.210)		(26.210)
Total do resultado abrangente do exercício	-	-	-	(26.210)	(26.210)	-	(26.210)
Reservas de reavaliação							
Realização da reserva		(2.204)		2.204	-		-
Recursos para aumento de capital							
Recursos para aumento de capital no período					-	233.045	233.045
Capitalização de recursos antecipados - acionista controlador	740.240				740.240	(740.240)	-
Saldos em 31 de março de 2022	18.269.418	390.344	169.170	(9.426.041)	9.402.891	444.763	9.847.654

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Em 31 de março de 2022 e 31 de março de 2021

(Em milhares de reais)

	31/03/2022	31/03/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(26.210)	(22.771)
Depreciação / amortização	76.266	71.521
Estimativa para perdas esperadas - clientes e outros recebíveis	(916)	3.876
Estimativa para perdas esperadas - outros créditos	(89)	118
Juros e atualização monetária s/ arrendamentos	29.363	26.534
Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	(13.096)	(12.362)
Provisões para benefícios a empregados pós emprego / Ajustes de avaliação patrimonial	16.246	13.114
Baixa do ativo imobilizado / intangível	-	33
Prejuízo ajustado	81.564	80.063
(Acréscimo) / decréscimo do ativo circulante e não circulante		
Clientes e outros recebíveis	(1.122)	(6.576)
Impostos e encargos a recuperar/compensar	(295)	2.581
Adiantamentos de salários e congêneres	(9.411)	(11.108)
Adiantamentos para despesas da empresa	96	272
Outros créditos	(9.311)	580
Estoques	28.239	6.360
Depósitos judiciais e recursais	7.160	40.362
Ativos de contrato de concessão	(20.863)	-
Despesas de exercícios seguintes	176	151
Acréscimo / (decréscimo) do passivo circulante e não circulante		
Fornecedores	(167.266)	(126.072)
Garantias contratuais	(260)	(21)
Remunerações, encargos e benefícios a pagar	2.475	(4.503)
Programa de participação nos resultados - PPR	(19.938)	-
Provisões trabalhistas	8.959	8.640
Impostos, taxas e contribuições a recolher	(6.651)	(7.778)
Parcelamentos / Acordos	(3.449)	(3.083)
Contas a pagar	2.801	2.157
Receitas diferidas	(23.698)	7.511
Caixa líquido nas atividades operacionais	(130.794)	(10.464)
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos		
Compra de imobilizado / intangível	(82.546)	(78.404)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(82.546)	(78.404)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Integralização líquida de capital social	740.240	-
Adiantamentos para aumento de capital	(507.195)	158.931
Pagamentos por arrendamentos	(41.515)	(49.653)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	191.530	109.278
Aumento (redução) de caixa e equivalente de caixa	(21.810)	20.410
Caixa e equivalente de caixa no início do período	104.039	47.046
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	82.229	67.456

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Demonstrações dos valores adicionados
Em 31 de março de 2022 e 31 de março de 2021
(Em milhares de reais)

	31/03/2022	31/03/2021
Receitas	695.219	621.122
Receitas dos transportes ferroviários	296.494	288.036
Subvenção recebida para operação	337.064	263.549
Gratuidades - ressarcimentos	26.380	38.339
Outras receitas	34.276	35.191
Estimativa para perdas esperadas - ativos financeiros e estoques	1.005	(3.993)
Insumos adquiridos de terceiros	(319.425)	(293.133)
Custo dos serviços prestados	(190.833)	(228.191)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(128.592)	(64.942)
Valor adicionado bruto	375.794	327.989
Depreciação/amortização	(76.266)	(71.521)
Valor adicionado produzido pela entidade	299.528	256.468
Valor adicionado recebido em transferência	6.067	18.125
Receitas financeiras	6.067	18.125
Valor adicionado total a distribuir	305.595	274.593
Pessoal	252.936	225.350
Remuneração direta	188.578	167.735
Benefícios	44.776	44.591
FGTS	19.582	13.024
Impostos, taxas e contribuições	24.840	23.699
Federais	24.574	22.686
Estaduais	126	900
Municipais	140	113
Remuneração de capitais de terceiros	54.029	48.315
Juros	51.713	46.287
Aluguéis	2.316	2.028
Prejuízo do exercício	(26.210)	(22.771)
Valor adicionado distribuído	305.595	274.593

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(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 31/03/2022, a Companhia operava com 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), tendo sido efetivada 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 27/01/2022.

Nestas condições, as linhas ferroviárias operadas pela Companhia passaram a somar 196 km de extensão, com 57 (cinquenta e sete) estações ao longo do trecho, atendendo, além da Capital, a outros 17 (dezesete) 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

No 1º trimestre 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, acionista controlador da Companhia, recursos financeiros na ordem de R\$ 596.489 (R\$ 460.819 em 31/03/2021), sendo R\$ 233.045 (R\$ 158.931 em 31/03/2021) de aportes para investimentos e R\$ 363.444 (R\$ 301.888 em 31/03/2021) de aportes para subvenção.

Contratação de seguro

A Companhia concluiu no 1º trimestre de 2022 os estudos sobre a viabilidade e necessidade quanto a contratação de seguros e foi definido a contratação de seguro de responsabilidade civil para cobertura de danos morais e materiais em razão de eventos supostamente danosos ocorridos nas estações e linhas da CPTM aos seus passageiros. A contratação encontra-se na fase interna da licitação, propriamente em fase de revisão do Termo de Referência que subsidiará a elaboração do edital.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

Principais eventos ocorridos até o trimestre findo em 31/03/2022

Leilão de inservíveis

Em 29 de março de 2022, foi realizado o primeiro leilão de materiais inservíveis da Companhia em 2022, tendo sido arrecadado um total de R\$ 26,1 milhões, o que representa um ágio de aproximadamente 37% em relação aos R\$ 19,1 milhões previstos inicialmente, cuja entrada financeira se deu na competência abril/2022, reforçando o caixa da Companhia.

Implementação do QR CODE

No período findo em 31/03/2022, a Companhia iniciou a implementação da comercialização dos bilhetes QR Code através de múltiplos canais, não se restringindo somente a um ponto fixo dentro das estações, ampliando a capilaridade da rede de vendas e as formas de aquisição do direito de viagem disponíveis aos passageiros. Os bilhetes podem ser adquiridos por meio de aplicativo (TOP e WhatsApp), mediante pagamento com cartões de débito, crédito ou via Pix, em terminais de autoatendimento instalados em todas as estações, com compra via cartão de débito e em pontos de venda externos às estações, com pagamento preferencialmente a dinheiro.

O sistema de bilhetagem vem promovendo a gestão e o controle da arrecadação tarifária com menores custos operacionais, armazenando de maneira confiável as informações obtidas com a bilhetagem, subsidiando ações de planejamento e, conseqüentemente, possibilitando melhoria de serviços, promovendo maior segurança e confiabilidade às transações.

2. Impactos causados no período findo em 31/03/2022 em função da pandemia da COVID-19

Prestação do serviço de transporte

Em 31/03/2022, os efeitos da pandemia permanecem sobre a demanda de transporte, atingindo-se patamar ao redor de 1,4 milhões de passageiros transportados por dia útil ao final do 1º trimestre de 2022, ainda abaixo em relação ao patamar anterior à pandemia (próximo de 1,9 milhões de passageiros transportados por dia útil, excluindo-se as Linhas 8-Diamante e 9-Esmeralda), porém em tendência de crescimento. O resultado de passageiros transportados no 1º trimestre de 2022, comparado ao 1º trimestre de 2021, é 26,35% maior, excluindo-se Linhas 8-Diamante e 9-Esmeralda, concedidas à Concessionária das Linhas 8 e 9 do Sistema de Trens Metropolitanos de São Paulo S/A.

Clientes e outros recebíveis

No primeiro trimestre de 2022, foi apurada uma inadimplência acumulada de 13,7%, o que representa uma inadimplência de 15,1% em janeiro, 15,8% em fevereiro e 10,0% em março, sendo, portanto, notada a tendência de recuperação do setor bem como a eficácia das negociações promovidas pela Companhia junto aos devedores.

3. Apresentação das demonstrações contábeis

3.1. Declaração de conformidade e base de preparação

As informações trimestrais 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)*.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

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.

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 1º trimestre de 2022, para a constituição de estimativas foram aplicadas as mesmas premissas contábeis quando da elaboração das demonstrações contábeis encerradas em 31/12/2021, publicadas em 12/04/2022, 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.

3.5. Aprovação das Demonstrações Contábeis

As informações trimestrais referentes ao 1º trimestre de 2022 foram aprovadas pela Diretoria Colegiada da Companhia em 04 de maio 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 12/04/2021, 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 31/03/2022. 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

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

Nos termos do Contrato de Concessão nº 02/2021, com eficácia a partir de 27/01/2022, 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. Referida abertura está demonstrada na NE 14.5.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	31/03/2022	31/12/2021
Bancos	4.439	13.158
Aplicações financeiras	72.626	85.505
Valores em trânsito	5.164	5.376
	82.229	104.039

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 em contas do 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 duas contas para recebimento de valores relativos a dois contratos de financiamento assinados pelo Governo do Estado junto ao BNDES para pagamento de contratos de investimentos do projeto de extensão da linha 13 até a estação da Barra Funda da CPTM. 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 fundo de renda fixa de curto prazo (BB RF CP Diferenciado). Este fundo de investimentos é destinado 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.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

“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.

Na soma de saldos das aplicações financeiras do final do primeiro trimestre de 2022 está incluído o montante de R\$ 44,5 milhões dos dois fundos de investimentos mantidos no Banco do Brasil referentes aos valores recebidos em 2021 e 2022 dos dois financiamentos do BNDES supramencionados. No total de aplicações financeiras também está incluído o saldo aplicado em fundo de investimento referente a garantia de pagamento do contrato da PPP no montante de R\$ 23,3 milhões.

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:

	Circulante		Não Circulante	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Permissão de passagem em vias férreas	1.459	1.469	31.576	30.697
Uso de instalações e espaços – exploração comercial	7.895	5.738	41.850	43.597
Outros	215	372	-	-
	9.569	7.579	73.426	74.294
Estimativa para perdas esperadas com clientes e outros recebíveis	-	-	(37.865)	(38.781)
	9.569	7.579	35.561	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.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

Neste contexto, a estimativa para perdas constituída no montante de R\$ 38.781 em 31/12/2021 foi ajustada para R\$ 37.865 em 31/03/2022, conforme segue:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Reversões		Saldo em 31/03/2022
			Por recebimento	Por renegociação	
Permissão de passagem em vias férreas	248	-	-	-	248
Uso de instalações e espaços – exploração comercial	38.533	2.203	(277)	(2.842)	37.617
	38.781	2.203	(277)	(2.842)	37.865

Assim considerando as estimativas de perdas constituídas, as reversões e as baixas registradas no período findo em 31 de março de 2022, o resultado foi afetado pelo montante líquido de R\$ 916 (R\$ 8.305 em 31/12/2021).

7. Adiantamentos de salários e 13º salário

Para o período findo em 31/03/2022, dos adiantamentos concedidos aos empregados no montante de R\$ 17.270 (R\$ 7.859 em 31/12/2021), destaca-se a antecipação de 13º salário de R\$ 12.893 (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	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Bloqueios judiciais	1.099	1.090	-	-
Acordos - ações judiciais	1.992	1.984	2.518	884
Penalidades contratuais	199	30	2.649	2.751
Venda de bilhetes	456	318	-	-
Ressarcimento – Contrato de Concessão Linhas 8/9 ¹	7.198	-	-	-
Ressarcimento de indenização trabalhista	-	-	1.114	1.114
Outros	491	247	641	628
INSS - Ressarcimento Convênio	-	-	1.562	1.562
Adiantamento a fornecedor não honrado	-	-	2.287	2.287
	11.435	3.669	10.771	9.226
Estimativa para perdas esperadas com outros créditos	-	-	(8.360)	(8.449)
	11.435	3.669	2.411	777

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

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 27/01/2022. 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.

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 31/03/2022, decorrente das análises realizadas pela Administração, a estimativa para perdas esperadas com Outros Créditos foi mensurada no montante de R\$ 8.360 (R\$ 8.449 em 31/12/2021) e composta conforme segue:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Reversão por recebimento	Saldo em 31/03/2022
Penalidades contratuais	2.751	25	(127)	2.649
Ressarcimento de indenização trabalhista	1.114	-	-	1.114
Adiantamento a fornecedor não honrado	2.287	-	-	2.287
INSS - Ressarcimento Convênio	1.562	-	-	1.562
Outros	735	13	-	748
	8.449	38	(127)	8.360

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

9. Estoques

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Material ferroviário e de uso geral	126.207	154.279
Material de escritório	1.069	1.171
Material inservível e sucata	5.601	4.951
Material em análise ¹	1.404	1.876
Material a devolver - reprova por laudo	160	106
Materiais em poder de terceiros ²	6.075	6.356
Bilhetes	1.199	1.215
	<u>141.715</u>	<u>169.954</u>
Estimativa para redução ao valor realizável de estoques	<u>(68)</u>	<u>(68)</u>
	<u>141.647</u>	<u>169.886</u>

¹A 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.

²Materiais em poder de terceiros correspondem preponderantemente a materiais vinculados a contratos de manutenção de trens, transacionados por empréstimos, sendo R\$ 6.059 em 31/03/2022 (R\$ 6.327 em 31/12/2021).

A variação constatada na rubrica Material ferroviário e de uso geral é decorrente da transferência de materiais à Concessionária das Linhas 8 e 9, no montante de R\$ 20.863 (NE 11).

Para o período findo em 31/03/2022, 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 de perda em processo de descarte, por venda, na condição de inservível.

10. Depósitos judiciais e recursais

Em 31/03/2022, 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 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 da Companhia, as decisões majoritariamente são 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.

Quanto as ações de natureza civil, aproximadamente 2.000 ações, a Companhia, em sua maioria, figura no polo passivo, considerando a grande maioria referente ações de caráter tributário e indenizatórias, por responsabilidade civil, ajuizadas por passageiros da Companhia em razão dos mais variados eventos ocorridos em suas linhas e estações.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

Por conseguinte, os depósitos judiciais se concentram nestes 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 à Companhia 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 Companhia em face das Prefeituras que fazem incidir IPTU sobre seus imóveis, passou-se 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 pela Companhia, 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:

	31/03/2022	31/12/2021
Judiciais - Trabalhistas	6.010	5.424
Judiciais - Cíveis	21.300	21.504
Recursais - Trabalhistas	48.421	49.393
Judiciais - Tributários	100.622	107.192
	176.353	183.513

• Movimentação no período

	31/12/2021	Adições	Reversões		31/03/2022
			Ao reclamante	À Companhia	
Trabalhistas	5.424	586	-	-	6.010
Cíveis	21.504	27	(4)	(227)	21.300
Recursais	49.393	1.250	(1.409)	(813)	48.421
Tributários	107.192	503	-	(7.073)	100.622
	183.513	2.366	(1.413)	(8.113)	176.353

Do montante de R\$ 7.073, referente a reversões ao caixa da Companhia de depósitos tributários, destaca-se R\$ 7.000 decorrente do êxito da ação nº 19.270-C, movida contra a Prefeitura Municipal de São Caetano do Sul, 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

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

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 26/05/1994, 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:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo não circulante	12.535	12.535
Passivo não circulante	(15.851)	(15.851)
Líquido a pagar	<u>(3.316)</u>	<u>(3.316)</u>

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

13. Imobilizado líquido consolidado

	Taxas de depreciação	31/03/2022			31/12/2021		
		Custo reavaliado	Custo original	Custo total	Custo reavaliado	Custo original	Custo total
Terrenos e leito da linha	-	538.715	1.530.356	2.069.071	538.715	1.526.233	2.064.948
Via permanente, edifícios e instalações	1,25% a 6,66%	989.167	6.473.181	7.462.348	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%	226.235	3.042.075	3.268.310	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%	7.800	337.580	345.380	7.800	337.194	344.994
Mobiliário em geral	4,34% a 33,33%	642	84.808	85.450	642	84.613	85.255
Outros ativos imobilizados		480	79.818	80.298	480	79.714	80.194
Imobilizações em andamento		-	1.857.717	1.857.717	-	1.762.765	1.762.765
Equipamentos de giro ¹		-	8.835	8.835	-	9.037	9.037
Adiantamentos Concedidos ²		-	130.073	130.073	-	153.295	153.295
		1.769.722	13.685.106	15.454.828	1.778.898	13.613.344	15.392.242
Depreciação acumulada		(1.178.292)	(2.885.687)	(4.063.979)	(1.184.129)	(2.824.241)	(4.008.370)
		591.430	10.799.419	11.390.849	594.769	10.789.103	11.383.872

¹Peças e equipamentos de reposição mantidos em estoque, qualificados como itens de giro pela possibilidade de seu recondicionamento, mantidos em prateleira da área de manutenção pela necessidade imediata de seu uso, em rodizio com aqueles instalados no equipamento principal.

²Adiantamentos concedidos aos contratados para desembaraço de despesas aduaneiras bem como de contratos executados na modalidade de empreitada por preço global, cujo critério de medição estabelece desembolsos por etapa de execução.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

13.1. Movimentação do período (Custo de aquisição):

	31/12/2021	Adições	Transferências ¹	Baixas	Reclassificações para outros grupos patrimoniais	31/03/2022
Terrenos e leito de linha	2.064.948	52	4.071	-	-	2.069.071
Via permanente, edifícios e instalações	7.456.240	-	6.109	-	-	7.462.349
Equipamentos de transportes ferroviários	21.594	-	-	-	-	21.594
Trens	3.288.168	-	-	(19.859)	-	3.268.309
Outros equipamentos de transporte	125.752	-	-	-	-	125.752
Equipamentos, máquinas e ferramentas	344.994	381	5	-	-	345.380
Mobiliário em geral	85.255	-	195	-	-	85.450
Outros ativos imobilizados	80.194	99	5	-	-	80.298
Imobilizações em andamento	1.762.765	102.852	(7.900)	-	-	1.857.717
Equipamentos de giro	9.037	-	-	-	(202)	8.835
Adiantamentos Concedidos	153.295	(2.932) ²	(2.485)	-	(17.805) ³	130.073
	15.392.242	100.452	-	(19.859)	(18.007)	15.454.828

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.

²Variação 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 – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

13.2 Movimentação do período (depreciação):

	31/12/2021	Adições	Baixas	31/03/2022
Via permanente, edifícios e instalações	2.300.258	44.918	-	2.345.176
Equipamentos de transportes ferroviários	5.313	414	-	5.727
Trens	1.228.665	22.571	(19.859)	1.231.377
Outros equipamentos de transporte	72.494	1.524	-	74.018
Equipamentos, máquinas e ferramentas	278.353	3.774	-	282.127
Mobiliário em geral	74.529	824	-	75.353
Outros ativos imobilizados	48.758	1.443	-	50.201
	4.008.370	75.468	(19.859)	4.063.979

13.3 Imobilizado em andamento – Contratos suspensos

Ao término do 1º trimestre de 2022, haviam 8 contratos suspensos, acumulados em R\$ 243.838 (9 em 31/12/2021 no montante de R\$ 262.119).

O 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.

Para o período findo em 31/03/2022, a movimentação contratual apresenta a seguinte posição:

Contratos suspensos em 31/12/2021	9
Movimentação no 1º trimestre de 2022:	
(-) Reativados	(3)
(+) Contratos suspensos	2
Contratos suspensos em 31/03/2022	8

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 31/03/2022 não houveram evidências que determinasse a necessidade de testes de impairment intermediários.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

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 31 de março 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\$ 1.974.553 (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:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Saldo em 31/03/2022
Custo incorrido	2.183.674	2.696	2.186.370
Depreciação acumulada	(197.825)	(13.992)	(211.817)
	1.985.849	(11.296)	1.974.553

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

14. Imobilizado em uso/andamento pela Companhia

	Taxas de depreciação	31/03/2022			31/12/2021		
		Custo reavaliado	Custo original	Custo total	Custo reavaliado	Custo original	Custo total
Terrenos e leito da linha	-	384.532	1.085.287	1.469.819	538.715	1.526.233	2.064.948
Via permanente, edifícios e instalações	1,25% a 6,66%	616.971	5.091.216	5.708.187	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	2.046.892	2.270.861	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%	6.916	251.551	258.467	7.800	337.194	344.994
Mobiliário em geral	4,34% a 33,33%	638	84.696	85.334	642	84.613	85.255
Outros ativos imobilizados		493	61.156	61.649	480	79.714	80.194
Imobilizações em andamento		-	1.857.717	1.857.717	-	1.762.765	1.762.765
Equipamentos de giro		-	8.835	8.835	-	9.037	9.037
Adiantamentos Concedidos		-	130.073	130.073	-	153.295	153.295
		1.240.202	10.758.086	11.998.288	1.778.898	13.613.344	15.392.242
Depreciação acumulada		(816.300)	(2.070.471)	(2.886.771)	(1.184.129)	(2.824.241)	(4.008.370)
		423.902	8.687.615	9.111.517	594.769	10.789.103	11.383.872



Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

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

	Saldo em 31/12/2021	Transferência - Concessão Linhas 8 e 9	Adições	Baixas	Saldo em 31/03/2022
Via permanente, edifícios e instalações	2.300.258	(855.394)	38.184	-	1.483.048
Equipamentos de transportes ferroviários	5.313	-	413	-	5.726
Trens	1.228.665	(216.865)	15.405	(19.859)	1.007.345
Outros equipamentos de transporte	72.494	-	1.523	-	74.017
Equipamentos, máquinas e ferramentas	278.353	(78.024)	3.342	-	203.671
Mobiliário em geral	74.529	(113)	823	-	75.239
Outros ativos imobilizados	48.758	(12.266)	1.232	-	37.724
	4.008.370	(1.162.662)	60.922	(19.859)	2.886.771

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

15. Imobilizado de concessão

	Taxas de depreciação	31/03/2022			31/12/2021		
		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		(361.992)	(815.216)	(1.177.208)	-	-	-
		167.528	2.111.804	2.279.332	-	-	-

Nos termos do Contrato de Concessão nº 02/2021, em 27/01/2022, 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.

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.



Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

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

	31/12/2021	Transferência – bens em uso pela Companhia	Adições	31/03/2022
Via permanente, edifícios e instalações	-	855.394	6.735	862.129
Trens	-	216.865	7.166	224.031
Equipamentos, máquinas e ferramentas	-	78.024	432	78.456
Mobiliário em geral	-	113	2	115
Outros ativos imobilizados	-	12.266	211	12.477
	-	1.162.662	14.546	1.177.208

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

16. Intangível

	Taxas anuais de amortização	31/03/2022	31/12/2021
Sistema de bilhetagem eletrônica	20%	3.500	3.500
Software e licenças	20%	53.638	53.537
		57.138	57.037
Amortização acumulada		(42.062)	(41.264)
		15.076	15.773

- **Movimentação do período (Custo de aquisição):**

	31/12/2021	Adição	31/03/2022
Sistema de bilhetagem eletrônica	3.500	-	3.500
Software e licenças	53.537	101	53.638
	57.037	101	57.138

- **Movimentação do período (amortização):**

	31/12/2021	Adições	31/03/2022
Sistema de bilhetagem eletrônica	3.500	-	3.500
Software e licenças	37.764	798	38.562
	41.264	798	42.062

16.1 Perdas por redução ao valor recuperável reconhecidas no exercício

Em que pese os ativos intangíveis da Companhia terem vida útil determinada (NE 5.7) 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 31/03/2022.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

17. Fornecedores

	31/03/2022	31/12/2021
Entidades privadas nacionais	117.761	140.434
Concessões e Entidades públicas	10.987	13.013
Entidades estrangeiras ¹	6.178	30.897
Provisão de serviços e fornecimentos realizados	36.654	154.502
	171.580	338.846

Em 31/03/2022, 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 31/12/2021.

¹Em 31/03/2022, títulos pendentes de pagamento em 31/12/2021 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.

18. 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 05/07/2019, 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 06/10/2021, 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.

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:

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

Abertura por vencimento - Carteira de arrendamento a valor presente:

Prazos	31/03/2022			31/12/2021		
	Principal	Encargos	Total	Principal	Encargos	Total
Até 1 ano	69.244	6.375	75.619	68.634	6.371	75.005
De 1 a 5 anos	276.977	1.847	278.824	274.536	1.830	276.366
Acima de 5 anos	230.815	1.539	232.354	245.938	1.640	247.578
	577.036	9.761	586.797	589.108	9.841	598.949
Circulante			75.620			75.005
Não circulante			511.177			523.944

- Movimentação no período:**

31/12/2021	Juros	Atualização monetária	Pagamentos	31/03/2022
598.949	11.622	17.742	(41.516)	586.797

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

Prazos	31/03/2022			31/12/2021		
	Principal	Encargos	Total	Principal	Encargos	Total
Até 1 ano	50.765	50.243	101.008	49.763	51.245	101.008
De 1 a 5 anos	248.842	131.534	380.376	243.931	136.445	380.376
Acima de 5 anos	277.429	39.551	316.980	295.414	45.340	340.754
	577.036	221.328	798.364	589.108	233.030	822.138

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

19. Programa de participação nos resultados – PPR

O saldo em 31/03/2022, de R\$ 78 (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.

20. 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	Baixas	Saldo em 31/03/2022
Acordos – ações cíveis	9.316	543	(9.238)	621
Parcelamentos – ações trabalhistas	14.595	20.197	(14.951)	19.841
	23.911	20.740	(24.189)	20.462

21. Contas a pagar

Neste contexto, estão sendo considerados:

	31/03/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Ação de desapropriação indireta ¹	87.230	-	87.230	83.799	-	83.799
Outras contas a pagar	1.531	949	2.480	2.175	935	3.110
	88.761	949	89.710	85.974	935	86.909

¹Processo 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.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

22. Provisões para riscos trabalhistas e cíveis

Natureza das ações	31/03/2022			31/12/2021		
	Não			Não		
	Circulante	circulante	Total	Circulante	circulante	Total
Cíveis	-	49.360	49.360	26.561	24.900	51.461
Trabalhistas	-	245.810	245.810	111.356	145.449	256.805
	-	295.170	295.170	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 31/01/2010 por meio do processo 1000288-601078/2010.

Em 31/03/2022, considerando que o procedimento de apropriar em Circulante as ações na 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 31 de março de 2022, provisão no montante de R\$ 295.170 (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\$ 325.103 (R\$ 320.991 em 31/12/2021), para os quais nenhuma provisão é requerida conforme práticas contábeis adotadas no Brasil.

Natureza das ações	Avaliação de perdas prováveis		Avaliação de perdas possíveis	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Trabalhistas	245.810	256.805	102.101	105.020
Cíveis	49.360	51.461	223.002	215.971
	295.170	308.266	325.103	320.991

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

- **Movimentação do período**

Natureza das ações	31/12/2021	Provisões	Reversões	31/03/2022
Trabalhistas	256.805	4.876	(15.871)	245.810
Cíveis	51.461	22	(2.123)	49.360
	308.266	4.898	(17.994)	295.170

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, sendo que, para 2021, destacamos as mudanças de probabilidade provável para possível.

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.

Adicionalmente, quanto a referida denúncia criminal contra administradores, conforme, também, informações prestadas pelo advogado que representa uma das partes, não houve andamento judicial no período findo em 31 de março de 2022, se mantendo, portanto, nas mesmas condições que o divulgado pela Companhia em 31 de dezembro de 2021, nos termos acima expostos.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

23. Receitas diferidas

Natureza da Receita	31/03/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não		Circulante	Não	
		circulante	Total		circulante	Total
Bilhetes - expreso turístico	75	-	75	36	-	36
Recarga de bilhete eletrônico – BOM	-	-	-	19.643	-	19.643
Antecipação de venda de inservíveis e sucatas	-	-	-	1.107	-	1.107
Aluguéis e arrendamentos	516	5.890	6.406	516	6.019	6.535
Cessão de direito de uso	11.430	94.424	105.854	11.430	97.282	108.712
	12.021	100.314	112.335	32.732	103.301	136.033

A Companhia tem adotado em seus contratos para concessões de direito de uso de espaços, a modalidade de remuneração através de disputa pela outorga inicial, além das remunerações mensais pelo uso do espaço. Tal estratégia resultou em incremento da receita, há princípio diferida, em razão do acirramento das disputas das licitantes pelos direitos de uso de espaços, com impacto no recebimento à vista.

24. Provisões para benefícios a empregados pós emprego

Nos benefícios concedidos aos empregados pós emprego, enquadram-se o programa de previdência aos empregados oriundos da Companhia Brasileira de Trens Urbanos – CBTU que dele mantém participação, o plano de saúde (assistência médica e odontológica) e o benefício de desligamento sem justa causa aos empregados oriundos da extinta Ferrovia Paulista S/A – FEPASA, conforme regras concessórias específicas. Estes benefícios são avaliados na periodicidade anual, cujo método atuarial para a avaliação dos passivos e custos dos benefícios é o da UCP – Unidade de Crédito Projetada, aplicada sobre as obrigações atuarialmente projetadas, de acordo com o recomendado pelo Pronunciamento CPC nº 33, sendo os efeitos das remensurações reconhecidos no ORA.

Exceção se faz ao plano de assistência odontológica que embora haja a caracterização de benefício no período pós-emprego, normalmente não apresentam 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.

Por fim, para o período findo em 31 de março de 2022 não houve fatos que requeressem avaliação intermediária à realizada anualmente, sendo o saldo composto conforme segue:

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

	Saldo em 31/12/2021	Custos/despesas e juros projetados para o período	Contribuições no período	Saldo em 31/03/2022
Plano de previdência – benefício definido	561.725	14.499	(695)	575.529
Benefício de assistência médica	74.786	2.310	-	77.096
Benefício de desligamento aos empregados oriundos da ex-FEPASA	3.244	132	-	3.376
	639.755	16.941	(695)	656.001

25. Capital social

Em 31 de março 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.

26. 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 período findo em 31 de março de 2022, nos termos da Lei nº 17.498 de 29/12/2021 e Decreto nº 66.436 de 13/01/2022, os repasses financeiros à Companhia foram de R\$ 233.045, sendo o saldo acumulado nesta data de R\$ 444.763 (R\$ 158.931 repassados em 31/03/2021 e acumulados em 31/12/2021 em R\$ 951.958) a título de aportes para futura capitalização.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

27. Receita líquida

	Acumulado até o trimestre	
	31/03/2022	31/03/2021
Receita operacional bruta	694.214	625.115
Receita dos transportes ferroviários	296.494	288.036
Subvenção recebida para operação	337.064	263.549
Gratuidades – ressarcimento	26.380	38.339
Outras receitas	34.276	35.191
Deduções da receita bruta	(10.099)	(10.753)
Cofins e Pasep	(3.356)	(3.382)
Impostos	(126)	(903)
Contribuição previdenciária – CPRB	(6.617)	(6.468)
	684.115	614.362

28. Custos dos serviços prestados

	Acumulado até o trimestre	
	31/03/2022	31/03/2021
Pessoal	(216.359)	(193.349)
Energia elétrica de tração	(50.802)	(49.390)
Vigilância	(40.376)	(43.763)
Limpeza e conservação	(13.921)	(17.417)
Manutenção	(53.288)	(77.301)
Serviços de transporte	(3.594)	(3.458)
Materiais	(14.360)	(21.849)
Depreciação/amortização	(73.200)	(68.370)
Provisões para benefícios a empregados pós emprego	(44)	(1.486)
Serviços técnicos	(3.041)	(2.965)
Outros	(12.357)	(11.413)
	(481.342)	(490.761)

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos**Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diversa)****29. Despesas administrativas**

	Acumulado até o trimestre	
	31/03/2022	31/03/2021
Pessoal	(51.168)	(44.824)
Tecnologia da informação	(5.428)	(5.648)
Sistema de bilhetagem eletrônica	(10.800)	(8.679)
Serviços de transporte	(1.626)	(1.945)
Materiais	(103)	(989)
Indenizações	(62.585)	(36.092)
Depreciação/amortização	(3.066)	(3.151)
Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	13.097	12.362
Provisões para benefícios a empregados pós emprego	(448)	(853)
Estimativa para perdas com ativos financeiros	1.005	(3.993)
Estudos e análises de viabilidade	(8)	(20)
Gastos gerais	(3.275)	(2.436)
Outros	(4.248)	(4.345)
	(128.653)	(100.613)

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diversa)
30. Despesas por natureza

	Acumulado até o trimestre	
	31/03/2022	31/03/2021
Pessoal	(267.527)	(238.173)
Energia elétrica de tração	(50.802)	(49.390)
Vigilância	(40.376)	(43.763)
Limpeza e conservação	(13.921)	(17.417)
Manutenção	(53.288)	(77.301)
Tecnologia da informação	(5.428)	(5.648)
Sistema de bilhetagem eletrônica	(10.800)	(8.679)
Serviços de transporte	(5.220)	(5.403)
Materiais	(14.463)	(22.838)
Indenizações	(62.585)	(36.092)
Depreciação/amortização	(76.266)	(71.521)
Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	13.097	12.362
Provisões para benefícios a empregados pós emprego	(492)	(2.339)
Serviços técnicos	(3.041)	(2.965)
Estimativa para perda com ativos financeiros	1.005	(3.993)
Estudos e análises de viabilidade	(8)	(20)
Gastos gerais	(3.275)	(2.436)
Outros	(16.605)	(15.758)
	(609.995)	(591.374)

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos**Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diversa)****31. Outras receitas (despesas) líquidas**

	Acumulado até o trimestre	
	31/03/2022	31/03/2021
Perdas decorrentes do Sistema de Bilhetagem Eletrônica	(54.599)	(56.801)
Baixas patrimoniais	-	(33)
Receitas eventuais ¹	2.649	38.675
Entradas de sucatas e inservíveis em estoque	696	575
Outras	(3.427)	(14)
	(54.681)	(17.598)

¹No primeiro trimestre de 2022, não foram efetuados 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, que nos termos do Parecer CJ/SF. 958/2010 da Consultoria Jurídica da Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

32. Receitas (despesas) financeiras

	Acumulado até o trimestre	
	31/03/2022	31/03/2021
Receitas financeiras		
- Rendimentos de aplicações e fundos	1.371	226
- Atualização monetária e cambial ativa	4.227	18.318
- Multas	435	414
- Outras	200	46
	6.233	19.004
(-) Impostos sobre receitas financeiras	(166)	(879)
	6.067	18.125
(-) Despesas financeiras		
- Atualização monetária e cambial passiva	(2.137)	(6.025)
- Juros incorridos e atualização monetária s/ arrendamento mercantil financeiro	(29.363)	(26.534)
- Juros incorridos s/ passivo atuarial - benefícios a empregados	(16.449)	(10.775)
- Juros s/ demais compromissos	(3.764)	(2.950)
- Outras	(3)	(2)
	(51.716)	(46.286)
Resultado financeiro	(45.649)	(28.161)

33. Imposto de renda e contribuição social diferido e despesa de imposto de renda e contribuição social

- Composição dos impostos diferidos:**

	31/03/2022	31/12/2021
Ativo de imposto diferido:		
- Prejuízos fiscais	1.135	4.595
Passivo de imposto diferido:		
- Reserva de reavaliação	(1.135)	(4.595)
Imposto diferido (líquido)	-	-

- Movimentação do período:**

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos**Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diversa)**

	Prejuízos fiscais	Reserva de reavaliação
Ativo de imposto diferido:		
Em 31 de dezembro de 2021	202.221	-
Debitado ao resultado	(1.135)	-
Em 31 de março de 2022	201.086	-
Passivo de imposto diferido:		
Em 31 de dezembro de 2021	-	202.221
Creditado ao resultado	-	(1.135)
Em 31 de março de 2022	-	201.086

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 dos ativos de impostos diferidos sobre prejuízos fiscais foram limitados ao valor dos passivos de impostos diferidos da Companhia.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

34. Partes relacionadas

Ativos		31/03/2022			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	56	-	56	170	-	170
EMTU	Cessão de empregados	21	-	21	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)
		92	-	92	253	-	253
Passivos		31/03/2022			31/12/2021		
Entidades	Natureza da transação	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Metrô	Convênio operacional ¹	198	-	198	19	-	19
Metrô	Cessão de empregados	564	-	564	740	-	740
Prodesp	Serviços prestados	3.004	-	3.004	3.054	-	3.054
Fundação REFER ²	Previdência suplementar	238	-	238	444	-	444
Notre Dame/ Intermédica ²	Saúde e odontológico	10.229	-	10.229	10.962	-	10.962
		14.233	-	14.233	15.219	-	15.219

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(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	31/03/2022				31/03/2021			
	Receitas	Custos/despesas	Ressarcimento de despesa	Total	Receitas	Custos/despesas	Ressarcimento de despesa	Total
Cessão de empregados	-	(1.786)	222	(1.564)	-	(1.989)	402	(1.587)
Indenizações reembolsadas	-	-	-	-	-	-	35.996	35.996
Convênio operacional	-	(4.197)	58	(4.139)	-	(4.392)	-	(4.392)
Fornecimentos/serviços	-	(4.758)	-	(4.758)	-	(4.520)	-	(4.520)
Benefícios a empregados	-	(15.429)	-	(15.429)	-	(17.717)	-	(17.717)
Subvenção para custeio	337.064	-	-	337.064	263.549	-	-	263.549
Ressarcimento - gratuidades	26.380	-	-	26.380	38.339	-	-	38.339
	363.444	(26.170)	280	337.554	301.888	(28.618)	36.398	309.668

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às informações trimestrais – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

Remuneração da administração

A remuneração máxima aprovada para o primeiro trimestre de 2022 está em consonância aos termos da Deliberação CODEC nº 01 de 29/04/2019, 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 31 de março de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 foi realizada a seguinte distribuição aos administradores:

Descrição	31/03/2022	31/12/2021
Honorários	879	3.554
	879	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.

35. 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 – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

Exposição máxima ao risco de crédito

Ativos financeiros	31/03/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	82.229	104.039
Clientes e outros recebíveis	45.130	43.092
Outros créditos	13.846	4.446
	141.205	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	14.787	117.695	39.098	-	-	171.580
Garantias Contratuais ¹	-	78	12	1.110	174	1.374
Parcelamentos/Acordos	-	6.128	6.513	7.821	-	20.462
Contas a pagar	-	920	2	87.839	949	89.710
	14.787	124.821	45.625	96.770	1.123	283.126

¹Em 31 de março 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 – Trimestres findos em 31 de março de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(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.

36. 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 31 de março 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 31 de março 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)

	31/03/2022			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	82.229		82.229	104.039		104.039
Clientes e outros recebíveis		45.130	45.130		43.092	43.092
Outros créditos		13.846	13.846		4.446	4.446
Passivos						
Fornecedores		171.580	171.580		338.846	338.846
Garantias contratuais		1.374	1.374		1.634	1.634
Parcelamentos/Acordos		20.462	20.462		23.911	23.911
Contas a pagar		89.710	89.710		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 14/03/2014. 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.

Descrição	31/03/2022			31/12/2021		
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Caixa e equivalentes de caixa	82.229	-	-	104.039	-	-
Total	82.229	-	-	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.

* * *



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

**COMPANHIA PAULISTA DE
TRENS METROPOLITANOS - CPTM**

**EM 31 DE MARÇO 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 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o período de três meses findo 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

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 31 de março de 2022, é de R\$ 1.974.553.000 líquido da depreciação acumulada de R\$ 211.817.000. (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\$ 1.974.553.000, os prejuízos acumulados superavaliados em R\$ 211.817.000, sendo que o resultado do período está superavaliado em R\$ 13.992.000 em 31 de março 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 31 de março de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de três meses findo 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 três meses findo em 31 de março de 2022 o prejuízo foi de R\$ 26.210.000 (R\$ 22.771.000 para o período findo em 31 de março de 2021) e capital circulante líquido negativo em R\$ 226.551.000 (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 31 de março 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\$ 596.489.000 (R\$ 460.819.000, para o período findo em 31 de março de 2021). Adicionalmente os efeitos da pandemia da COVID-19 permanecem sobre a demanda de transporte e continua 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 remaneceram 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)

Revisamos a Demonstração do Valor Adicionado (“DVA”), referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2022, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informações suplementar para fins da norma brasileira de contabilidade NBC TG 09. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistentes com as informações contábeis intermediárias.

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 31 de março de 2021, obtidas das Informações Trimestrais - ITR daquele trimestre, apresentadas para fins de comparação. A revisão das Informações Trimestrais - ITR dos trimestres findos em 31 de março de 2021, foi conduzida sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram, relatório de revisão datado de 05 de maio de 2021 com ressalva sobre o imobilizado.

São Paulo, 04 de maio de 2022

Mazars Auditores Independentes
CRC 2 SP023701/O-8

Cleber de Araujo
Contador CRC nº 1 SP 213655/O-



www.cptm.sp.gov.br



| Secretaria de Transportes Metropolitanos