

Informações Trimestrais (ITR)

Em 30 de setembro de 2020
e Relatório dos Auditores
Independentes

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos**Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diversa)**

Sumário

Composição do Conselho de Administração	03
Relatório dos Auditores Independentes sobre as informações trimestrais	04
Declaração dos diretores sobre as informações trimestrais	09
Declaração dos diretores sobre o relatório do auditor independente	10
Balancos patrimoniais	11
Demonstrações dos resultados	12
Demonstrações dos resultados abrangentes	13
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	14
Demonstrações dos fluxos de caixa	15
Demonstrações dos valores adicionados	16
Notas explicativas às informações trimestrais	17

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

Nicolau Tolentino Elias

COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS – CPTM

Relatório de revisão das informações intermediárias

Referente ao 3º trimestre do exercício de 2020.



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não compatível, obtenha um leitor de *QR Code* para acessar o conteúdo da imagem.

RELATÓRIO DE REVISÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS

Aos
Acionistas e aos Conselheiros da
COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS – CPTM
São Paulo – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da **Companhia Paulista de Trens Metropolitanos - CPTM**, referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2020, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21(R4) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). Nossa responsabilidade é a de 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). A 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 contábeis intermediárias

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 13.4, a Companhia vem utilizando em suas operações 66 trens e peças sobressalentes dos mesmos, adquiridos diretamente pela Secretaria de Transportes Metropolitanos (STM). O custo desses trens e peças, em 30 de setembro de 2020, era de R\$ 1.779.228 mil líquido da depreciação acumulada de R\$ 129.458 mil (66 trens e peças sobressalentes ao custo de R\$ 1.773.578 mil líquido da depreciação acumulada de R\$ 92.893 mil em 31 de dezembro de 2019). Nenhum registro contábil desses trens e peças foi efetuado nas demonstrações contábeis da Companhia, dado que tal registro depende de autorização expressa do controlador da Companhia - 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 passivo não circulante estão subavaliados em R\$ 1.779.228 mil em 30 de setembro de 2020 (R\$ 1.773.578 mil em 31 de dezembro de 2019) respectivamente.

Conclusão com ressalva sobre as informações Contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos tratados na seção acima intitulada “Base para Conclusão com ressalva”, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21(R4) aplicável à elaboração de Informações Trimestrais (ITR).

Continuidade Operacional

A Companhia vem apresentando prejuízos sucessivos, sendo R\$ 609.512 mil apurado para o período findo em 30 de setembro de 2020 (225.519 mil para o período findo em 30 de setembro de 2019) e o passivo circulante da Companhia excedente ao ativo circulante em R\$ 451.134 mil (R\$ 356.350 mil em 31 de dezembro de 2019). Conforme apresentado na Nota Explicativa nº 23, esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos na referida nota, 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). No período findo em 30 de setembro de 2020, nos termos da Lei nº 17.244 de 10 de janeiro de 2020, os repasses financeiros à Companhia acumulam R\$ 1.006.933, sendo o montante de R\$ 340.965 de aportes realizados em 2020. Em 17 de setembro de 2020, por meio da Resolução de Diretoria nº 15424, foi deliberado pela Diretoria Colegiada o encaminhamento ao Conselho de Administração – CA de proposta para capitalização dos aportes realizados até 31 de agosto de 2020, no importe de R\$ 930.794, estando referido processo em trâmites para apreciação em reunião ordinária do CA, prevista para outubro de 2020. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

Ênfases

Denúncia Criminal pelo Ministério Público

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 3, em 09 de junho de 2017, foi apresentada uma Denúncia Criminal pelo Ministério Público, por meio do GEDEC - PIC-GEDEC/MP-SP nº 07/2014 (Grupo de Atuação Especial de Repressão à Formação de Cartel e a Lavagem de Dinheiro e de Recuperação de Ativo), em que arrolados 4 gestores da Companhia e representantes das empresas que participaram no Processo Licitatório realizada pela Companhia, com relação a Manutenção dos Trens Metropolitanos (Projetos CPTM: S2000 S2100 S3000 S2070 S7000 S7500), que se encontra em fase de análise das defesas prévias dos denunciados, não havendo, até o momento, qualquer aceitação da denúncia judicial. Nossa conclusão não contém modificação relacionada a esse assunto.

Processos trabalhistas

Conforme mencionado na nota explicativa nº 20, a Companhia é parte em diversas ações trabalhistas nas quais funcionários aposentados da Fepasa pleiteiam equiparação salarial aos funcionários ativos da CPTM. Nessas ações a Companhia atua essencialmente como um agente do Governo do Estado de São Paulo dado que quaisquer desembolsos efetuados são reembolsados à CPTM 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 através do processo 1000288-601078/2010. Nossa opinião não contém modificação em função deste assunto.

Cobertura de Seguros

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1 Contexto operacional, a Companhia não contrata seguros para os bens patrimoniais de sua propriedade e nem para serviços de transporte metropolitano por ela prestados. Nossa opinião não contém modificação em função deste assunto.

Outros Assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 30 de setembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção intitulada “Base para opinião com ressalva”, a demonstração do valor adicionado acima referida foi adequadamente apresentada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Valores correspondentes

As informações contábeis intermediárias da Companhia para o trimestre findo em 30 de setembro de 2019 não foram revisadas por nós, nem por outros auditores independentes. As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apresentadas para fins de comparabilidade, foram examinadas por nós e emitimos relatório em 13 de março de 2020, com modificação de opinião sobre essas demonstrações contábeis similar a este relatório.

São Paulo, 6 de novembro de 2020.

RUSSELL BEDFORD BRASIL
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/0-O “T” SP

**ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091**

Assinado de forma digital por
ROGER MACIEL DE

OLIVEIRA:90238435091

Dados: 2020.11.06 17:59:14 -03'00'

Roger Maciel de Oliveira
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 “T” SP
Sócio Responsável Técnico

Declaração dos diretores sobre as informações intermediárias elaboradas para o trimestre findo em 30/09/2020

Declaramos, na qualidade de diretores responsáveis pela Companhia Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM, empresa pública sediada na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, à Rua Boa Vista nº 164, CEP 01014-920, inscrita no CNPJ nº 71.832.679/0001-23, que, no cumprimento do Estatuto Social da Companhia, foram revistas, discutidas e concordamos com as demonstrações contábeis trimestrais elaboradas para o período findo em 30/09/2020.



PEDRO TEGON MORO
Diretor – Presidente



FELISSA SOUSA ALARCON
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 30/09/2020

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 Russell Bedford em seu relatório de revisão das informações intermediárias elaboradas pela Companhia para o período findo em 30/09/2020.



PEDRO TEGON MORO
Diretor – Presidente




FELISSA SOUSA ALARCON
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 30 de setembro de 2020 e 31 dezembro de 2019
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	30/09/2020	31/12/2019	Passivo e Patrimônio líquido	Nota	30/09/2020	31/12/2019
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	129.844	240.447	Fornecedores	15	225.429	227.275
Clientes e outros recebíveis	7	4.010	4.851	Garantias contratuais		1.422	1.164
Impostos e encargos a recuperar/compensar	8	7.380	6.330	Operações de arrendamentos	16	93.899	68.414
Adiantamentos de salários e congêneres		18.945	8.188	Pessoal, encargos sociais e benefícios	4	28.276	24.640
Adiantamentos para despesas da empresa	9	523	617	Programa de participação nos resultados - PPR	21	26	45.195
Outros créditos		8.713	12.080	Provisões trabalhistas		91.764	85.006
Estoques	10	170.506	156.547	Impostos, taxas e contribuições a recolher		23.391	28.710
Despesas de exercícios seguintes		459	306	Parcelamentos	4 e 17	40.658	43.206
				Contas a pagar	4 e 18	76.907	73.876
				Provisões para riscos trabalhistas e civis	20	174.939	189.645
				Receitas diferidas	19	34.803	585
Total do ativo circulante		340.380	429.366	Total do passivo circulante		791.514	785.716
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo		286.438	341.543	Garantias contratuais		659	814
Clientes e outros recebíveis	7	26.121	23.801	Operações de arrendamentos	16	584.159	617.561
Depósitos judiciais e recursais	11	247.535	304.266	Contas a pagar	4 e 18	857	656
Outros créditos	9	247	941	Convênios operacionais	12	15.851	15.851
Convênios operacionais	12	12.535	12.535	Provisões para riscos trabalhistas e civis	20	247.617	258.421
				Provisões para benefícios a empregados pós emprego	21	637.741	581.043
Investimento		149	149	Receitas diferidas	19	118.234	7.051
				Total do passivo não circulante		1.605.118	1.481.397
Imobilizado líquido	13	11.269.974	11.261.898	Patrimônio líquido			
Intangível líquido	14	16.494	19.507	Capital social	22	16.598.384	16.598.384
Total do ativo não circulante		11.573.055	11.623.097	Reservas de reavaliação		403.715	419.385
				Ajustes de avaliação patrimonial		97.119	97.119
				Prejuízos acumulados		(8.589.348)	(7.995.506)
				8.509.870		9.119.382	
				Adiantamentos para aumento de capital	23	1.006.933	665.968
				Total do patrimônio líquido		9.516.803	9.785.350
Total do ativo		11.913.435	12.052.463	Total do passivo e patrimônio líquido		11.913.435	12.052.463

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstrações de resultados
Em 30 de setembro de 2020 e 30 de setembro de 2019

(Em milhares de reais)

	Nota	Três meses findo em		Nove meses findo em	
		30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Receita líquida	24	442.129	680.497	1.472.317	2.031.536
Custo dos serviços prestados	25	(524.156)	(575.328)	(1.608.378)	(1.638.797)
Lucro bruto		(82.027)	105.169	(136.061)	392.739
Despesas administrativas	26	(129.906)	(110.270)	(327.146)	(335.902)
Outras receitas (despesas) líquidas	28	20.393	(63.875)	(32.730)	(182.379)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		(191.540)	(68.976)	(495.937)	(125.542)
Receitas financeiras	29	2.774	8.136	20.878	56.937
Despesas financeiras	29	(46.494)	(77.019)	(134.453)	(156.914)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		(235.260)	(137.859)	(609.512)	(225.519)
Despesa com imposto de renda e contribuição social	30	-	-	-	-
Prejuízo do exercício		(235.260)	(137.859)	(609.512)	(225.519)



Demonstrações dos resultados abrangentes
Em 30 de setembro de 2020 e 30 de setembro de 2019
(Em milhares de reais)

	Três meses findo em		Nove meses findo em	
	30/06/2020	30/06/2020	30/06/2020	30/06/2020
Resultado líquido do exercício	(235.260)	(137.859)	(609.512)	(225.519)
Remensurações de benefícios a empregados pós emprego	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	(235.260)	(137.859)	(609.512)	(225.519)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Demonstração das mutações dos patrimônios líquidos
Em 30 de setembro de 2020 e 30 de setembro de 2019
 (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
Saldo em 31 de dezembro de 2018	15.284.559	454.165	(10.615)	(7.793.000)	7.935.109	1.891.030	9.826.139
Resultado abrangente do exercício							
Prejuízo do exercício				(225.519)	(225.519)		(225.519)
Ajustes de avaliação patrimonial			-				
Remensurações de benefício pós emprego							
Total do resultado abrangente do exercício	-	-	-	(225.519)	(225.519)	-	(225.519)
Reservas de reavaliação							
Realização da reserva		(26.810)		26.810			
Recursos para aumento de capital						426.941	426.941
Recursos para aumento de capital no período							
Saldo em 30 de setembro de 2019	15.284.559	427.355	(10.615)	(7.991.709)	7.709.590	2.317.971	10.027.561
Saldo em 31 de dezembro de 2019	16.598.384	419.385	97.119	(7.995.506)	9.119.382	665.968	9.785.350
Resultado abrangente do exercício							
Prejuízo do exercício				(609.512)	(609.512)		(609.512)
Ajustes de avaliação patrimonial							
Remensurações de benefício pós emprego							
Total do resultado abrangente do exercício	-	-	0,00	(609.512)	(609.512)	-	(609.512)
Reservas de reavaliação							
Realização da reserva		(15.670)		15.670			
Recursos para aumento de capital						340.965	340.965
Recursos para aumento de capital no período							
Saldo em 30 de setembro de 2020	16.598.384	403.715	97.119	(8.589.348)	8.509.870	1.006.933	9.516.803

Demonstrações dos fluxos de caixas
Em 30 de setembro de 2020 e 30 de setembro de 2019

(Em milhares de reais)

	30/09/2020	30/09/2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(609.512)	(225.519)
Depreciação / amortização	220.982	259.759
Redução ao valor recuperável - impostos	(15)	-
Estimativa para perdas esperadas - clientes e outros recebíveis	3.069	-
Estimativa para perdas esperadas - outros créditos	163	(216)
Juros e atualização monetária s/ arrendamentos	75.366	74.150
Provisão - riscos trabalhistas e cíveis	165.332	132.521
Reversão - riscos trabalhistas e cíveis	(62.594)	(70.099)
Provisão - benefícios a empregados pós emprego	56.698	48.534
Baixa do ativo imobilizado	4.705	456
Prejuízo ajustado	(145.806)	219.586
(Acréscimo) / decréscimo do ativo circulante e não circulante		
Clientes e outros recebíveis	(4.548)	(6.165)
Impostos e encargos a recuperar/compensar	(1.035)	(4.704)
Adiantamentos de salários e congêneres	(10.757)	(10.789)
Adiantamentos para despesas da empresa	94	(231)
Estoques	(13.959)	31.508
Depósitos judiciais e recursais	56.731	40.325
Despesas de exercícios seguintes	(153)	1.980
Outros créditos	3.898	(4.918)
Acréscimo / (decréscimo) do passivo circulante e não circulante		
Fornecedores	(1.846)	(107.236)
Garantias contratuais	103	(373)
Pessoal, encargos sociais e benefícios	3.636	(2.411)
Programa de participação nos resultados - PPR	(45.169)	(42.258)
Provisões trabalhistas	6.758	43.439
Impostos, taxas e contribuições a recolher	(3.319)	(3.662)
Contingências liquidadas	(128.248)	(117.419)
Receitas diferidas	145.401	(3.738)
Parcelamentos	(2.548)	55.088
Contas a pagar	3.232	2.211
Caixa líquido nas atividades operacionais	(137.535)	90.233
Fluxo de caixa nas atividades de investimentos		
Compra de imobilizado / intangível	(230.750)	(228.056)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(230.750)	(228.056)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Adiantamentos para aumento de capital	340.965	426.941
Pagamentos por arrendamentos	(83.283)	(114.538)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	257.682	312.403
Aumento (redução) de caixa e equivalente de caixa	(110.603)	174.580
Caixa e equivalente de caixa no início do período	240.447	80.605
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	129.844	255.185

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações dos valores adicionados
Em 30 de setembro de 2020 e 30 de setembro de 2019
 (Em milhares de reais)

	<u>30/09/2020</u>	<u>30/09/2019</u>
Receitas	1.493.397	2.066.895
Receitas dos transportes ferroviários	843.105	1.290.776
Subvenção recebida para operação	602.112	709.143
Outras receitas	51.397	66.761
Estimativa para perdas esperadas - ativos financeiros e estoques	(3.217)	215
Insumos adquiridos de terceiros	(1.021.949)	(1.052.713)
Custo dos serviços prestados	(804.464)	(731.498)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(217.485)	(321.215)
Valor adicionado bruto	471.448	1.014.182
Depreciação/amortização	(220.982)	(259.759)
Valor adicionado produzido pela entidade	250.466	754.423
Valor adicionado recebido em transferência	20.878	56.937
Receitas financeiras	20.878	56.937
Valor adicionado total a distribuir	271.344	811.360
Pessoal	670.215	783.778
Remuneração direta	492.609	597.980
Benefícios	137.330	143.317
FGTS	40.276	42.481
Impostos, taxas e contribuições	68.261	88.299
Federais	67.210	87.163
Estaduais	667	1.008
Municipais	384	128
Remuneração de capitais de terceiros	142.380	164.802
Juros	134.452	156.914
Aluguéis	7.928	7.888
Prejuízo do exercício	(609.512)	(225.519)
Valor adicionado distribuído	271.344	811.360

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

1. Contexto operacional

Aspectos gerais

A COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS – CPTM (“Companhia”) é uma empresa pública, formada por ações, de capital fechado, e, assim sendo, subordinada à Lei nº 6.404/76 e aos respectivos normativos que regem a matéria contábil.

Foi criada pela Lei Estadual nº 7.861, de 28 de maio de 1992, está sediada na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, e tem como objeto social preponderante a exploração dos serviços de transporte de passageiros, sobre trilhos ou guiados, nas entidades regionais do Estado de São Paulo, abrangendo as regiões metropolitanas, aglomerações urbanas e microrregiões, na forma do artigo 158 da Constituição do Estado de São Paulo.

A Companhia opera em sete linhas férreas que juntas somam 271 km de extensão, dos quais 136,5 km estão na capital paulista, que também conta com 46 estações do total de 94. Além da capital, por meio de suas setes linhas, a CPTM atende os moradores de outros 22 municípios, estando ainda integrada a diversas linhas municipais e intermunicipais de ônibus e às linhas do METRÔ.

Na condição de empresa pública, integrante da Administração Indireta do Estado de São Paulo, sujeita aos efeitos do Artigo 2º, inciso II da Lei Complementar nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), a Companhia Paulista de Trens Metropolitanos – CPTM é uma companhia controlada pelo Governo do Estado de São Paulo, acionista majoritário.

Adicionalmente, em razão de ter recebido, nos últimos anos, verbas estaduais para o pagamento de suas despesas de pessoal e custeio, também é enquadrada como “empresa estatal dependente”.

A dependência financeira decorre do fato da política tarifária praticada ser estabelecida pelo Governo Estadual/Secretaria dos Transportes Metropolitanos - STM (gratuidades legais e estrutura tarifária de integração intermodais), considerando propiciar transporte às classes sociais menos favorecidas.

Consequentemente, a geração de receita tem sido menor que o custo dos serviços prestados, sendo certa a necessidade de subsídio do Governo. Esta ausência de autonomia empresarial, de forma oposta à lógica do mercado, faz com que o caixa realizado pela Companhia não dê cobertura aos custos operacionais e de investimento, que em muito lhe ultrapassam.

Este constante desequilíbrio entre o serviço prestado em relação a sua contrapartida financeira ainda é agravado pelo volume ascendente de passageiros beneficiados por gratuidades legais, pela ampliação do benefício ao idoso, a partir de 60 anos, e a estudantes de baixa renda matriculados em escolas públicas somados aos 50% de desconto na tarifa dos demais estudantes.

Outro fator relevante de redução do fluxo financeiro é a política de Governo de parcerias público privadas/concessões, por meio do Sistema de Bilhetagem Eletrônica – SBE.

Lastreado em Convênios firmados entre as empresas operadoras de sistemas de transportes vinculadas à Secretaria de Estado dos Transportes Metropolitanos – METRO, CPTM e EMTU – e São Paulo Transportes – SPTrans (Capital) e Secretarias Municipais nos demais Municípios da Regiões Metropolitanas de São Paulo, para o SBE tem-se verificado constante déficit financeiro frente ao serviço prestado, alavancado pelo regramento de remuneração e partilha dos valores que prioriza a remuneração dos partícipes privados por meio da aferição da quantidade de passageiros transportados, mesmo aqueles que recebem os benefícios das gratuidades legais (estudantes, deficientes, desempregados e idosos) instituídas pelo Estado, versus tarifa de remuneração estipulada em contrato.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

Apoio financeiro – Governo do Estado de São Paulo

Assim sendo, as consequências financeiras a partir de tais diretrizes governamentais são perceptíveis nos demonstrativos contábeis da Companhia, que evidenciam resultado negativo constante, tendo sido, até o 3º trimestre de 2020, nos termos da Lei nº 17.244 de 10/01/2020, repassados pela Fazenda do Estado de São Paulo, acionista controlador da Companhia, recursos financeiros na ordem de R\$ 943.077 (R\$ 1.136.084 em 30/09/2019), sendo R\$ 340.965 (R\$ 426.941 em 30/09/2019) de aportes para investimentos e R\$ 602.112 (R\$ 709.143 em 30/09/2019) de aportes para subvenção.

Contratação de Seguro

Até o fechamento deste trimestre, a Companhia não contratou seguros para os bens patrimoniais de sua propriedade e nem para serviços de transporte metropolitano por ela prestado.

Contudo, decorrente da Lei Federal nº 13.303/16, foi instituído núcleo específico para cuidar das atividades preconizadas nesta nova legislação. Com o avanço da estruturação e, para atender a abrangência e profundidade dos relevantes temas estabelecidos pela citada Lei, em 2019 a CPTM criou a “Gerência de Conformidade, Controles Internos e Gestão de Riscos. Agora com a estruturação da citada gerência e com o início dos mapeamentos de risco nas áreas da Companhia, a mesma promoverá estudos e avaliações, com foco em “Responsabilidade Civil Geral”, das opções existentes no mercado segurador”.

Principais eventos ocorridos no período findo em 30/09/2020

Concessão da linha 8 e 9

Em 2020, a CPTM deu continuidade às ações de assessoramento à Secretaria dos Transportes Metropolitanos para a concretização de dois importantes projetos estratégicos: a Concessão das Linhas 8-Diamante e 9-Esmeralda da CPTM e a Parceira Público-Privada do Projeto Trem Intercidades ligando São Paulo, Jundiaí e Campinas (TIC), do Trem Intermetropolitano entre Francisco Morato e Campinas (TIM) e da Linha 7 – Rubi.

A Concessão das Linhas 8 e 9 constitui a porta de entrada para investimentos privados no setor, tendo em vista a representatividade desses serviços no sistema de transporte público da Região Metropolitana de São Paulo (RMSP). De fato, ambas atendem mais de um milhão de passageiros em dia útil, cerca de 35% da demanda da rede CPTM. Para esta Concessão foi publicado Edital de Consulta Pública, recebidas as contribuições e promovidos ajustes nas minutas do edital e seus anexos.

Para o TIC e TIM houve grande avanço no projeto de engenharia, prevendo a segregação da linha de carga da linha de transporte de passageiros, bem como o desenvolvimento do edital para realização da Consulta Pública.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

Estação Brás – concessão comercial única com pagamento de outorga

Em 2019, nos termos do Relatório Integrado da Administração, divulgado pela Companhia, a CPTM e o Metrô realizaram a consulta pública para a concessão comercial única da Estação Brás à iniciativa privada pelo período de 30 anos, unificando a operação de pontos comerciais, além de desonerar os custos de manutenção, limpeza e segurança da área.

Neste contexto, a Sessão Pública ocorreu na data de 11/02/2020, tendo sido o objeto adjudicado à empresa Socicam Administração, Projetos e Representações Ltda. e o contrato assinado entre as partes na data de 19/05/2020.

A Socicam realizou a quitação da outorga em setembro de 2020.

Espaços publicitários para exploração comercial – cobrança de outorga

Em 2019, realizada a consulta pública para concessão da exploração de espaços publicitários em trens e estações durante um prazo de dez anos, prorrogável por mais dez, com pagamento de outorga e de remuneração mínima mensal ou 35% do faturamento bruto, o que for maior. A concessão compreendeu mídia estática e digital nas estações das sete linhas e trens.

Incluiu também um plano de modernização da infraestrutura existente de mídia, orçado em R\$ 25 milhões, com implantação, operação, manutenção, comercialização, conservação e administração dos espaços.

Nestas condições, a Sessão Pública ocorreu na data de 20/01/2020, tendo o objeto sido adjudicado à Empresa ELETROMÍDIA S.A, cujo contrato foi assinado na data de 14/02/2020.

A ELETROMÍDIA realizou a quitação da outorga em março de 2020. O Contrato foi suspenso, a pedido da ELETROMÍDIA, em razão da pandemia, sendo que voltará a vigor em 07/10/2020.

Construção da estação João Dias – Contrato de parceria com a Brookfield

Em 2019, para a zona sul, foi anunciado pela Companhia a construção da Estação João Dias, uma parceria inovadora com a iniciativa privada, a qual será construída pela BROOKFIELD SÃO PAULO EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS S.A. e doada à Companhia sem nenhum custo.

Em 30/09/2020, as obras já estão com avanço físico de 25,4%, considerando uma área total construída de 5.508 m², totalmente acessível, em obediência à legislação e normas vigentes, equipada com elevadores e escadas rolantes.

Estação de Francisco Morato

Em 30/08/2020, foi concluída a reconstrução da Estação Francisco Morato, que está beneficiando diariamente milhares de passageiros. Com mais de 6.000 m² de área construída, a estação possui 5 escadas rolantes e 3 elevadores. A estação é dotada de rota tátil, banheiros acessíveis, comunicação visual e sonora de forma a garantir a acessibilidade e conforto dos passageiros e colaboradores da CPTM, além de equipamentos que garantem economia de energia, água e a utilização de água de reuso. Apresenta área destinada para comercialização através de lojas que poderão ser implantadas através de concessão.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

Aprovação das Demonstrações Contábeis

Estas Demonstrações Contábeis foram autorizadas pela Diretoria da Companhia em 06 de novembro de 2020.

2. Efeitos da pandemia causada pela covid-19

Prestação do serviço de transporte

A evolução da pandemia de COVID-19 e das medidas de controle adotadas pelo Poder Público causaram, de imediato, redução na demanda de transporte, cujo impacto e a quantificação não foram previsíveis em um primeiro momento, em função da rápida evolução de eventos e mudanças diárias de cenário.

Na atividade operacional, ciente de seu papel social no enfrentamento à pandemia, a Companhia manteve sua oferta do transporte com os mesmos intervalos e números de trens circulando, cujo impacto direto é o maior custo por passageiro transportado.

Ainda neste cenário, o custo total, sofreu sensível aumento em função do reforço nos serviços de limpeza e asseio dos trens e demais dependências da Companhia, pelos quais transitam passageiros e colaboradores, no objetivo máster da redução de transmissão do vírus, alinhado às diretrizes do Governo do Estado de São Paulo e da Secretaria de Transportes Metropolitanos.

Contudo, considerando-se que a CPTM é uma empresa prestadora de serviço público essencial, subsidiada por seu acionista controlador Fazenda do Estado de São Paulo, não há risco da não continuidade de suas operações em um futuro previsível.

Ações internas

Após a Organização Mundial da Saúde caracterizar os surtos ocorridos no início de 2020 como uma Pandemia, em 17 de março de 2020 a CPTM constituiu um comitê interno para tratar das questões relacionadas ao coronavírus, como medidas preventivas, planos de contingência e orientações aos funcionários. Com isso, cerca de 12% dos colaboradores passaram a executar suas atividades no sistema de teletrabalho ou home office.

A Companhia está realizando o monitoramento dos casos de suspeita de covid-19. Na última atualização fornecida pela equipe médica, datada de 30/09/2020, 501 casos estavam sendo acompanhados dos quais, 297 (59%) dos casos são testes positivos e 204 (41%) são testes negativos ou sem resposta.

Benefícios tributários

Com o Decreto nº 64.937/2020 de 13 de abril de 2020, pelo qual é determinada a adoção das medidas necessárias para preservar a saúde financeira das empresas estaduais frente à pandemia do novo coronavírus, a CPTM adotou as seguintes medidas:

- Suspensão da conversão, em abono pecuniário, de um terço das férias do empregado público, prevista no artigo 143 da Consolidação das Leis do Trabalho e no artigo 8º, parágrafo único, da medida provisória nº 927, de 22 de março de 2020; e

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

- Adicional de um terço de férias a ser pago concomitantemente ao décimo terceiro salário, observado o inciso I deste artigo, restando afastado o momento de pagamento previsto no artigo 1º, "caput", do Decreto nº 29.439, de 28 de dezembro de 1988.

Prorrogação dos prazos para o recolhimento do INSS, PIS/PASEP, COFINS e FGTS, nos termos e condições abaixo:

- Portaria nº 139, de 3 de abril de 2020, prorrogou o prazo para o recolhimento da contribuição previdenciária (parte empresa), PIS/PASEP e COFINS das competências de março e abril/2020 que deverão ser pagas no prazo de vencimento das contribuições devidas nas competências julho e setembro de 2020, respectivamente;

- Portaria nº 245, de 15 de junho de 2020, prorrogou o prazo para o recolhimento da contribuição previdenciária (parte empresa), PIS/PASEP e COFINS da competência de maio/2020 que deverão ser pagas no prazo de vencimento das contribuições devidas na competência outubro de 2020;

- Medida Provisória nº 927/20, prorrogou o recolhimento do FGTS das competências de março, abril e maio/2020 e parcelou em 6 vezes com pagamentos a partir de julho/2020;

- Medida Provisória nº 932/2020, determinou a redução das alíquotas das contribuições aos serviços sociais autônomos (Sistema "S"), em 50%, excepcionalmente de 1º de abril a 30 de junho de 2020, sendo:

- SENAI – Contribuição geral de 1,0% para 0,5%;
- SENAI – Contribuição adicional de 0,2% para 0,1% e;
- SESI – Contribuição geral de 1,5% para 0,75%.

- Decreto municipal nº 6193 de 15/04/2020, emitido pela Prefeitura de Ferraz de Vasconcelos que prorrogou o recolhimento do ISS, relativo às competências de abril e maio de 2020, para recolhimento em 15/09/2020 e 15/10/2020, respectivamente;

- Decreto municipal nº 39G de 07/04/2020, emitido pela Prefeitura de Francisco Morato, que prorrogou o recolhimento de tributos municipais, dentre eles o ISSQN, vencidos após 23/03/20, sendo para a Companhia o de competência abril/20, para recolhimento em 30/05/20 (alcance na Companhia - competência abril/20); e

- Decreto municipal nº 74G de 31/07/2020, emitido pela Prefeitura de Francisco Morato, que prorrogou o recolhimento de tributos municipais, dentre eles o ISSQN, vencidos após 23/03/20, para recolhimento em 23/12/2020 (alcance na Companhia – competências agosto e setembro de 2020).

3. Denúncia criminal contra administradores

Em 09 de junho de 2017, foi apresentada uma denúncia criminal pelo Ministério Público, por meio do GEDEC - PIC-GEDEC/MP-SP nº 07/2014 (Grupo de Atuação Especial de Repressão à Formação de Cartel e a Lavagem de Dinheiro e de Recuperação de Ativo), arrolando-se 4 gestores da COMPANHIA e representantes das empresas que participaram em processo licitatório, realizado pela Companhia, para serviços de manutenção de trens (séries S2000, S2100, S3000, S2070, S7000 e S7500), a qual se encontra em fase de análise das defesas prévias dos denunciados, não havendo, até o momento, qualquer aceitação da denúncia judicial.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

A Companhia, ao longo dos anos de 2015 a 2018, realizou trabalhos de auditoria interna para verificação da regularidade do cumprimento dos contratos que ensejaram a denúncia, e, considerando o escopo dos trabalhos, não apurou irregularidades no que diz respeito a possível favorecimento a fornecedores.

Com relação à auditoria independente, o fato de ser um ponto de atenção nos exames de rotina, o processo é examinado para fins de formação da opinião deles sobre nossas contas.

4. Apresentação das demonstrações contábeis

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).

As Informações Trimestrais contemplam os requisitos mínimos de divulgação, bem como outras informações consideradas relevantes, portanto, não incorporam todas as notas e divulgações exigidas pelas normas das demonstrações contábeis anuais por razão de redundância e, conseqüentemente, devem ser lidas em conjunto com as Demonstrações Contábeis Anuais de 31 de dezembro de 2019.

A moeda funcional e de apresentação utilizada nas demonstrações contábeis trimestrais da Companhia é o Real (R\$) e estão expressas em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma.

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 às 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.

Uso de estimativas e premissas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis, as quais tem como base fatores objetivos e subjetivos e o julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado e divulgado pela Companhia.

Como, devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas pode resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis, assim, a Companhia revisa suas premissas e conseqüentemente as estimativas constituídas, cujos efeitos são reconhecidos no período da revisão.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

Nestas condições, para o encerramento do trimestre foram consideradas as estimativas:

- a) Estimativa para redução ao valor realizável de estoques
- Para constituição de estimativa para redução ao valor realizável dos estoques são avaliados os itens estocados de forma a identificar itens obsoletos estocados, itens que possam ser específicos para manutenção de sistemas descontinuados, itens com data de validade expirada e itens de giro lento.
- Para tais itens, se identificados, ao longo do exercício subsequente, passam a ser avaliadas as probabilidades de seu descarte, considerando as perspectivas de absorção do mercado, inicialmente na condição original e, em sua impossibilidade, na condição de inservível, e outros fatores que influenciem uma possível venda e recuperação parcial de valor.
- b) Provisão para perda de valor recuperável dos ativos
- Os testes de recuperação dos ativos são realizados anualmente, 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.
- c) Estimativa para perdas esperadas em contas a receber de clientes, outros recebíveis e outros créditos:
- A estimativa para perdas esperadas em contas a receber de clientes, outros recebíveis e 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.
- d) Estimativa para redução ao valor recuperável de impostos e encargos a recuperar/compensar:
- A estimativa para redução ao valor recuperável de impostos e encargos a recuperar/compensar é constituída a partir da constatação da impossibilidade de sua recuperação, considerando a análise individualizada de cada tributo.
- e) Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários
- A Companhia é parte em diversos processos judiciais e administrativos, sendo constituídas provisões para frente aos riscos trabalhistas, cíveis e tributários cujos processos representem perdas prováveis e estão estimadas com certo grau de segurança, as quais podem sofrer alterações no futuro devido às mudanças relacionadas ao andamento de cada ação.
- Tais provisões são revisadas mensalmente e ajustadas mediante alterações nas circunstâncias e premissas que a determinaram, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

Nestas condições, o reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes, e obrigações legais (fiscais e previdenciárias) estão em conformidade ao período trimestral encerrado e foram efetuados de acordo com os seguintes critérios:

Ativos contingentes: não são reconhecidos nas demonstrações contábeis, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;

Passivos contingentes: a determinação da provisão necessária para estas contingências é feita após análise de cada ação e com base na opinião dos assessores legais da Companhia.

Benefícios a empregados

Benefícios de curto prazo

Enquadram-se neste grupamento anuênio e gratificação por tempo de serviço; seguro de vida em grupo; vale refeição e alimentação; programa de participação nos resultados – PPR e benefício rescisório – aviso prévio.

Programa de participação nos resultados – PPR

Trata-se de Programa implantado pela Companhia cujos critérios são definidos em parceria com as respectivas entidades sindicais, considerando indicadores, pesos e metas previamente definidas, acompanhadas quanto ao seu atingimento, e aprovados em início do exercício subsequente ao de sua competência, para efetivo pagamento.

Benefícios de longo prazo

Nos benefícios de longo prazo concedidos aos empregados, 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.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

Reapresentação dos valores correspondentes

As demonstrações contábeis correspondentes de 31 de dezembro de 2019 originalmente aprovadas pela Diretoria em 13 de março de 2020, estão sendo reapresentadas para melhor refletir as operações da Companhia, no que concerne a movimentação entre as rubricas:

	Saldo em 31/12/2019	Reclassificação	Saldo reapresentado em 31/12/2019
Pessoal, encargos sociais e benefícios	17.432	7.208	24.640
Parcelamentos	-	43.206	43.206
Contas a pagar	124.290	(50.414)	73.876
	<u>141.722</u>	<u>-</u>	<u>141.722</u>

5 Principais práticas contábeis

As informações trimestrais foram preparadas com a adoção de práticas contábeis consistentes com aquelas utilizadas na elaboração das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2019, publicadas em 03/04/2020, portanto, estas informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com aquelas demonstrações contábeis anuais.

6. Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2020	31/12/2019
Fundo Fixo de Caixa	85	-
Bancos	11.455	18.002
Aplicações financeiras	115.672	218.004
Valores em trânsito	2.632	4.441
	<u>129.844</u>	<u>240.447</u>

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 64.748 de 17/01/2020, que determina que os recursos das empresas em que o Estado seja controlador passem obrigatoriamente a serem mantidos em contas do SIAFEM. Estes valores são aplicados no FI Tesouro (Renda Fixa), fundo este destinado exclusivamente às aplicações dos recursos do TESOURO DO ESTADO DE SÃO PAULO e gerido pela BB Gestão de Recursos DTVM S.A. O objetivo do fundo é proporcionar rentabilidade de forma compatível com as variações diárias das taxas de juros concentrando suas aplicações em ativos financeiros e operações de renda fixa. Até setembro de 2020, a remuneração média acumulada no ano deste fundo foi de 100% do CDI, tendo sido 101% do CDI no ano de 2019.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

A Companhia também possui uma conta garantia mantida na Caixa Econômica Federal vinculada ao contrato da PPP (nota explicativa nº 15), sendo o seu saldo aplicado em um fundo de renda fixa de longo prazo (CAIXA FIC ESPECIAL RF LP).

Os créditos de reversões judiciais também na Caixa Econômica Federal são depositados em uma aplicação financeira (CAIXA FIC SIGMA REF DI) por um período de três meses, quando então os valores de principal e rendimentos são resgatados e transferidos para nossa conta única.

É também mantida no banco Bradesco aplicação financeira (CDBs/LETRAS) como uma reserva para os pagamentos das liquidações financeiras da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE, responsável pela comercialização de energia elétrica no Brasil.

Por fim, 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.

7. Clientes e outros recebíveis

Valores decorrentes da permissão de passagem em vias férreas, do uso de instalações e espaços para exploração comercial, da prestação de serviços diversos e outros eventos dos quais derivem créditos à Companhia, conforme convênios e termos de permissão firmados entre as partes.

O procedimento em se constatando inadimplência histórica que evidencie a impossibilidade de recebimento dos créditos em aberto é a transferência dos títulos do ativo circulante para o não circulante e a constituição de estimativa para possível perda, avaliados na periodicidade anual ou quando da ocorrência de eventos que impactem no registro contábil.

Nestas condições, pelas evidências constatadas nos trimestres acumulados até 30/09/2020, foi constituída estimativa para perdas no montante de R\$ 29.288 (R\$ 26.220 em 31/12/2019), sendo:

Composição - principal:

	Circulante		Não Circulante	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Permissão de passagem em vias férreas	1.222	1.137	27.418	25.098
Uso de instalações e espaços – expl. comercial	1.174	3.187	27.991	24.923
Outros	1.614	527	-	-
	4.010	4.851	55.409	50.021
Estimativa para perdas esperadas com contas a receber de clientes e outros recebíveis	-	-	(29.288)	(26.220)
Clientes e outros recebíveis líquido	4.010	4.851	26.121	23.801

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

- **Composição – estimativas para perda esperada**

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Reversões		Saldo em 30/09/2020
			Por recebimento	Por perda	
Permissão de passagem em vias férreas	1.297	-	-	-	1.297
Uso de instalações e espaços – exploração comercial	24.923	5.912	53	2.791	27.991
	26.220	5.912	53	2.791	29.288

8. Impostos e encargos a recuperar / compensar

Os impostos derivam preponderantemente de retenção na fonte de aplicações financeiras que, pela apuração de prejuízo fiscal, são compensados após entrega da ECF, em exercício subsequente. A composição é a que segue:

	30/09/2020	31/12/2019
IR/CSLL a compensar	5.922	4.886
II - Imposto de Importação a Recuperar	714	709
Outros a recuperar	743	750
	7.379	6.345
Estimativa para perdas esperadas com impostos a recuperar	(1)	(15)
	7.380	6.330

Conforme informado em 31/12/2019, relativo ao imposto de importação, informa-se que os pedidos de restituição foram apresentados e deferidos favoravelmente pela Receita Federal do Brasil, aguardando pagamento e/ou ordem para sua compensação, cuja situação não se modificou para 30/09/2020.

A estimativa para perdas constituída em 31/12/2019, no valor de R\$ 15, foi convertida em perda por deliberação da Administração da Companhia, nos termos da Resolução de Diretoria nº 15108 de 20/02/2020. Para o encerramento deste trimestre, foi constatada a necessidade de constituir provisão para perda no importe de R\$ 1, referente a IRRF não declarado pela fonte pagadora, não sendo viável manter os esforços para sua regularização mediante a imaterialidade do montante envolvido.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

9. Outros créditos

- Composição por natureza do crédito:

	Circulante		Não circulante	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Bloqueios judiciais	1.792	1.202	-	-
Acordos - ações judiciais	3.350	6.260	241	906
Penalidades contratuais	1.941	3.359	2.501	2.583
Venda de bilhetes	249	288	-	-
Outros	1.381	971	1.079	864
INSS - Ressarcimento Convênio	-	-	1.562	1.562
Adiantamento a fornecedor não honrado	-	-	2.287	2.287
	8.713	12.080	7.670	8.202
Estimativa para perdas esperadas com outros créditos	-	-	(7.423)	(7.261)
	8.713	12.080	247	941

Para o fechamento do trimestre encerrado em 30/09/2020, foi reavaliada a estimativa de perda constituída em 31/12/2019 (R\$ 7.261), líquida da movimentação do período, sendo recomposta no montante de R\$ 7.423, conforme segue:

- Movimentação da EPCLD:

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Reversões no período			Saldo em 30/09/2020
			Por perda efetiva	Por recebimento	Por mudança de estimativa	
Penalidades contratuais	2.583	-	-	47	-	-
Outros	829	322	85	11	16	-
INSS - Ressarcimento Convênio	1.562	-	-	-	-	1.562
Adiantamento a fornecedor não honrado	2.287	-	-	-	-	2.287
	7.261	322	(85)	(58)	(16)	7.423

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

10 Estoques

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

Composição	30/09/2020	31/12/2019
Material ferroviário e de uso geral	160.536	147.045
Material de escritório	1.175	1.382
Material inservível e sucata	3.441	1.928
Material em análise	3.969	4.521
Material a devolver - reprova por laudo	34	73
Materiais em poder de terceiros ¹	4.535	5.120
Bilhetes ²	928	590
	174.618	160.659
Estimativa para redução ao valor realizável de estoques	(4.112)	(4.112)
Material ferroviário e de uso geral	170.506	156.547

¹Materiais enviados para terceiros para testes, reparos e por empréstimos vinculados a contratos de manutenção de trens, sendo os vinculados a empréstimos no importe de R\$ 4.432 (R\$ 4.891 em 31/12/2019).

²Estoque de bilhetes são os confeccionados em cartolina, intitulados Edmonson, distribuídos às estações para serem comercializados em bilheteria para a permissão de viagem no modal ferroviário.

Em 30 de setembro de 2020, fica mantida a estimativa para redução ao valor realizável dos estoques no valor de R\$ 4.112, tendo em vista que os respectivos itens estão em processo de avaliação quanto as probabilidades de seu descarte, considerando as perspectivas de absorção do mercado, inicialmente na condição original e, em sua ausência, na condição de item inservível, e outros fatores que influenciem uma possível venda e recuperação parcial de valor.

Assim sendo, considerando que i) as atividades de descarte dos itens identificados nas condições de inservível programadas para o exercício de 2020 ainda estão em andamento e ii) a política de armazenagem vigente quanto ao estabelecimento de lotes mínimos e do constante monitoramento dos itens em prateleira e, por fim, iii) a ausência de evidências de perda potencial resultantes de eventos singulares, siaras ao que foram base da estimativa constituída para 31/12/2019, não foi realizada reavaliação da estimativa neste período intermediário.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

11 Depósitos judiciais e recursais

Os depósitos judiciais e recursais efetuados pela Companhia estão compostos por:

	30/09/2020	31/12/2019
Cíveis	28.192	28.428
Recursais	64.650	67.022
Trabalhistas	11.594	8.677
Tributários	143.099	200.139
	247.535	304.266

- Movimentação no período

	31/12/2019	Adições	Reversões		30/09/2020
			Ao reclamante	À Companhia	
Cíveis	28.428	210	159	287	28.192
Recursais	67.022	4.148	4.086	2.434	64.650
Trabalhistas	8.677	4.463	1.546	-	11.594
Tributários	200.139	1.639	-	58.679	143.099
	304.266	10.460	5.791	61.400	247.535

Relativo aos depósitos judiciais de natureza tributária, da reversão registrada para a Companhia, no montante de R\$ 58.679, R\$ 57.546 decorre do êxito da ação de autoria da CPTM para reconhecimento de imunidade tributária de IPTU pela Prefeitura Municipal de São Caetano do Sul.

12 - Convênios operacionais

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. Seu propósito 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, os quais são passíveis de encontro de contas, cujos levantamentos estão em andamento.

	30/09/2020	31/12/2019
Ativo não circulante	12.535	12.535
Passivo não circulante	15.851	15.851
Líquido a pagar	(3.316)	(3.316)



Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

13 imobilizado em uso/andamento

	30/09/2020			31/12/2019			
	Taxas de depreciação	Custo reavaliado	Custo original	Custo total	Custo reavaliado	Custo original	Custo total
Terrenos e leito da linha	-	538.715	1.494.492	2.033.207	538.715	1.492.868	2.031.583
Via permanente, edifícios e instalações	1,25% a 6,66%	989.228	5.445.955	6.435.183	989.228	5.434.789	6.424.017
Equipamentos de transportes ferroviários	6,66% a 10%	1.277	2.711	3.988	2.384	2.882	5.266
Trens	2,50% a 7,14%	293.522	3.100.996	3.394.518	356.106	3.203.462	3.559.568
Outros equipamentos de transporte	5,55% a 33,33%	5.406	120.118	125.524	5.406	120.118	125.524
Equipamentos, máquinas e ferramentas	4% a 33,33%	7.804	330.239	338.043	7.992	325.907	333.899
Mobiliário em geral	4,34% a 33,33%	631	77.343	77.974	631	75.783	76.414
Outros ativos imobilizados	-	456	73.881	74.337	419	74.221	74.640
Imobilizações em andamento	-	-	2.376.191	2.376.191	-	2.179.886	2.179.886
Equipamentos de giro	-	-	7.939	7.939	-	7.659	7.659
Adiantamentos Concedidos	-	-	123.507	123.507	-	108.203	108.203
		1.837.039	13.153.372	14.990.411	1.900.881	13.025.778	14.926.659
		(611.689)	(3.108.748)	(3.720.437)	(1.269.491)	(2.395.270)	(3.664.761)
Depreciação acumulada		1.225.350	10.044.624	11.269.974	631.390	10.630.508	11.261.898



Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

13.1. Movimentação do período (Custo de aquisição):

	31/12/2019	Adições	Transferências	Reclassificações	Baixas	30/09/2020
Terrenos e leito de linha	2.031.583	756	845	23	-	2.033.207
Via permanente, edifícios e instalações	6.424.017	4.904	5.736	526	-	6.435.183
Equipamentos de transportes ferroviários	5.266	-	-	-	(1.278)	3.988
Trens	3.559.567	-	-	-	(165.049)	3.394.518
Outros equipamentos de transporte	125.524	-	-	-	-	125.524
Equipamentos, máquinas e ferramentas	333.899	4.283	152	(76)	(215)	338.043
Mobiliário em geral	76.415	1.793	34	105	(373)	77.974
Outros ativos imobilizados	74.640	175	90	(543)	(25)	74.337
Imobilizações em andamento	2.179.886	211.076	(6.857)	(7.915)	-	2.376.190
Equipamentos de giro	7.659	338	-	-	(58)	7.939
Adiantamentos Concedidos	108.203	7.425	-	7.880	-	123.508
	14.926.659	230.750	-	-	(166.998)	14.990.411



Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diversa)

13.2 Movimentação do período (depreciação):

	31/12/2019	Adições	Baixas	30/09/2020
Via permanente, edifícios e instalações	1.934.497	125.905	-	2.060.402
Equipamentos de transportes ferroviários	3.885	156	(1.278)	2.763
Trens	1.312.462	68.731	(160.412)	1.220.781
Outros equipamentos de transporte	60.847	4.493	-	65.340
Equipamentos, máquinas e ferramentas	246.176	12.071	(213)	258.034
Mobiliário em geral	71.501	1.867	(370)	72.998
Outros ativos imobilizados	35.393	4.746	(20)	40.119
	3.664.761	217.969	(162.293)	3.720.437

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

13.3 Perdas por redução ao valor recuperável reconhecidas no exercício

Considerando que em 31/12/2019, pelos estudos realizados pela Companhia, na concepção de uma única unidade geradora de caixa - UGC, não foi identificada a necessidade de reconhecimento de perda para redução ao valor recuperável, e considerando que não foram constatadas evidências até o encerramento do trimestre em 30/09/2020, que modificassem esse cenário, não foram realizados testes neste período intermediário.

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

No exercício de 2013 foram firmados contratos de fornecimento de trens e respectivos sobressalentes diretamente pela STM para serem utilizados pela Companhia.

Em 31/12/2019, o quantitativo de trens entregues e em operação corresponde ao acumulado de 66 trens, correspondentes ao montante residual de R\$ 1.773.578, 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.

Em 30/09/2020, o quantitativo de trens entregues e em operação é de 66 trens, sendo o saldo residual de R\$ 1.779.228, utilizando a mesma métrica de 31/12/2019.

Projeção de movimentação no período:

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Saldo em 30/09/2020
Custo incorrido	1.866.471	42.215	1.908.687
Depreciação acumulada	(92.893)	(36.565)	(129.458)
	1.773.578	5.650	1.779.228

13.5 Imobilizado em andamento – contratos suspensos

Em 30 de setembro de 2020, 23 contratos (32 em 31/12/2019), cujos custos acumulam o montante de R\$ 491.273 (R\$ 790.399 em 31/12/2019), registrados no Imobilizado Técnico em Andamento, encontram-se paralisados (suspensos) em função de insuficiência orçamentária e financeira, por motivos técnicos ou por estarem em processo de rescisão.

Relativo a tais eventos, as áreas gestoras foram consultadas para esclarecimento quanto as estratégias da Companhia, considerando a possível retomada dos serviços bem como quanto a possíveis perdas decorrentes da paralisação.

Assim sendo, para 30/09/2020, considerando as informações prestadas pelas respectivas áreas gestoras, a movimentação ocorrida no período abarcado até o encerramento do 3º trimestre de 2020 foi a seguinte:

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

Contratos suspensos em 31/12/2019	32
(-) Reativados até 30/09/2020	(6)
(-) Cancelados/rescindidos serão reclassificados para despesa ¹	(2)
(-) Cancelados/rescindidos mantidos em Imobilizado técnico em andamento	(1)
(-) Encerrados com obra em andamento	(2)
32Sub-total	21
(+) Contratos suspensos até 30/09/2020	<u>2</u>
Contratos suspensos em 30/09/2020	<u>23</u>

¹Os custos destes contratos serão reclassificados para despesa por não atenderem aos requisitos do CPC 27 – Imobilizado, haja vista que sua utilidade passou a ser a título de informações referenciais para aplicação em futuro não definido. A reclassificação foi aprovada pela Diretoria Colegiada conforme RD. 15464, em 16/10/2020.

Por fim, não foram identificadas perdas quanto aos contratos suspensos.

14 Intangível

	<u>Taxas anuais de amortização</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Sistema de bilhetagem eletrônica	20%	3.500	3.500
Software e licenças	20%	54.034	54.034
		<u>57.534</u>	<u>57.534</u>
Amortização acumulada		<u>(41.040)</u>	<u>(38.027)</u>
		<u>16.494</u>	<u>19.507</u>

- Movimentação do período (Amortização):

	<u>Saldo em 31/12/2019</u>	<u>Adições</u>	<u>Saldo em 30/09/2020</u>
Sistema de bilhetagem eletrônica	3.500	-	3.500
Software e licenças	34.527	3.013	37.540
	<u>38.027</u>	<u>3.013</u>	<u>41.040</u>

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

15 Fornecedores

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Entidades privadas nacionais	190.443	95.182
Concessões e Entidades públicas	7.426	8.900
Entidades estrangeiras	16.753	10.716
Provisão de serviços e fornecimentos realizados	10.807	112.477
	<u>225.429</u>	<u>227.275</u>

O grupo Fornecedor teve variação de 0,8% no período, no entanto, os efeitos da pandemia da COVID 19 proporcionou aumento da rubrica “Entidades privadas nacionais” na ordem de 100%, haja vista negociações para prorrogação de prazo de pagamento sem incidência de juros. Destaque para o termo de prorrogação de pagamento nº 876408301100 firmado com a CTRENS – Companhia de Manutenção, relativo aos serviços prestados nos períodos de 14/03/2020 a 13/04/2020 e de 14/04/2020 a 13/05/2020, com pagamento em 6 parcelas a partir de 31/10/2020. Os valores negociados na data base 30/09/2020 totaliza R\$ 59.501 mil.

16 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 CPTM e consignado ainda que os serviços de restabelecimento operacional também passam a ser executados na Linha 9-Esmeralda.

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

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

Abertura por vencimento - Carteira de arrendamento a valor presente:

Prazos	30/09/2020			31/12/2019		
	Principal	Encargos	Total	Principal	Encargos	Total
Até 1 ano	72.668	21.230	93.898	64.014	4.400	68.414
De 1 a 5 anos	262.773	1.752	264.525	256.057	1.707	257.764
Acima de 5 anos	317.518	2.117	319.635	357.414	2.383	359.797
	652.959	25.099	678.058	677.485	8.490	685.975
Circulante			93.899			68.414
Não circulante			584.159			617.561

- Movimentação no período:

31/12/2019	Juros	Atualização monetária	Pagamentos	30/09/2020
685.975	39.609	35.757	(83.283)	678.058

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

Prazos	30/09/2020			31/12/2019		
	Principal	Encargos	Total	Principal	Encargos	Total
Até 1 ano	52.019	70.843	122.862	42.428	56.639	99.067
De 1 a 5 anos	220.791	159.585	380.376	207.974	172.402	380.376
Acima de 5 anos	380.150	79.471	459.621	427.083	103.859	530.942
	652.960	309.899	962.859	677.485	332.900	1.010.385

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

17 Parcelamentos

Nesta rubrica, estão considerados parcelamentos de dívida em decorrência de:

Acordo firmado pela Companhia em 16 parcelas mensais, iguais e fixas no valor de R\$ 3.915 mil cada uma, sem incidência de atualização monetária e juros, decorrente de desequilíbrio econômico-financeiro de contrato firmado para o fornecimento e instalação de via permanente e sistema de energia catenária de tração - Linha 7 - Rubi, nos termos aprovados pela Diretoria Colegiada - RD. 14735 de 01/08/2019, estando pendente em 30/09/20 2 (duas) parcelas, no montante de R\$ 7.829 mil (R\$ 43.065 em 31/12/2019);

Acordos em decorrência do insucesso em ações de natureza civil em que a Companhia figurou como ré, movidas em decorrência de acidentes e atropelamentos ocorridos no leito ferroviário, correspondente ao montante de R\$ 1.857 mil (R\$ 141 em 31/12/2019), sendo a última parcela vincenda em meado de 2021 e;

Parcelamentos permitidos pela Artigo 916 do Código de Processo Civil mediante o insucesso de ações de natureza trabalhista, em 6 (seis) parcelas, com a incidência de atualização monetária pela TR e juros de 1% a.m. Estão sendo consideradas 219 ações na data base de 30/09/2020, no montante de R\$ 30.972 mil (R\$ 0 em 31/12/2019).

18 Contas a pagar

	30/09/2020			31/12/2019		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Ação de desapropriação indireta ¹	71.120	-	71.120	67.709	-	-
Aquisição de imóvel ²	4.786	-	4.786	4.600	-	-
Outras contas a pagar	1.001	857	1.858	1.567	656	2.222
	76.907	857	77.764	73.876	656	74.532

¹Processo nº 0020044-81.200.8.2.0053 – ação de desapropriação indireta ajuizada pela Eletropaulo em face da CPTM para indenização de imóvel de sua propriedade, utilizado quando da implantação da Linha 5 – Lilás. Há recursos da CPTM pendentes de análise perante o STJ e STF.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diversa)

²Parcela de Compromisso de venda e compra firmado com a Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano do Estado de São Paulo, sob o Processo nº 583.00.2006.237655-6, da 17ª Vara Cível da Comarca de São Paulo, para a aquisição de dois terrenos, localizados à Rua Elis Maas, no bairro de Capão Redondo.

19 Receitas diferidas

Natureza da Receita	30/09/2020			31/12/2019		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Bilhetes - expreso turístico	60	-	60	69	-	69
Recarga de bilhetes eletrônicos	16.726	-	16.726	-	-	-
Antecipação de venda de inservíveis e sucatas	6.071	-	6.071	-	-	-
Cessão de direito de uso ¹	11.430	111.570	123.000	-	-	-
Aluguéis e arrendamentos	516	6.664	7.180	516	7.051	7.567
	34.803	118.234	153.037	585	7.051	7.636

¹Outorga recebida em decorrência dos contratos de concessão firmados pela Companhia, com as empresas Eletromídia (contrato nº 829.819.806.100) e Socicam (contrato nº 833.619.500.100).

Referente a Eletromídia, trata-se do uso de espaços para publicidade em trens e estações da CPTM, compreendendo mídia estática e digital, incluindo os encargos de modernização, implantação, operação, manutenção, conservação, comercialização e administração, com vigência de 120 meses a contar da data de ocupação, sendo o valor da outorga R\$ 109.500, recebida em 02/03/2020. Em função da pandemia, este contrato foi suspenso, sendo sua reativação prevista para 07/10/2020.

Quanto a Socicam, refere-se a concessão de uso de área comercial na estação Brás, para exploração comercial integrada de lojas e espaços pertencentes à Companhia do Metropolitano de São Paulo - Metrô e à CPTM, mediante remuneração com encargos de planejamento, reforma, implantação e gerenciamento, incluídas todas as despesas de administração, conservação, manutenção e vigilância da área comercial, com vigência de 360 meses a contar da data de transferência da área a Concessionária. A outorga foi no importe de R\$ 14.413, recebida em três parcelas, em 18/06, 16/09 e, por fim, em 22/09/2020 e área liberada para ocupação em 13/10/20.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

20 Provisões para riscos trabalhistas e cíveis

Natureza das ações	30/09/2020			31/12/2019		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Cíveis	24.788	66.126	90.914	22.908	63.522	86.430
Trabalhistas	150.151	181.491	331.642	166.737	194.899	361.636
	174.939	247.617	422.556	189.645	258.421	448.066

Trabalhistas e Cíveis

Das demandas relativas às ações cíveis destacam-se as execuções e os pedidos indenização decorrentes de acidentes com passageiros transportados pela Companhia e de incidentes ocorridos no leito férreo.

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 funcionários aposentados da Fepasa pleiteiam diferença de complementação de aposentadoria com base em salários de funcionários 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.

As provisões para contingências estão reconhecidas no Balanço da Companhia considerando curto e longo prazos, cuja base de apropriação é a fase judicial ações, sendo a de Execução aquela que norteia a definição de curto prazo.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

Classificação de Risco de Perda

Para o trimestre encerrado em 30/09/2020, foi constituída pela Companhia provisão no montante de R\$ 422.556 (R\$ 448.066 em 31/12/2019). 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, excetuando-se as ações em fase de Execução, para as quais é possível que a decisão judicial ocorra em até doze meses.

Nestas condições, as ações com classificação de perda possível para o trimestre encerrado em 30/09/2020 totalizaram R\$ 160.065 (R\$ 297.208 em 31/12/2019), considerando curto e longo prazo, para os quais nenhuma provisão é requerida conforme práticas contábeis adotadas no Brasil, composta conforme segue.

Ações de probabilidade possível	30/09/2020			31/12/2019		
	Não			Não		
	Circulante	circulante	Total	Circulante	circulante	Total
Cíveis	8.784	151.248	160.033	10.840	129.486	140.326
Trabalhistas	-	33	33	-	156.882	156.882
	8.784	151.281	160.065	10.840	286.368	297.208

• Movimentação do período

Natureza das ações	31/12/2019	Provisões	Liquidações	Reversões	30/09/2020
Trabalhistas	361.636	138.532	(119.931)	(48.595)	331.642
Cíveis	86.430	26.800	(8.317)	(14.000)	90.914
	448.066	165.332	(128.248)	(62.594)	422.556

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

21 Provisões para benefícios a empregados pós emprego

Em 31/12/2019, decorrente da avaliação atuarial realizada dos benefícios pós emprego concedidos pela Companhia, foi provisionado o montante de R\$ 581.043. Em 30/09/2020, pela ausência de evidências que requeressem remensuração atuarial em período intermediário, tal provisionamento foi mantido, estando o saldo no período findo em 30/09/20 composto conforme segue:

	Saldo em 31/12/2019	Custos/des pesas e juros projetados para o período	Contribuiçõe s no período	Saldo em 30/09/2020
(a) Plano de previdência – benefício definido	520.599	50.592	2.557	568.633
(b) Benefício de assistência médica	52.535	7.635	-	60.170
(c) Benefício de desligamento aos empregados oriundos da ex- FEPASA	7.909	1.029	-	8.938
Total do passivo atuarial	581.043	59.256	2.557	637.741

Programa de participação nos resultados – PPR

As métricas para aplicação em 2020 foram aprovadas em 23/01/2020, conforme deliberação da diretoria colegiada – Resolução de Diretoria RD nº 15064, complementadas em 05/02/2020 pela RD 15076.

Em 30/09/2020, o programa está em vigência, com acompanhamento dos respectivos indicadores, cujos resultados (nível de atingimento e valores) serão apresentados aos administradores (diretoria e conselho administrativo) em início de 2021, não sendo mérito de provisionamento nesta oportunidade, sendo o saldo correspondente a R\$ 26 decorrente de pagamentos pendentes em vista do afastamento do empregado beneficiado (R\$ 45.195 em 31/12/2019).

22 Capital social

Em 30/09/2020 e em 31/12/2019, o capital subscrito e integralizado está representado por 553.279.468.524 ações ordinárias nominativas, no montante de R\$ 16.598.384, com o Capital Autorizado para R\$ 21.000.000, nos termos da deliberação dos acionistas na 56ª AGE, realizada em 19/12/2019, registrado no Estatuto Social, artigo 3º.

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

23 Adiantamentos para futuro 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 30 de setembro de 2020, nos termos da Lei nº 17.244 de 10/01/2020, os repasses financeiros à Companhia acumulam R\$ 1.006.933, sendo o montante de R\$ 340.965 de aportes realizados em 2020.

Em 17/09/2020, por meio da Resolução de Diretoria nº 15424, foi deliberado pela Diretoria Colegiada o encaminhamento ao Conselho de Administração – CA de proposta para capitalização dos aportes realizados até 31/08/2020, no importe de R\$ 930.794, estando referido processo em trâmites para apreciação em reunião ordinária do CA, prevista para outubro/20.

24 Receita líquida

	3º trim 2020	3º trim 2019	30/09/2020	30/09/2019
Receita operacional bruta	450.003	692.189	1.496.614	2.066.680
Receita dos transportes ferroviários	273.763	442.868	843.105	1.290.776
Subvenção recebida para operação	159.857	228.736	602.112	709.143
Outras receitas	16.383	20.585	51.397	66.761
Deduções da receita bruta	(7.874)	(11.692)	(24.297)	(35.144)
Cofins e Pasep	(1.724)	(2.186)	(5.576)	(6.923)
Impostos	(303)	(213)	(671)	(1.016)
Contribuição previdenciária – CPRB	(5.847)	(9.293)	(18.050)	(27.205)
Receita operacional líquida	442.129	680.497	1.472.317	2.031.536

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

25 Custos dos serviços prestados

	Resultado no trimestre		Acumulado até o trimestre	
	3º trim 2020	3º trim 2019	30/09/2020	30/09/2019
Pessoal	(186.411)	(216.246)	(589.989)	(681.821)
Energia elétrica de tração	(43.418)	(41.808)	(146.810)	(129.905)
Vigilância	(51.594)	(71.208)	(175.580)	(160.353)
Limpeza e conservação	(22.959)	(24.544)	(70.391)	(72.431)
Manutenção	(107.834)	(115.239)	(305.401)	(297.998)
Serviços de transporte	(5.416)	(5.228)	(14.038)	(13.434)
Materiais	(24.233)	(14.608)	(49.443)	(50.905)
Depreciação/amortização	(65.223)	(71.750)	(211.355)	(222.956)
Provisões para benefícios a empregados pós emprego	(791)	(856)	(2.322)	32.375
Outros	(16.119)	(13.841)	(43.049)	(41.369)
	(524.156)	(575.328)	(1.608.378)	(1.638.797)

26 Despesas administrativas

	Resultado no trimestre		Acumulado até o trimestre	
	3º trim 2020	3º trim 2019	30/09/2020	30/09/2019
Pessoal	(39.636)	(45.589)	(122.854)	(152.397)
Tecnologia da informação	(3.562)	(4.187)	(13.293)	(14.270)
Sistema de bilhetagem eletrônica	(6.686)	(11.219)	(24.325)	(31.939)
Serviços de transporte	(2.306)	(2.434)	(6.559)	(6.951)
Materiais	(1.075)	(1.153)	(3.176)	(3.017)
Indenizações	(47.358)	(41.583)	(138.810)	(126.801)
Depreciação/amortização	(3.095)	(12.324)	(9.627)	(36.803)
Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	(10.863)	15.867	25.510	54.996
Provisões para benefícios a empregados pós emprego	(1.621)	(1.193)	(4.805)	3.864
Gastos gerais	(3.292)	(3.668)	(10.880)	(10.924)
Outros	(10.412)	(2.787)	(18.327)	(11.660)
	(129.906)	(110.270)	(327.146)	(335.902)

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

27 Despesas por natureza

	Resultado no trimestre		Acumulado até o trimestre	
	3º trim 2020	3º trim 2019	30/09/2020	30/09/2019
Pessoal	(226.047)	(261.835)	(712.843)	(834.218)
Energia elétrica de tração	(43.418)	(41.808)	(146.810)	(129.905)
Vigilância	(51.594)	(71.208)	(175.580)	(160.353)
Limpeza e conservação	(22.959)	(24.544)	(70.391)	(72.431)
Manutenção	(107.834)	(115.239)	(305.401)	(297.998)
Tecnologia da informação	(3.562)	(4.187)	(13.293)	(14.270)
Sistema de bilhetagem eletrônica	(6.686)	(11.219)	(24.325)	(31.939)
Serviços de transporte	(7.722)	(7.662)	(20.597)	(20.385)
Materiais	(25.308)	(15.761)	(52.619)	(53.922)
Indenizações	(47.358)	(41.383)	(138.810)	(126.801)
Depreciação/amortização	(68.476)	(84.074)	(220.982)	(259.759)
Provisões para riscos trabalhistas, cíveis e tributários	(10.863)	15.867	25.510	54.996
Provisões para benefícios a empregados pós emprego	(2.412)	(2.049)	(7.127)	36.239
Gastos gerais	(3.292)	(3.668)	(10.880)	(10.924)
Outros	(26.531)	(16.628)	(61.376)	(53.029)
	(654.062)	(685.598)	(1.935.524)	(1.974.699)

28 Outras receitas (despesas) líquidas

	Resultado no trimestre		Acumulado até o trimestre	
	3º trim 2020	3º trim 2019	30/09/2020	30/09/2019
Perdas decorrentes do Sistema de Bilhetagem Eletrônica	(52.557)	(60.874)	(115.628)	(188.116)
Baixas patrimoniais	(4.645)	(98)	(4.705)	(369)
Receitas eventuais	76.052	4.045	84.951	14.851
Entradas de sucatas e inservíveis em estoque	934	568	2.032	1.031
Outras	69	(7.516)	620	(9.776)
	20.393	(63.875)	(32.730)	(182.379)

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

29 Receitas (despesas) financeiras

	Resultado no trimestre		Acumulado até o trimestre	
	3º trim 2020	3º trim 2019	30/09/2020	30/09/2019
Receitas financeiras				
- Rendimentos de aplicações e fundos	760	3.423	5.208	8.413
- Atualização monetária e cambial ativa	1.498	3.334	14.293	11.041
- Multas	458	617	1.158	6.135
- Outras	58	762	219	31.348
	2.774	8.136	20.878	56.937
(-) Despesas financeiras				
- Atualização monetária e cambial passiva	(1.256)	(23.844)	(5.667)	(25.764)
- Juros incorridos e atualização monetária s/ arrendamento financeiro	(24.910)	(24.521)	(75.366)	(74.150)
- Juros incorridos s/ passivo atuarial - benefícios a empregados	(16.524)	(14.172)	(49.571)	(42.515)
- Juros s/ demais compromissos	(3.804)	(9.864)	(3.833)	(9.865)
- Outras	-	(4.618)	(16)	(4.620)
	(46.494)	(77.019)	(134.453)	(156.914)
Resultado financeiro	(43.720)	(68.883)	(113.575)	(99.977)

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos
Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

30 Imposto de renda e contribuição social diferido e despesa de imposto de renda e contribuição social

- Composição dos impostos diferidos:

	30/09/2020	31/12/2019
Ativo de imposto diferido:		
- Prejuízos fiscais	17.917	8.072
Passivo de imposto diferido:		
- Reserva de reavaliação	(17.917)	(8.072)
Imposto diferido (líquido)	-	-

- Movimentação do período:

	Prejuízos fiscais	Reserva de reavaliação
Ativo de imposto diferido:		
Em 31 de dezembro de 2019	216.046	-
Debitado ao resultado	(8.072)	-
Em 30 de setembro de 2020	207.974	-
Passivo de imposto diferido:		
Em 31 de dezembro de 2019	-	216.046
Creditado ao resultado	-	(8.072)
Em 30 de setembro de 2020	-	207.974

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 – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

31 Partes relacionadas
Ativos – Outros créditos

Parte relacionada	30/09/2020			31/12/2019		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
METRO	230	-	230	73	-	73
EMTU	-	-	-	23	-	23
Prefeitura de Jundiaí	-	271	271	295	-	295
(-) Estimativa de perda	-	(271)	(271)	-	-	-
Prefeitura de Sorocaba	-	96	96	-	96	96
(-) Estimativa de perda	-	(96)	(96)	-	(96)	(96)
	230	-	230	391	-	391

A natureza da operação de todos os ativos declarados se refere a ressarcimento pela cessão de colaboradores da Companhia a outras empresas vinculadas ao Governo do Estado de São Paulo ou a entidades públicas.

Passivos – Contas a pagar

Parte relacionada	Natureza da operação	30/09/2020			31/12/2019		
		Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
METRO ²	Convênio operacional ²	435	-	435	-	-	-
Fundação REFER	Previdência suplementar	274	-	274	585	-	585
Intermédica	Plano de saúde	5.483	-	5.483	5.602	-	5.602
		6.192	-	6.192	6.187	-	6.187

Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

²Convênio de cooperação e integração técnico-científica e operacional entre a CPTM e o METRO, 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.

Remuneração da administração

A remuneração máxima vigente, considerando o período findo em 30 de setembro de 2020, está em consonância aos termos da Deliberação CODEC nº 001 de 29/04/2019, ou seja, 30% sobre a remuneração dos diretores da Companhia para os membros do Conselho de Administração e de 20% sobre a remuneração dos diretores para os membros do Conselho Fiscal, sendo:

- 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, para o período findo em 30 de setembro de 2020 e para o exercício findo em 30 de setembro de 2020, foram pagos pela Companhia:

Descrição	30/09/2020	31/12/2019
Honorários	2.481	3.480
	2.481	3.480

Os benefícios de curto prazo a 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.

32 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 – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diversa)
Exposição Máxima ao Risco de Crédito

Ativos financeiros	30/09/2020	31/12/2019
Caixa e equivalentes de caixa	129.844	240.447
Clientes e outros recebíveis	30.131	28.652
Outros créditos	8.960	13.021
	168.935	282.120

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	18.107	145.899	31.325	30.098	-	225.429
Garantias Contratuais	874	3	42	503	659	2.081
Contas a pagar	-	19.715	13.500	91.321	857	125.393
	18.891	165.617	44.867	121.922	1.516	352.903

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 – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

(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.

33 Instrumentos financeiros

Categoria dos instrumentos financeiros

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

Em 30 de setembro de 2020, 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 dezembro de 2019 e para o período findo em 30 de setembro de 2020:



Companhia Paulista de Trens Metropolitanos

Notas explicativas da Administração às Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020

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

	30/09/2020		31/12/2019	
	Valor justo por meio do resultado	Custo Amortizado	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	129.844		240.447	240.447
Clientes e outros recebíveis		30.131		28.652
Outros créditos		8.960		13.021
Passivos				
Fornecedores		225.429		227.275
Garantias contratuais		2.081		1.978
Contas a pagar		125.393		124.946

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 Informações Trimestrais – 3º Trimestre em 30 de setembro de 2020
(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	30/09/2020			31/12/2019		
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Caixa e equivalentes de caixa	129.844	-	-	240.447	-	-
Total	129.844	-	-	240.447	-	-

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.

--*--

www.cptm.sp.gov.br



| Secretaria de Transportes Metropolitanos