



Russell Bedford

taking you further

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Relatório do auditor independente sobre as
demonstrações contábeis

**Referente ao exercício findo em 31 de dezembro
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 DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores e aos Acionistas da
COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU
Rio de Janeiro – RJ

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis das **COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS - CBTU** (“**Companhia**”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir, intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU** - em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Limitação de escopo - depósitos judiciais

A **Companhia** apresenta no ativo não circulante a título de “Depósitos Judiciais”, o montante de R\$ 218.851 mil referente a depósitos judiciais, recursais e bloqueados. A **Companhia** apresenta, de forma recorrente, fragilidade nos controles existentes com relação a esse saldo, incluindo por além da ausência de comprovação da existência, a ausência das atualizações monetária dos mesmos. Em vista disso, não temos como opinar sobre os possíveis efeitos que ocasionam no ativo e no resultado da **Companhia**.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a **Companhia**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Ênfase

Patrimônio Líquido Negativo (Passivo a Descoberto)

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa 1 e 14 às demonstrações contábeis, que descrevem os efeitos significativos ocorridos nas operações da **Companhia** em função da pandemia, culminando em 31 de dezembro de 2020 em um saldo negativo de R\$ 297.221 mil no Patrimônio Líquido, um Capital Circulante Líquido negativo, além de um Prejuízo Acumulado de R\$ 6.953.031 mil. A **Companhia** é suportada financeiramente pela União. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Companhia é a responsável por essas e outras informações que compreendem o Relatório da Administração, que deve ser disponibilizado após a data desse relatório.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressaremos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

As demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da **CBTU** e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da **CBTU**. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas 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, essa demonstração do

valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é a responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é a responsável pela avaliação da capacidade de a **Companhia** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a **Companhia** ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da **Companhia** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:



- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como, obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados as circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da **Companhia**;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação a capacidade de continuidade operacional da **Companhia**. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a **Companhia** a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objeto de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 11 de março de 2021.

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

ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435
091

Assinado de forma digital por
ROGER MACIEL DE
OLIVEIRA:90238435091
Dados: 2021.03.18 18:02:41
-03'00'

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

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS - CBTU
CNPJ - 42.357.483/0001/26
BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019
(Em Reais)

ATIVO

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| CIRCULANTE | | |
| Disponibilidades - Nota 03 | 134.106.234,85 | 117.885.326,97 |
| Contas a Receber - Nota 04 | 2.208.667,79 | 2.563.371,40 |
| Adiantamento de Férias | 2.504.608,74 | 2.314.533,75 |
| Almoxarifados | 43.593.439,83 | 39.901.305,46 |
| | <u>182.412.951,21</u> | <u>162.664.537,58</u> |
| NÃO CIRCULANTE | | |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | |
| Depósitos Judiciais - Nota 05 | 218.851.166,44 | 501.883.818,98 |
| Depósitos Especiais - Nota 06 | 279.329.172,79 | 205.923.100,32 |
| Impostos a Recuperar - Nota 07 | 2.429.175,63 | 13.151.638,08 |
| | <u>500.609.514,86</u> | <u>720.958.557,38</u> |
| IMOBILIZADO - Nota 08 | 2.488.535.819,20 | 2.641.518.327,19 |
| DIFERIDO | 145.955,14 | 693.797,49 |
| INTANGÍVEL - Nota 09 | 5.362.830,79 | 5.330.042,89 |
| | <u>2.494.044.605,13</u> | <u>2.647.542.167,57</u> |
| | <u>2.994.654.119,99</u> | <u>3.368.500.724,95</u> |
| TOTAL DO ATIVO | <u><u>3.177.067.071,20</u></u> | <u><u>3.531.165.262,53</u></u> |

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS - CBTU
CNPJ - 42.357.483/0001/26
BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019
(Em Reais)

PASSIVO

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| CIRCULANTE | | |
| Fornecedores e Empreiteiros | 4.234.373,85 | 9.071.061,34 |
| Encargos de Financiamentos | 5.840.945,29 | 4.776.032,86 |
| Provisão para Férias | 40.541.584,30 | 39.045.003,82 |
| Provisão para Contingências - Nota 10 | 196.474.179,60 | 3.052.973.679,58 |
| Salários a Pagar | 29.590.488,39 | 31.578.322,84 |
| Depósitos e Consignações | 6.892.420,50 | 7.127.745,38 |
| Recursos Fiscais e Previdenciários | 5.229.897,93 | 7.966.762,57 |
| Obrigações a Pagar | 11.114.859,77 | 7.227.340,28 |
| | <u>299.918.749,63</u> | <u>3.159.765.948,67</u> |
| NÃO CIRCULANTE | | |
| Financiamentos - Nota 11 | 290.800.817,00 | 225.552.918,79 |
| Provisão para Contingências - Nota 10 | 2.873.089.750,93 | - |
| Receita Diferida - Nota 12 | 1.709.999,25 | 1.899.999,25 |
| Recursos para Aumento de Capital - Nota 13 | 8.768.535,10 | 8.541.084,60 |
| | <u>3.174.369.102,28</u> | <u>235.994.002,64</u> |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO) - Nota 14 | | |
| Capital Social Realizado | 6.597.727.164,67 | 6.597.727.164,67 |
| Reserva de Reavaliação de Bens | 2.172.262,42 | 2.667.029,62 |
| Recursos para Aumento de Capital | 55.910.351,63 | 37.787.793,48 |
| Prejuízos Acumulados | <u>(6.953.030.559,43)</u> | <u>(6.502.776.676,55)</u> |
| | <u>(297.220.780,71)</u> | <u>135.405.311,22</u> |
| TOTAL DO PASSIVO | <u><u>3.177.067.071,20</u></u> | <u><u>3.531.165.262,53</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
Assinado de forma digital por JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
Dados: 2021.03.17 12:24:41 -03'00'
JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA
Contador
CRC-RJ 062.918

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
Assinado de forma digital por PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
Dados: 2021.03.17 13:16:52 -03'00'
PEDRO AUGUSTO CUNTO DE A. MACHADO
Diretor de Administração e Finanças

JOSE MARQUES DE LIMA:65147235434
Assinado de forma digital por JOSE MARQUES DE LIMA:65147235434
Dados: 2021.03.17 17:49:58 -03'00'
JOSÉ MARQUES DE LIMA
Diretor-Presidente

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS - CBTU
CNPJ - 42.357.483/0001/26
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
EM 31 DEZEMBRO DE 2020 E 2019
(Em Reais)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|---------------------------|-------------------------|
| RECEITA BRUTA - Nota 15 | | |
| Transportes Ferroviários | 129.254.403,28 | 202.975.723,24 |
| Aluguéis e Arrendamentos | 5.061.424,16 | 8.018.311,61 |
| | <u>134.315.827,44</u> | <u>210.994.034,85</u> |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | | |
| Impostos e Contribuições Incidentes s/ Serviços | (619.044,17) | (843.286,65) |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | <u>133.696.783,27</u> | <u>210.150.748,20</u> |
| CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS - Nota 16 | (731.714.576,22) | (791.105.849,03) |
| RESULTADO OPERACIONAL BRUTO | <u>(598.017.792,95)</u> | <u>(580.955.100,83)</u> |
| OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS | | |
| Gerais e Administrativas | (157.445.184,71) | (141.918.393,55) |
| Depreciações e Amortizações | (88.763.910,83) | (89.908.714,77) |
| Sentenças Judiciais | (271.169.888,03) | (341.254.525,09) |
| Provisões Diversas | 263.942.697,92 | 358.710.086,53 |
| Provisão para Créditos a Receber | - | (106.306.193,57) |
| Provisão ao Valor Recuperável de Bens | (80.311.858,94) | (1.206.191.441,76) |
| Ajuste da Dívida com a REFER | - | 1.466.768.875,12 |
| Reversão de Receitas Diferidas | 190.000,00 | 190.000,00 |
| Reversão de Penhoras (REFER) | (268.698.835,69) | - |
| | <u>(602.256.980,28)</u> | <u>(59.910.307,09)</u> |
| RESULTADO ANTES DAS SUBVENÇÕES PARA CUSTEIO | <u>(1.200.274.773,23)</u> | <u>(640.865.407,92)</u> |
| Subvenções para Custeio - Nota 17 | 1.051.761.613,86 | 1.121.057.351,09 |
| LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | <u>(148.513.159,37)</u> | <u>480.191.943,17</u> |
| RESULTADO FINANCEIRO - Nota 18 | | |
| Receita Financeira | 75.702.743,74 | 20.881.172,88 |
| Despesa Financeira | (372.486.155,52) | (605.012.708,38) |
| | <u>(296.783.411,78)</u> | <u>(584.131.535,50)</u> |
| PREJUÍZO OPERACIONAL | <u>(445.296.571,15)</u> | <u>(103.939.592,33)</u> |
| Resultado da Baixa de Bens | (5.452.078,93) | (1.208.226,26) |
| PREJUÍZO DO EXERCÍCIO | <u>(450.748.650,08)</u> | <u>(105.147.818,59)</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
Assinado de forma digital por JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
 Dados: 2021.03.17 12:26:57 -03'00'

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA
 Contador
 CRC-RJ 062.918

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
Assinado de forma digital por PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
 Dados: 2021.03.17 13:18:11 -03'00'

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE A. MACHADO
 Diretor de Administração e Finanças

JOSE MARQUES DE LIMA:65147235434
Assinado de forma digital por JOSE MARQUES DE LIMA:65147235434
 Dados: 2021.03.17 17:52:00 -03'00'

JOSÉ MARQUES DE LIMA
 Diretor-Presidente

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS - CBTU
CNPJ - 42.357.483/0001/26
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019
(Em Reais)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| PREJUÍZO DO EXERCÍCIO | (450.748.650,08) | (105.147.818,59) |
| Outros Resultados Abrangentes | - | - |
| TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO | (450.748.650,08) | (105.147.818,59) |

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
Assinado de forma digital por JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
 Dados: 2021.03.17 12:28:30 -03'00'
JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA
 Contador
 CRC-RJ 062.918

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
Assinado de forma digital por PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
 Dados: 2021.03.17 13:18:36 -03'00'
PEDRO AUGUSTO CUNTO DE A. MACHADO
 Diretor de Administração e Finanças

JOSE MARQUES DE LIMA:65147235434
Assinado de forma digital por JOSE MARQUES DE LIMA:65147235434
 Dados: 2021.03.17 17:55:03 -03'00'
JOSÉ MARQUES DE LIMA
 Diretor-Presidente

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS - CBTU
CNPJ - 42.357.483/0001/26
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019
(Em Reais)

| | Capital Social Realizado | Recursos Especiais | Reserva de Reavaliação | Prejuízos Acumulados | Recursos para Aumento de Capital | Total |
|---|--------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 5.404.110.329,15 | 2.266.923,14 | 3.161.796,82 | (6.400.390.548,30) | 10.783.743,77 | (980.067.755,42) |
| Aumento do Capital Social | 1.193.616.835,52 | | | | (10.783.743,77) | 1.182.833.091,75 |
| Realização de Reservas | | (2.266.923,14) | (494.767,20) | 2.761.690,34 | | - |
| Recursos para Aumento de Capital | | | | | 37.787.793,48 | 37.787.793,48 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | | | - | | - |
| Lucro (Prejuízo) do Exercício | | | | (105.147.818,59) | | (105.147.818,59) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 6.597.727.164,67 | - | 2.667.029,62 | (6.502.776.676,55) | 37.787.793,48 | 135.405.311,22 |
| Aumento do Capital Social | | | | | | - |
| Realização de Reservas | | | (494.767,20) | 494.767,20 | | - |
| Recursos para Aumento de Capital | | | | | 18.122.558,15 | 18.122.558,15 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | | | - | | - |
| Lucro (Prejuízo) do Exercício | | | | (450.748.650,08) | | (450.748.650,08) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 6.597.727.164,67 | - | 2.172.262,42 | (6.953.030.559,43) | 55.910.351,63 | (297.220.780,71) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
Assinado de forma digital por JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
 Dados: 2021.03.17 12:31:25 -03'00'

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA
 Contador
 CRC-RJ 062.918

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
Assinado de forma digital por PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
 Dados: 2021.03.17 13:18:56 -03'00'

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE A. MACHADO
 Diretor de Administração e Finanças

JOSE MARQUES DE LIMA:65147235434
Assinado de forma digital por JOSE MARQUES DE LIMA:65147235434
 Dados: 2021.03.17 17:59:50 -03'00'

JOSÉ MARQUES DE LIMA
 Diretor-Presidente

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS - CBTU
CNPJ - 42.357.483/0001/26
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019
MÉTODO INDIRETO
(Em Reais)

| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2020 | 2019 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO | (450.748.650,08) | (105.147.818,59) |
| AJUSTES POR: | 193.719.838,34 | 51.858.520,07 |
| Variação Cambial e Monetária | (8.049.959,36) | 56.360.753,65 |
| Depreciações e Amortizações | 88.763.910,83 | 89.908.714,77 |
| Encargos - REFER | 280.532.948,87 | 490.252.902,64 |
| Baixa de Bens | 5.452.078,93 | 1.208.226,26 |
| Reversão de Receitas e Reservas | (190.000,00) | (190.000,00) |
| Ajuste de Provisão para Contingências | (263.942.697,92) | (358.710.086,53) |
| Ajuste do Imobilizado | 80.311.858,94 | 1.206.191.441,76 |
| Ajuste do Intangível | - | 106.156,19 |
| Ajuste da REFER | - | (1.466.768.875,12) |
| Depósitos Judiciais | - | 7.049.241,82 |
| Créditos a Recuperar | 10.841.698,05 | 26.450.044,63 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO DE ATIVOS | 279.505.146,79 | 78.832.934,93 |
| Contas a Receber | 354.703,61 | 104.184.489,25 |
| Almoxarifados | (3.692.134,37) | (1.073.100,56) |
| Depósitos Judiciais | 283.032.652,54 | (25.736.870,24) |
| Adiantamentos de Férias | (190.074,99) | 1.453.583,12 |
| Outros Ativos Circulantes | - | 4.833,36 |
| (AUMENTO) REDUÇÃO DE PASSIVOS | 3.347.699,06 | (9.806.738,60) |
| Fornecedores e Empreiteiros | 4.836.687,49 | (574.385,58) |
| Encargos de Financiamentos | (1.064.912,43) | (2.412.896,96) |
| Provisão para Férias | (1.496.580,48) | 2.398.506,30 |
| Outras Contas a Pagar | 1.072.504,48 | (9.217.962,36) |
| CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 19.128.635,99 | 35.350.375,01 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | (21.030.286,26) | (39.461.281,40) |
| Aquisição de Imobilizado | (20.986.451,26) | (39.436.086,59) |
| Aquisição de Intangível | (43.835,00) | (25.194,81) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | 18.122.558,15 | 37.787.793,48 |
| Recursos para Aumento de Capital | 18.122.558,15 | 37.787.793,48 |
| VARIAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA | 16.220.907,88 | 33.676.887,09 |
| Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa | 16.220.907,88 | 33.676.887,09 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no início do período | 117.885.326,97 | 84.208.439,88 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no fim do período | 134.106.234,85 | 117.885.326,97 |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720 Assinado de forma digital por JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
 Dados: 2021.03.17 12:32:53 -03'00'

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA
 Contador
 CRC-RJ 062.918

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701 Assinado de forma digital por PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
 Dados: 2021.03.17 13:19:28 -03'00'

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE A. MACHADO
 Diretor de Administração e Finanças

JOSE MARQUES DE LIMA:6514723543 Assinado de forma digital por JOSE MARQUES DE LIMA:6514723543
 Dados: 2021.03.17 18:10:22 -03'00'

JOSÉ MARQUES DE LIMA
 Diretor-Presidente

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS - CBTU
CNPJ - 42.357.483/0001/26
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
EM 31 DEZEMBRO DE 2020 E 2019
(Em Reais)

| DESCRIÇÃO | 2020 | 2019 |
|--|-------------------------|---------------------------|
| | | NAO AUDITADO |
| Receita de Prestação de Serviços | 129.254.403,28 | 202.975.723,24 |
| Receita de Aluguéis, Arrendamentos e Concessões | 5.061.424,16 | 8.018.311,61 |
| Outras Receitas e Despesas (Líquidas) | 190.000,00 | 190.000,00 |
| Provisões Trabalhistas e Cíveis | (7.227.190,11) | (88.850.632,13) |
| | 127.278.637,33 | 122.333.402,72 |
| INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS | | |
| Materiais Consumidos | 16.828.280,49 | 18.802.478,43 |
| Energia, Serv.de Terceiros, Outras Desp.Operacionais | 251.867.452,74 | 236.817.431,21 |
| Perda na Realização de Ativos | 354.462.773,56 | 1.207.399.668,02 |
| | 623.158.506,79 | 1.463.019.577,66 |
| VALOR ADICIONADO BRUTO | (495.879.869,46) | (1.340.686.174,94) |
| Reversão de Passivos | - | 1.466.768.875,12 |
| Depreciação e Amortização | (88.763.910,83) | 89.908.714,77 |
| | (88.763.910,83) | 1.376.860.160,35 |
| VALOR ADICIONADO LÍQ. PRODUZ. PELA ENTIDADE | (584.643.780,29) | 36.173.985,41 |
| VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA | | |
| Receitas de Subvenções | 1.051.761.613,86 | 1.121.057.351,09 |
| Receitas financeiras | 75.702.743,74 | 20.881.172,88 |
| | 1.127.464.357,60 | 1.141.938.523,97 |
| VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR | 542.820.577,31 | 1.178.112.509,38 |
| DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO | 542.820.577,31 | 1.178.112.509,38 |
| Pessoal e encargos | | |
| Remuneração direta | 462.000.626,64 | 521.963.638,45 |
| Benefícios | 80.290.343,49 | 83.978.768,68 |
| FGTS | 36.026.877,81 | 36.258.470,65 |
| | 578.317.847,94 | 642.200.877,78 |
| Impostos, taxas e contribuições | | |
| Federais | 42.553.984,50 | 35.318.931,14 |
| Estaduais | 162.389,92 | 542.488,94 |
| Municipais | 48.849,51 | 185.321,73 |
| | 42.765.223,93 | 36.046.741,81 |
| Remuneração de capitais de terceiros | | |
| Juros | 372.258.705,02 | 538.408.127,69 |
| | 372.258.705,02 | 538.408.127,69 |
| Juros sobre adiantamento de capital | 227.450,50 | 66.604.580,69 |
| RESULTADO RETIDO | (450.748.650,08) | (105.147.818,59) |

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
Assinado de forma digital por JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
Dados: 2021.03.17 12:34:36 -03'00'

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA
Contador
CRC-RJ 062.918

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
Assinado de forma digital por PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
Dados: 2021.03.17 13:19:52 -03'00'

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE A. MACHADO
Diretor de Administração e Finanças

JOSE MARQUES DE LIMA:6514723543
Assinado de forma digital por JOSE MARQUES DE LIMA:6514723543
Dados: 2021.03.17 16:13:34 -03'00'

JOSÉ MARQUES DE LIMA
Diretor-Presidente

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Em Milhares de Reais)

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS - CBTU, empresa pública sob a forma de sociedade anônima, de capital fechado, controlada pela União, vinculada ao Ministério do Desenvolvimento Regional – MDR, constituída com fundamento no art. 5º da Lei 3.115, de 16 de março de 1957, no disposto no Decreto 74.242, de 28 de junho de 1974, e no contido no Decreto 89.396, de 22 de fevereiro de 1984, reger-se-á pela Lei 6.404, de 15 de dezembro de 1976, Lei 13.303, de 30 de junho de 2016, Decreto 8.945, de 27 de dezembro de 2016, por seu Estatuto e pelas demais disposições legais que lhe sejam aplicáveis. A Companhia tem por objetivo:

- a) a execução dos planos e programas aprovados pelo Ministério do Desenvolvimento Regional, em consonância com o Plano Nacional de Viação e, destinados a reger os serviços de transporte ferroviário urbano, constantes do Sistema Nacional de Transportes Urbanos;
- b) o planejamento, o estudo, os projetos, a construção e a implantação de serviços de transporte de pessoas, por trem de superfície nas Regiões Metropolitanas, cidades e aglomerados urbanos que justifiquem a existência desses serviços, em estreita consonância com a política de transporte e desenvolvimento urbano;
- c) a operação e a exploração comercial dos serviços de transporte ferroviário urbano e suburbano;
- d) o gerenciamento das participações societárias da União em empresas de transporte ferroviário metropolitano e urbano, de pessoas; e
- e) a execução de atividades conexas que lhe permitam melhor atender seu objeto social.

Tendo sob a sua operação os sistemas de transporte de passageiros nas regiões metropolitanas de Belo Horizonte, Recife, Maceió, João Pessoa e Natal. O desempenho da CBTU revela a sua capacidade em promover a mobilidade e a acessibilidade da população ao transporte público, através da adoção de diretrizes que consolidem metrô e Veículos Leves sobre Trilhos – VLT`s como principais modais para as grandes e médias cidades brasileiras.

Neste exercício a CBTU apresentou Patrimônio Líquido negativo conforme descrito na **Nota 14 – Patrimônio Líquido**.

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS:

A emissão das Demonstrações Contábeis foi autorizada pela Diretoria da CBTU em 11 de março de 2021.

a) Declaração de conformidade

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas pela Legislação Societária Brasileira, além dos pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e das Normas Brasileiras de Contabilidade - NBC do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, em vigor até a data da elaboração das demonstrações contábeis.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os elementos apresentados nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do ambiente econômico principal no qual a Companhia opera, ou seja, a “moeda funcional”, que é também a moeda corrente nacional – denominada Real.

c) Uso de estimativa e julgamento

As estimativas contábeis e os julgamentos da administração, baseados nas informações disponíveis, são revisados de forma contínua.

d) Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

Adicionalmente ao descrito acima, as principais práticas contábeis podem ser resumidas como segue:

I. Regime de escrituração das transações

É adotado o regime de competência de exercícios para registro das operações.

II. Reconhecimento dos efeitos inflacionários

Os efeitos da inflação sobre as demonstrações contábeis são reconhecidos mediante atualizações monetárias e cambiais de direitos e obrigações sujeitas à indexação legal ou contratual, pelos respectivos índices.

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

III. Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras são registradas pelo custo, acrescido dos rendimentos proporcionais, auferidos até a data do balanço, conforme Resolução do Banco Central do Brasil – BACEN nº 3284 de 25/05/2005.

IV. Almoxxarifados

Os estoques mantidos nos almoxxarifados estão avaliados ao custo médio de aquisição, que não excede o valor de reposição. Os materiais em poder de terceiros são registrados ao custo identificado.

V. Ativo Imobilizado, Intangível e Diferido

Está demonstrado pelo custo corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, ajustado com os seguintes aspectos:

- Depreciação do imobilizado pelo método linear levando em consideração o tempo de vida útil-econômica dos bens;
- Amortização do ativo diferido pelo método linear, à taxa de 10% ao ano;
- A CBTU contratou uma empresa especializada para realização do teste de Impairment, cujo relatório emitido em 21/01/2021, não identificou a necessidade de registro de Provisão para Ajuste dos Bens a Valores Recuperáveis, bem como da necessidade de Revisão de Taxas de Depreciação.

VI. Benefícios a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas, conforme o serviço relacionado seja prestado. A Companhia não oferece benefícios pós empregos.

VII. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, sendo provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

i. Ativos e passivos contingenciais

Um passivo ou ativo contingente é uma obrigação ou direito possível que resulta de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da entidade. Contabilizado no balanço patrimonial quando a Companhia possui um passivo ou ativo, formalizados e constituídos como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação ou estabelecer o direito obtidos futuramente. Os passivos e ativos são registrados tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido, como segue:

- **Ativos contingentes:** não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando como certa a sua realização do ativo.
- **Passivos contingentes:** decorrem basicamente de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal dos negócios movidos por terceiros, ex-empregados e órgãos públicos, em ações cíveis, trabalhistas, de natureza fiscal e previdenciária e outros riscos mensuráveis. Essas contingências, coerentes com práticas conservadoras adotadas, são avaliadas por assessores legais e levam em consideração a probabilidade que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar as obrigações e que o montante das obrigações possa ser estimado com suficiente segurança. Os valores das contingências são quantificados utilizando-se modelos e critérios que permitam sua mensuração de forma adequada, baseado em suporte documental ou contábil, ou histórico de fatos assemelhados apesar da incerteza inerente ao prazo ou valor. As contingências classificadas como prováveis são aquelas para as quais são constituídas provisões; as contingências possíveis requerem somente divulgação e as remotas não requerem provisões ou divulgação.

ii. Obrigações legais: fiscais e previdenciárias

Decorrem de discussão judicial sobre a constitucionalidade das leis que as instituíram e, independentemente de avaliação acerca da probabilidade de sucesso, tem seus montantes provisionados integralmente nas demonstrações contábeis.

VIII. Apuração do resultado

As receitas e despesas são registradas em conformidade com o regime contábil de competência dos respectivos períodos.

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

IX. Determinação do valor justo

As políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo para os ativos e passivos financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação usando técnica de avaliação para que estabeleça qual teria sido o preço da transação na data de mensuração em uma troca entre partes não relacionadas, com base nos fluxos de caixa descontados a taxas de mercado observáveis disponíveis.

X. Demonstração do Valor Adicionado - DVA.

Neste exercício, em atendimento aos dispositivos legais, em particular a Lei nº 13.303/2016 e o Decreto nº 8.945/2016 e regramento da CVM, a CBTU passou a apresentar a Demonstração do Valor Adicionado – DVA, de forma retrospectiva ao exercício de 2019, para efeito de comparabilidade.

A DVA apresenta informações relativas à riqueza criada pela Empresa e a forma como tais riquezas foram distribuídas. Foi preparada com base nas informações obtidas dos registros contábeis das Demonstrações Financeiras e seguindo as disposições contidas na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado.

NOTA 03 – DISPONIBILIDADE

Compõe este grupo os valores em Caixa, Valores em Trânsito oriundos da arrecadação, Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata e a Conta Única do Tesouro Nacional, que engloba os repasses do tesouro e de recursos próprios para fazer face às despesas previstas no orçamento da CBTU.

Composição do saldo – valores em R\$ mil:

| | <u>Dez/2020</u> | <u>Dez/2019</u> |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Caixa | 74 | 73 |
| Conta Única do Tesouro Nacional | 68.337 | 69.623 |
| Valores em Trânsito | 7.904 | 3.462 |
| Aplicações Financeiras | 57.791 | 44.727 |
| | <u>134.106</u> | <u>117.885</u> |

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

NOTA 04 – CONTAS A RECEBER

As principais rubricas que compõem este grupo são as seguintes:

RFFSA – trata-se de desembolsos realizados pela CBTU, de responsabilidade da extinta Rede Ferroviária Federal S.A. – RFFSA, cujos valores mais relevantes são oriundos de desapropriações e obras realizadas pela CBTU, vitais para expansão do sistema de Belo Horizonte em áreas de influência de ambas as Empresas, tendo sido, desta forma, aplicado o critério de rateio dos valores envolvidos. Tendo em vista estar, a extinta RFFSA, questionando por diversos motivos o referido critério de rateio de alguns valores, a CBTU, conservadoramente, constituiu provisão para créditos de liquidação duvidosa relativa aos valores sob questionamento.

Considerando que não houve acordo com a Inventariança da RFFSA, o processo foi encaminhado para a AGU de forma a mediar o entendimento entre as partes. As tratativas estão em curso, tendo sido realizadas várias reuniões com a Câmara de Conciliação e Arbitragem da Administração Federal - CCCAF/AGU onde a CBTU apresentou suas considerações sobre os créditos, estando previsto ainda, no primeiro trimestre a discussão com as demais áreas envolvidas (MDR, Ministério da Economia e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional – PGFN)

Créditos em Liquidação – nesta rubrica está registrado o valor devido pelo Consórcio Grande Recife, referente à parcela da CBTU na partição tarifária da integração ônibus/metrô, por ter havido contestação por parte do consórcio dos valores apresentados pela CBTU.

Existem três processos judiciais em curso cobrando o débito o que ensejou também a inscrição no Cadastro Informativo de Créditos não Quitados do Setor Público Federal – CADIN pela CBTU.

Foi protocolada também Representação Criminal contra os Presidentes do Consórcio e do Sindicato das Empresas de Transportes de Passageiros – Urbana, no Ministério Público Federal.

Considerando que não existe expectativa de solução dos créditos com a RFFSA, o recebimento dos precatórios da ação contra a prefeitura de São Paulo e com o Consórcio da Grande Recife, a CBTU considerando os preceitos do CPC-01, provisionou o total desses créditos como perdas ao valor recuperável.

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Composição do saldo – valores em R\$ mil:

| | <u>Dez/2020</u> | <u>Dez/2019</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| RFFSA | 14.145 | 14.145 |
| Aluguéis a Receber | 1.780 | 1.572 |
| Prefeitura de São Paulo | 723 | 723 |
| Empregados Cedidos | 546 | 542 |
| Créditos em Liquidação | 99.132 | 99.714 |
| OUTRAS | 455 | 439 |
| | <u>116.781</u> | <u>117.135</u> |
| Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa | (114.572) | (114.572) |
| Total | <u><u>2.209</u></u> | <u><u>2.563</u></u> |

NOTA 05 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

Os depósitos judiciais estão representados em sua relevância como segue:

- a) **Penhoras Judiciais** – referem-se a penhoras na receita de bilheteria, preponderantemente nas Superintendências de Trens Urbanos – STU's Recife e Belo Horizonte.

Até o exercício de 2019 os valores relativos as Penhoras Judiciais eram classificadas no Ativo Circulante, pelo entendimento que na sua forma, seriam valores reversíveis em até 365 dias, seja pela recuperação, em caso de vitória, ou seja pelo pagamento da sentença pela União, em caso de derrota. No caso da CBTU, a maturação dos processos que envolvem penhoras, ultrapassava esse período. Todo o saldo foi reclassificado para o Passivo Não Circulante, de forma aderente em sua essência, ao que preconiza o CPC 26.

Neste exercício, os valores das penhoras para a REFER foram baixados contra o resultado, considerando o seguinte:

- Que o entendimento mudou, a partir da declaração da Advocacia Geral da União – AGU que o mérito era incontroverso;
- Que as tratativas do acordo cancelado pela AGU se dão pelo equacionamento do déficit atuarial e que o acordo não prevê nenhuma compensação pelos valores já pagos.

Em 31 de dezembro de 2020, a situação das Penhoras Judiciais da Empresa pode ser resumida como segue – **valores em R\$ mil:**

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

| | Dez/2020 | | | | Dez/2019 | | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|------------|------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| | BH | REC | OUTRAS | TOTAL | BH | REC | OUTRAS | TOTAL |
| Saldo do Exercício Anterior | 253.371 | 116.739 | 5.792 | 375.902 | 234.728 | 109.957 | 5.481 | 350.166 |
| Penhoras do Período | 33.342 | 499 | 80 | 33.921 | 43.650 | 6.782 | 469 | 50.901 |
| Recuperação de Penhoras | (40.710) | (5.649) | (1.832) | (48.191) | (25.007) | - | (158) | (25.165) |
| Reversão de Penhoras REFER | (159.351) | (105.533) | (3.815) | (268.699) | - | - | - | - |
| Saldo do Exercício | 86.652 | 6.056 | 225 | 92.933 | 253.371 | 116.739 | 5.792 | 375.902 |

- b) **Depósitos Judiciais** – referem-se basicamente a pagamentos de depósitos recursais trabalhistas, que visam à reforma da sentença; depósitos judiciais cíveis, que são para garantia do juízo até a solução final da ação.

A Gerência Geral Jurídica da CBTU vem realizando trabalhos permanentes, objetivando depurar e identificar todos os valores constantes nesta rubrica, tendo como resultado a baixa de R\$ 45.820 mil.

Para 2021 está prevista a contratação de empresa especializada na apuração e levantamento dos Depósitos Judiciais.

Segue composição de Depósitos Judiciais – valores em R\$ mil:

| Saldo em 31/12/2019 | Adições | Baixas | Saldo em 31/12/2020 |
|---------------------|---------|--------|---------------------|
| 126.107 | 45.631 | 45.820 | 125.918 |

NOTA 06 – DEPÓSITOS ESPECIAIS

Refere-se a depósito caucionado no Banco do Brasil, cuja origem foi o processo de renegociação da dívida externa pela União em 1993.

O objetivo do depósito é servir de garantia para amortizações da Dívida de Médio e Longo Prazo – DMLP, do período de 2015 a 2024, quando serão liquidadas. A dívida está consignada no passivo não circulante, na rubrica de financiamento interno **Nota 11 – Financiamentos**.

O valor é atualizado pela variação do dólar americano e remunerado pela variação média do bônus de zero cupom do tesouro dos Estados Unidos da América.

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

NOTA 07 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Representa os valores de processos de restituições de Tributos e Contribuições Federais, preponderantemente de Imposto de Renda retido sobre rendimentos de aplicação financeira de recursos próprios, corrigidos pela taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia – SELIC.

NOTA 08 – IMOBILIZADO:

a) Composição do saldo – valores em R\$ mil:

| CONTAS | TAXA ANUAL DE DEPRECIÇÃO (%) | Dez/2020 | Dez/2019 |
|--|------------------------------|------------------|------------------|
| Terrenos | - | 365.204 | 365.204 |
| Edificações | 1,25 a 2,00 | 648.034 | 644.242 |
| Instalações | 2,00 a 3,33 | 841.737 | 841.047 |
| Equipamentos de Transporte Ferroviário | 2,50 a 5,00 | 1.157.556 | 1.158.859 |
| Veículos | 20 | 12.158 | 12.236 |
| Equipamentos, Máquinas e Ferramentas | 10 | 74.973 | 70.749 |
| Outras Imobilizações Tangíveis | 10 | 36.983 | 36.558 |
| Imobilizações em Andamento | - | 1.566.467 | 1.559.059 |
| Correção Monetária – Lei 8.200/91 | Diversas | 452.317 | 452.318 |
| | | 5.155.429 | 5.140.272 |
| Depreciações Acumuladas | | (1.380.390) | (1.292.562) |
| Redução Valor Recup. Imobilizado | | (1.286.503) | (1.206.192) |
| Total: | | 2.488.536 | 2.641.518 |

Movimentação do Exercício – valores em R\$ mil:

| Saldo em 31/12/2019 | Adições | Baixas | Depreciações | Ajuste | Saldo em 31/12/2020 |
|---------------------|---------|--------|--------------|--------|---------------------|
| 2.641.518 | 20.987 | 5.441 | 88.216 | 80.312 | 2.488.536 |

Nesse exercício, foram identificados outros investimentos, não vinculados aos projetos do BIRD, mas de saldos remanescentes das cisões, não transferidos de São Paulo, Salvador e Fortaleza no montante R\$ 84.399 mil. De forma análoga aos investimentos do BIRD, foi constituída provisão ao valor recuperável do saldo de São Paulo de R\$ 80.312 mil e baixados os valores de Salvador e Fortaleza no montante de 4.087 mil por não haver previsão de cisões complementares.

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

b) Imobilizações em andamento:

Representa os investimentos em obras e aquisições cujos contratos estão em execução.

Existem valores pendentes de reclassificação para a conta de terrenos, oriundas de desapropriações nas STU's Belo Horizonte e Recife que não são depreciados, bem como as cisões para os respectivos Estados dos Investimentos nos sistemas do Rio de Janeiro e São Paulo.

A CBTU apresentou a relação dos contratos que compõem o valor a ser objeto de cisão complementar, conforme os acordos de estadualização para a CPTM, do Estado de São Paulo e para a Central Logística, do Estado do Rio de Janeiro, não havendo manifestação quanto a aceitação ou contestação.

Considerando que as tratativas com relação as cisões não foram concluídas, em 2019 foi provisionado o total dos investimentos do Rio de Janeiro e de São Paulo como Provisão ao Valor Recuperável desses investimentos, conforme fundamento nos Pronunciamentos Técnicos CPC nº 27 – Ativo Imobilizado e CPC 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Estes valores serão baixados quando da cisão com as empresas beneficiárias.

As imobilizações em andamento podem ser demonstradas como segue – valores em R\$ mil:

| | <u>Dez/2020</u> | <u>Dez/2019</u> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Sistema de Belo Horizonte | 68.111 | 71.833 |
| Sistema de Recife | 139.321 | 139.321 |
| Sistema do Rio de Janeiro | 651.803 | 651.803 |
| Sistema de São Paulo | 554.388 | 554.388 |
| Outras Obras | 152.844 | 141.714 |
| Subtotal: | 1.566.467 | 1.559.059 |
| Correção Monetária – Lei 8.200/91 | 32.810 | 32.810 |
| Redução Valor Recup. Imobilizado | (1.286.503) | (1.206.192) |
| Total: | 312.774 | 385.677 |

NOTA 09 – INTANGÍVEL

Está representado basicamente por direitos de uso e aquisição de softwares, sendo amortizados no prazo de vida útil definido.

NOTA 10 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A provisão para Contingências representa a estimativa de riscos futuros com ações judiciais de natureza trabalhista, cível e tributária, movidas contra a empresa, em conformidade com a legislação societária e pronunciamento nº 25 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC 25). As provisões constituídas em 31 de dezembro de 2020 contemplam todas as ações conhecidas pela Empresa.

Das ações de natureza trabalhista, 1.488 foram classificadas como prováveis e 1.302 como possíveis. Das ações de natureza cível, 445 foram classificadas como prováveis e 736 como possíveis. Das ações de natureza tributária, 183 foram classificadas como prováveis e 49 como possíveis.

Dentre os principais objetos que compõem as ações de natureza trabalhista estão os pedidos de readmissão de empregados anistiados, o reequadramento no Programa de Emprego e Salários (PES), isonomia, horas extras, periculosidade e a dívida com a Fundação REFER.

Vale ressaltar que a dívida provável com a Fundação REFER foi estimada em R\$ 2.655.933 mil, além da dívida ainda possível de R\$ 1.867.871 mil, totalizando R\$ 4.523.804 mil.

Os processos ajuizados pela REFER foram resultados de uma redução no percentual das contribuições pactuadas na avaliação atuarial e no plano de custeio do Plano de Benefícios dos Empregados; da não realização do ajuste decorrente da Lei nº 8.020 de 1990; e da não integralização do compromisso assumido quando da transformação do Plano, na modalidade Benefício Definido — BD, para a Contribuição Definida – CD.

Por se tratar de despesas com encargos sociais e contribuições recolhidas para uma entidade previdenciária, a dívida com a Fundação REFER está sendo classificada junto com as demais ações trabalhistas no Grupo de Natureza de Despesa 1 — Pessoal e Encargos.

Foram firmados acordos provisórios para o pagamento parcelado da dívida com a REFER. Para o cumprimento desses acordos no ano de 2021, a CBTU desembolsará mensalmente o valor R\$ 4.300 mil, que totalizará R\$ 51.605 mil.

Para as demais ações trabalhistas que foram classificadas como prováveis, estimasse o pagamento de R\$ 125.329 mil nos próximos 12 meses.

As ações de natureza cível compreendem os pedidos de indenizações decorrentes de acidente ferroviário, desapropriações de imóveis e, ainda, as condenações por responsabilidade subsidiária e terceirização ilícita.

As ações de natureza tributária se tratam de execuções fiscais e tributárias referentes a impostos, taxas e contribuições.

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Para o cumprimento das ações cíveis e tributárias classificadas como prováveis, a estimativa é seja pago em 2021 o valor R\$ 9.802 mil e R\$ 9.737 mil, respectivamente.

Ressalta-se ainda que os valores foram estimados, podendo haver alterações quando ocorrer a real liquidação da obrigação e que o cumprimento das obrigações também depende da intimação judicial e de dotação orçamentária disponibilizada pelo Ministério da Economia.

Neste exercício, face a evolução dos controles das contingências por parte da área jurídica da CBTU, foi possível estimar os riscos de curto e longo prazo, que possibilitou a abertura nos passivos circulante e não circulante. Não foi possível a elaboração de forma retrospectiva em relação ao exercício de 2019.

Considerando o descrito na **Nota 23 – Eventos Subsequentes**, esta rubrica sofrerá alterações relevantes no exercício de 2021.

Composição do saldo – valores em R\$ mil:

| PROVÁVEIS | CÍVEIS | TRABALHISTAS | TRIBUTÁRIAS | TOTAL |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Saldo em 31/12/2019 | 2.742.734 | 115.090 | 195.150 | 3.052.974 |
| Pagamentos de Sentenças | (184.672) | (52.507) | - | (237.179) |
| Reversão de Provisão | (2.558.062) | (142.644) | (115.090) | (2.815.796) |
| Provisão do Exercício | 172.785 | 179.275 | 61.572 | 413.632 |
| REFER | - | 2.655.933 | - | 2.655.933 |
| Saldo em 31/12/2020 | 172.785 | 2.755.147 | 141.632 | 3.069.564 |

Composição do saldo – valores em R\$ mil:

| POSSÍVEIS | Dez/2020 | Dez/2019 |
|---------------|------------------|------------------|
| Trabalhistas | 263.897 | 123.777 |
| Cíveis | 77.494 | 136.530 |
| REFER | 1.867.871 | 1.466.769 |
| Tributários | 8.608 | 7.762 |
| Total: | 2.217.870 | 1.734.838 |

Composição do saldo da REFER – valores em R\$ mil:

| SALDO EM 31/12/2019 | PROVISÃO JUROS REFER | REVERSÕES POR PAGAMENTO | SALDO EM 31/12/2020 |
|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|
| 2.469.494 | 280.533 | 94.094 | 2.655.933 |

NOTA 11 – FINANCIAMENTOS

Os financiamentos foram obtidos pela RFFSA, na década de 1980, para ampliação e melhoramento das instalações e equipamentos do ativo imobilizado dos Sistemas do Rio de Janeiro e São Paulo.

As parcelas de amortização do principal, bem como as despesas de juros e outras decorrentes dos financiamentos, são totalmente cobertas pela União, mediante subvenções.

As taxas de juros anuais aplicadas aos financiamentos variam de 5,8% a 8%, com vencimentos programados até o ano de 2024.

Os financiamentos são corrigidos pela variação do Dólar Americano.

As parcelas de amortização estão suspensas desde 2015, conforme previsto em contrato, que estabelece o pagamento do total do financiamento em 2024 utilizando os recursos caucionados no Banco do Brasil, consignados no Ativo não Circulante, conforme **Nota 06 – Depósitos Especiais**.

NOTA 12 – RECEITA DIFERIDA

Refere-se a contrato de locação para utilização de áreas de domínio da CBTU, que consiste basicamente na implantação de sistema cabo ótico destinado a serviço de telecomunicação.

O presente contrato vigerá pelo prazo de 30 (trinta) anos a partir de dezembro de 1999, com a realização da receita no valor mensal de R\$15,9 mil.

NOTA 13 – RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPITAL

Registra os recursos da União em investimentos para futuro aumento de capital, bem como os encargos financeiros pela variação da SELIC, oriundos da aplicação dos dispositivos do Decreto Nº 2.673 de 16 de julho de 1998.

Permanece ainda o valor de R\$ 8.768 mil referente a atualização da SELIC no Passivo Não Circulante devido ao interstício entre a data da assembléia de 16/12/2019 e a data base utilizada para cálculo de 31/10/2019, sendo atualizado mensalmente.

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

NOTA 14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO)

Capital Social

O Capital Social integralizado está representado por 18.645.502.652.145 ações ordinárias nominativas com 100% de participação da União.

Reserva de Reavaliação de Bens

Constituída em decorrência da avaliação de bens do ativo imobilizado registrada em 1985. A realização dessa reserva vem sendo feita em função das depreciações, baixas e alienações dos referidos bens, registrada diretamente na conta de prejuízos acumulados.

Utilizando a faculdade prevista no CPC 13, a Empresa optou pela manutenção dos valores classificados nesse grupo até sua completa realização.

Recursos para Aumento de Capital

A partir do dia 21 de junho de 2018 a CBTU passou de Sociedade de Economia Mista para Empresa Pública, deixando assim de haver correção pela SELIC nos valores ingressados como Recursos para Aumento de Capital, bem como passaram a ser contabilizados no Patrimônio Líquido, conforme o Manual do SIAFI – Macro Função 02.11.22 – Participação da União no Capital de Empresas.

Patrimônio Líquido Negativo

Neste exercício, a CBTU apresentou Patrimônio Líquido Negativo de R\$ 297.221 mil, devido principalmente as baixas das penhoras da REFER e as baixas dos depósitos judiciais no montante de R\$ 314.519 mil (**Nota 05 – Depósitos Judiciais**) e a provisão ao valor recuperável no ativo imobilizado no montante de R\$ 80.312 mil (**Nota 08 – Imobilizado**).

A CBTU é uma Empresa Pública Federal dependente do Tesouro Nacional e como tal não está sujeita a lei de falência. Qualquer necessidade de recursos é provida pelo Governo Federal, não existindo risco de continuidade operacional.

NOTA 15 – RECEITA BRUTA

A variação da receita bruta em 2020 está diretamente relacionada com a pandemia da COVID-19, conforme descrito na **Nota 23 – COVID-19 Impactos**.

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

NOTA 16 – CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS.

Segue a composição de Custos dos Serviços Prestados – valores em R\$ mil:

| | <u>Dez/2020</u> | <u>Dez/2019</u> |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Pessoal, Encargos e Benefícios | 541.035 | 592.555 |
| Concessionárias | 52.428 | 62.026 |
| Serviços de Terceiros | 121.540 | 117.819 |
| Materiais | 16.712 | 18.706 |
| | <u>731.715</u> | <u>791.106</u> |

NOTA 17 – SUBVENÇÕES PARA CUSTEIO

Corresponde a recursos recebidos da União para complementar as despesas da CBTU.

No exercício de 2020 a CBTU deixou de arrecadar R\$ 11.280 mil de gratuidades concedidas, gerando maior necessidade de aporte da União.

A CBTU iniciou estudos para viabilizar o ressarcimento das gratuidades pelos Governos Municipais e Estaduais onde opera.

Composição das Subvenções Recebidas – valores em R\$ mil:

| | <u>Dez/2020</u> | <u>Dez/2019</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Pessoal, Encargos e Benefícios | 625.884 | 663.976 |
| Juros e Encargos de Financiamentos | 14.003 | 10.827 |
| Despesas Decorrentes de Sentenças | 267.663 | 305.583 |
| Custeio | 144.212 | 140.671 |
| Total: | <u>1.051.762</u> | <u>1.121.057</u> |

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

NOTA 18 – RESULTADO FINANCEIRO

Segue a composição de Receitas e Despesas Financeiras – valores em R\$ mil:

| RECEITAS FINACEIRAS | <u>Dez/2020</u> | <u>Dez/2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Varição Monetária de Tributos a Recuperar | 119 | - |
| Varição Cambial de Depósitos Especiais | 73.406 | 18.982 |
| Juros de Aplicações Financeiras | 2.045 | 1.807 |
| Outras | 132 | 92 |
| TOTAL | <u>75.702</u> | <u>20.881</u> |
| | | |
| DESPESAS FINACEIRAS | <u>Dez/2020</u> | <u>Dez/2019</u> |
| Juros e Encargos da Dívida com a REFER | 280.533 | 490.234 |
| Varição Cambial e Encargos de Financiamentos | 80.460 | 22.729 |
| Varição Monetária dos Rec. p/ Aumento de Capital | 227 | 66.605 |
| Baixa de Tributos a Recuperar | 11.254 | 25.407 |
| Outras | 11 | 38 |
| TOTAL | <u>372.485</u> | <u>605.013</u> |
| Total | (296.783) | (584.132) |

NOTA 19 – INDÍCES ECONÔMICOS

Segue a composição dos Índices Econômicos:

| | DEZ/2020 | VAR % | DEZ/2019 |
|------------------------------------|----------|----------|----------|
| LIQUIDEZ CORRENTE | 0,61 | 1.120,00 | 0,05 |
| LIQUIDEZ GERAL | 0,20 | (23,08) | 0,26 |
| ENDIVIDAMENTO | 109,36 | 13,72 | 96,17 |
| SOLVENCIA GERAL | 0,91 | (12,50) | 1,04 |
| GARANTIA DE CAPITAL DE TERCEIROS | (0,09) | (325,00) | 0,04 |
| IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (837,27) | (142,92) | 1.950,82 |

NOTA 20 – PLANO DE PREVIDÊNCIA E PENSÃO A EMPREGADOS

A CBTU é patrocinadora de Plano de Previdência Complementar gerido pela Fundação Rede Ferroviária de Seguridade Social – REFER, que é uma entidade fechada de previdência privada, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial.

O Plano CBTU é de Contribuição Variável (CV), modalidade que conjuga características de Contribuição Definida (CD), durante a fase de acúmulo, e de Benefício Definido (BD), a partir da concessão do benefício. O valor do benefício é calculado com base no saldo da conta individual, formada pelas contribuições patronais e pessoais em favor do participante, e com base nas hipóteses atuariais estabelecidas a seguir.

Os riscos atuariais do Plano se concentram na fase de pagamento dos benefícios, quando assume características de Plano de Benefício Definido (BD), e decorrem da possibilidade de não realização das hipóteses adotadas na avaliação atuarial frente à realidade observada, principalmente em relação à rentabilidade esperada dos investimentos e à sobrevivência da massa de participantes. De todo modo, todas as hipóteses envolvidas no cálculo atuarial e apresentadas neste tópico, se não realizadas, geram riscos para o Plano.

Segue o demonstrativo das Hipóteses Atuariais:

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

| Hipóteses Atuariais | 2019 |
|---|---|
| Taxa Real Anual de Juros ⁽¹⁾ | 4,75% a.a. |
| Crescimento Real de Salário ^{(1) (2)} | 2,00% a.a. |
| Crescimento Real dos Benefícios do Plano ⁽¹⁾ | 0,00% a.a. |
| Crescimento Real do Teto de Contribuição da Previdência Social ⁽¹⁾ | 0,00% a.a. |
| Fator de Capacidade para os Salários ⁽³⁾ | 98% |
| Fator de Capacidade para os Benefícios do Plano ⁽³⁾ | 98% |
| Fator de Capacidade para o Teto de Contribuição do INSS ⁽³⁾ | 98% |
| Fator de Capacidade para o Teto de Benefício do INSS ⁽³⁾ | 98% |
| Rotatividade ⁽⁴⁾ | Determinada em função do tempo de serviço na Patrocinadora: $0,15 / (TS + 1)$ |
| Tábua de Mortalidade Geral | AT-83, segregada por sexo |
| Tábua de Mortalidade de Inválidos | AT-49, segregada por sexo |
| Tábua de Entrada em Invalidez | 80% da Zimmermann |
| Entrada em Aposentadoria | 100% dos Participantes se aposentam na data da 1ª elegibilidade ao benefício |
| Percentual de Participantes Casados na Aposentadoria ⁽⁵⁾ | 90% dos Participantes são casados na Aposentadoria |
| Diferença de Idade entre os Cônjuges ⁽⁵⁾ | O marido é 4 anos mais velho que a esposa |

(1) O indexador utilizado é o Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC), do Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE);

(2) A hipótese de crescimento salarial foi indicada pela Patrocinadora, considerando a sua expectativa futura de reajustes salariais.

(3) O fator de capacidade tem por objetivo refletir a defasagem dos valores monetários observados na data da avaliação, considerando a periodicidade e os índices utilizados para a recuperação das perdas inflacionárias. O fator de 98% indica que, em média, os benefícios perdem 2% do seu valor entre duas datas de reajuste, que seria a situação verificada com uma inflação anual compreendida no intervalo de 3,4% a 5,7% e reajustes anuais para a reposição dessa inflação.

(4) A hipótese de rotatividade foi indicada pela Patrocinadora considerando sua expectativa futura de desligamentos dos Participantes do Plano. De forma conservadora, estamos considerando que 100% dos Participantes optam pelo instituto do Benefício Proporcional Diferido na data do término do vínculo empregatício.

(5) Aplicável a todos os Participantes Ativos e Assistidos, tendo em vista que a composição familiar dos mesmos não foi disponibilizada pela REFER.

PARTICIPANTES DO PLANO

2019

| ATIVOS | APOSENTADOS | BENEFICIÁRIOS | TOTAL |
|--------|-------------|---------------|-------|
| 2.161 | 1.030 | 463 | 3.654 |

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

Em 2019 o plano apresentou déficit técnico de R\$ 477.665 mil e, pelo regramento do CNPC – Conselho Nacional de Previdência Complementar, exigiria o plano de equacionamento do déficit. Entretanto, a CBTU e a REFER vêm postergando nos últimos anos a aprovação de tal plano, tendo em vista as tratativas para a composição de acordo judicial para encerrar as 2 ações que a Fundação possui contra a Empresa, detalhadas na **Nota 10 – Provisão pra Contingências**, referente aos Passivos Contingentes. Tal acordo, que já tramitou por todas as instâncias necessárias (AGU, MDR, CBTU, SOF/ME, SEST/ME, PGFN/ME e PPI/ME) e depende hoje apenas de resolução do Conselho de Ministros do PPI (CPPI), equacionaria totalmente o atual déficit atuarial, equilibrando o Plano.

NOTA 21 – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Em conformidade com o estabelecido no pronunciamento técnico CPC 05 - divulgação sobre partes relacionadas, enquadrando-se nesse conceito a transferência de recursos, serviços ou obrigações entre partes relacionadas, havendo ou não valor alocado à transação. As transações da CBTU no exercício de 2020 e 2019 foram as seguintes:

Composição das Partes Relacionadas – valores em R\$ mil:

| PARTE RELACIONADA | VALOR DOS CONTRATOS | VALOR PAGO | |
|--|---------------------|--|-------|
| | | 2020 | 2019 |
| EBCT - EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS | 2.161 | 122 | 168 |
| DATAPREV | 282 | 77 | 75 |
| EBC-EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO | 320 | 1 | 30 |
| IMPRESNA NACIONAL | 281 | 8 | 37 |
| PETROBRÁS | 6.921 | 3.452 | 1.685 |
| PESSOAL CHAVE DA ADMINISTRAÇÃO | | | |
| ANDRE MARINHO DE SOUZA FILHO | | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO INDEPENDENTE | |
| ANDREA MARIA RAMOS LEONEL | | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO INDEPENDENTE | |
| BERNARDO SOUZA BARBOSA | | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO MINISTÉRIO DA ECONOMIA | |
| CIRANO LOPES DE OLIVEIRA | | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO CBTU | |
| CLÁUDIO XAVIER SERFELDER FILHO | | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO MINISTÉRIO DA ECONOMIA | |
| JAIME LEONCIO SINGER | | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO INDEPENDENTE | |
| JOSÉ MARQUES DE LIMA | | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO E DIR. PRESIDENTE - CBTU | |
| MANOEL RENATO MACHADO FILHO | | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO MINISTÉRIO DA ECONOMIA | |
| WELERSON CAVALIERI | | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO INDEPENDENTE | |
| MARIA DO SOCORRO GADELHA C. DE LIRA | | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO MINISTÉRIO DAS CIDADES | |
| SILVANI ALVES PEREIRA | | CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO MINISTÉRIO DAS CIDADES | |
| PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO | | DIRETOR DE PLANEJAMENTO - CBTU | |
| RODRIGO CARVALHO RIBEIRO DANTAS | | DIRETOR DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS - CBTU | |
| SÉRGIO SAMPAIO SESSIM | | DIRETOR TÉCNICO - CBTU | |
| JOSÉ DIAS DA SILVA FILHO | | GERENTE GERAL GESTÃO FINANCEIRA | |

O Custo total com remuneração pagos ao Pessoal Chave da Administração foi de R\$ 1.210 mil em 2020 e R\$ 1.064 mil em 2019.

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

NOTA 22 – REMUNERAÇÃO DE DIRIGENTES E EMPREGADOS

O Plano de Cargos e Salários da Companhia Brasileira de Trens Urbanos – CBTU e a legislação específica estabelecem os critérios para todas as remunerações pagas aos dirigentes e empregados.

No exercício de 2020 a maior e a menor remuneração mensal pagas aos empregados ocupantes de cargos permanentes foi de R\$ 53.208,62 e R\$ 1.109,64 respectivamente. Com relação aos dirigentes da CBTU, a maior e a menor remuneração mensal paga foi de R\$ 25.705,66 e R\$ 22.352,89, respectivamente. A remuneração média paga aos empregados foi de R\$ R\$ 8.443,96 e aos dirigentes foi de R\$ 23.191,08.

NOTA 23 – COVID-19 IMPACTOS

Desde o início da pandemia, a Administração tomou as ações que acompanham e estão alinhadas às diretrizes e orientações emanadas dos órgãos centrais do Governo Federal, que lideram o processo de gestão dessa crise. Recentemente, a empresa expediu orientações de alcance interno, que delimitam a atuação dos gestores e seus empregados, visando a resguardar a saúde individual e coletiva de seus colaboradores, além de manter o funcionamento das atividades, em especial aquelas voltadas às garantias fundamentais à sociedade.

A receita própria foi fortemente impactada, com uma redução de 36% (R\$ 134.316 mil – 2020 / R\$ 210.994 mil – 2019), resultado da redução de 53% no número de passageiros transportados (73.816 mil – 2020 / 157.311 – 2019 mil), sendo que no auge da pandemia, entre abril e maio, esta redução no total de passageiros chegou a 82%. Tal redução só não afetou a operação e administração da empresa devido a CBTU ser uma empresa dependente da União e do atendimento por parte do Tesouro da reversão da fonte de recursos próprios para a fonte de recursos do Tesouro.

A previsão de receita próprias para 2020 quando da elaboração do orçamento, portanto sem considerar a pandemia, foi de R\$ 346 milhões, cujo principal fator para o aumento era a recomposição tarifária.

As projeções para 2021 consideram dois cenários:

1 – Arrecadação de R\$ 174.617 mil, considerando uma recuperação gradual com o avanço da imunização da população;

2 – Arrecadação de R\$ 148.716 mil, considerando o mesmo cenário de 2020.

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS – CBTU

NOTA 24 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Foi aprovado em 06/03/2021 e publicado em 08/03/2021, resolução nº 166 do Conselho de Ministros do PPI – CPPI que autoriza a CBTU contrair obrigação financeira por meio de acordo com a REFER, visando ao término do litígio judicial.

O acordo necessita ser formalizado pela AGU e REFER e homologado em juízo. Os pagamentos se iniciarão até o final do segundo mês subsequente após a homologação.

Rio de Janeiro, 11 de março de 2021.

JOSE MARQUES DE LIMA:65147235434
35434

Assinado de forma digital por JOSE MARQUES DE LIMA:65147235434
Dados: 2021.03.17 17:48:29 -03'00'

JOSÉ MARQUES DE LIMA
Diretor-Presidente

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701

Assinado de forma digital por PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO:02865825701
Dados: 2021.03.17 13:21:49 -03'00'

PEDRO AUGUSTO CUNTO DE ALMEIDA MACHADO
Diretor de Administração e Finanças

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720

Assinado de forma digital por JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA:87726467720
Dados: 2021.03.17 12:39:55 -03'00'

JORGE LUIZ OLIVEIRA DA SILVA
Contador
CRC-RJ 062.918