

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS - CBTU
CNPJ - 42.357.483/0001/26
BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Milhares de Reais)

ATIVO

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 REAPRESENTADO | 01/01/2022 REAPRESENTADO |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| Disponibilidades - Nota 04 | 71.173 | 67.936 | 118.252 |
| Contas a Receber - Nota 05 | 4.753 | 5.986 | 7.458 |
| Adiantamento de Férias | 3.819 | 3.403 | 2.449 |
| Almoxarifados | 37.451 | 28.220 | 49.020 |
| | 117.196 | 105.545 | 177.179 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | | |
| Depósitos Judiciais - Nota 06 | 61.369 | 51.254 | 152.183 |
| Impostos a Recuperar - Nota 07 | 2.552 | 2.412 | 3.720 |
| | 63.921 | 53.666 | 155.903 |
| IMOBILIZADO - Nota 08 | 2.202.671 | 2.237.519 | 2.451.871 |
| INTANGÍVEL - Nota 09 | 19.329 | 17.455 | 5.351 |
| | 2.222.000 | 2.254.974 | 2.457.222 |
| | 2.285.921 | 2.308.640 | 2.613.125 |
| TOTAL DO ATIVO | 2.403.117 | 2.414.185 | 2.790.304 |

COMPANHIA BRASILEIRA DE TRENS URBANOS - CBTU
CNPJ - 42.357.483/0001/26
BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Milhares de Reais)

PASSIVO

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 REAPRESENTADO | 01/01/2022 REAPRESENTADO |
|---|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| Fornecedores e Empreiteiros | 1.633 | 6.753 | 3.239 |
| Provisão para Férias | 36.555 | 30.313 | 39.536 |
| Provisão para Contingências - Nota 10 | 434.668 | 453.753 | 652.322 |
| Salários a Pagar | 29.658 | 27.158 | 30.763 |
| Depósitos e Consignações | 6.291 | 5.619 | 6.617 |
| Recursos Fiscais e Previdenciários | 14.549 | 3.957 | 2.040 |
| Obrigações a Pagar - Nota 11 | 47.916 | 35.566 | 5.735 |
| Fundação REFER Nota 19.3 | 360.618 | 349.504 | 325.875 |
| | 931.888 | 912.623 | 1.066.127 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Provisão para Contingências - Nota 10 | 424.428 | 211.837 | 219.100 |
| Receita Diferida | - | - | 1.520 |
| Recursos para Aumento de Capital - Nota 12 | 152 | 134 | 9.142 |
| Fundação REFER - Nota 19.3 | 2.840.313 | 2.892.914 | 2.876.357 |
| | 3.264.893 | 3.104.885 | 3.106.119 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO) - Nota 13 | | | |
| Capital Social Realizado - Nota 13.1 | 6.325.714 | 6.325.714 | 6.596.610 |
| Reserva de Reavaliação de Bens - Nota 13.2 | 688 | 1.183 | 1.678 |
| Recursos para Aumento de Capital - Nota 13.3 | 160.604 | 130.742 | 89.506 |
| Prejuízos Acumulados Nota 13.4 | (8.280.670) | (8.060.962) | (8.069.736) |
| | (1.793.664) | (1.603.323) | (1.381.942) |
| TOTAL DO PASSIVO | 2.403.117 | 2.414.185 | 2.790.304 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

VERA LÚCIA TAVARES ALMEIDA
 Gerente Técnica de Contabilidade e Custos
 CRC-RJ 097.126

ADRIANA FONSECA LINS
 Diretora de Administração e Finanças
 Interina

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 2023 E 2022
(Em Milhares de Reais)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 REAPRESENTADO |
|---|------------------|-----------------------------|
| RECEITA BRUTA - Nota 14 | | |
| Transportes Ferroviários | 85.378 | 149.309 |
| Aluguéis e Arrendamentos | 3.217 | 7.737 |
| | 88.595 | 157.046 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | | |
| Impostos e Contribuições Incidentes s/ Serviços | (560) | (1.038) |
| | 88.035 | 156.008 |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | | |
| CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS - Nota 15 | (581.301) | (723.237) |
| RESULTADO OPERACIONAL BRUTO | (493.266) | (567.229) |
| OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS | | |
| Gerais e Administrativas - Nota 16 | (148.242) | (170.421) |
| Depreciações e Amortizações - Nota 8.4 | (60.475) | (74.271) |
| Provisão para Contingências - Nota 10 | (207.409) | (358.756) |
| Provisão ao Valor Recuperável de Bens | - | (8.711) |
| Reversão de Receitas Diferidas | - | 111 |
| | (416.126) | (612.048) |
| RESULTADO ANTES DAS SUBVENÇÕES PARA CUSTEIO | (909.392) | (1.179.277) |
| Subvenções para Custeio - Nota 17 | 1.073.035 | 1.628.914 |
| LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | 163.643 | 449.637 |
| RESULTADO FINANCEIRO - Nota 18 | | |
| Receita Financeira | 605 | 4.789 |
| Despesa Financeira | (373.726) | (440.267) |
| | (373.121) | (435.478) |
| PREJUÍZO OPERACIONAL | (209.478) | 14.159 |
| Resultado da Baixa de Bens - Nota 8.5 | (10.725) | (5.879) |
| PREJUÍZO DO EXERCÍCIO | (220.203) | 8.280 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

VERA LÚCIA TAVARES ALMEIDA
 Gerente Técnica de Contabilidade e Custos
 CRC-RJ 097.126

ADRIANA FONSECA LINS
 Diretora de Administração e Finanças
 Interina

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 2023 E 2022
(Em Milhares de Reais)

| | <u>31/12/2023</u> | <u>31/12/2022 REAPRESENTADO</u> |
|---|-------------------|-------------------------------------|
| PREJUÍZO DO EXERCÍCIO | (220.203) | 8.280 |
| Realização da Reserva de Reavaliação | (495) | (495) |
| TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO | (220.698) | 7.785 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

VERA LÚCIA TAVARES ALMEIDA
 Gerente Técnica de Contabilidade e Custos
 CRC-RJ 097.126

ADRIANA FONSECA LINS
 Diretora de Administração e Finanças
 Interina

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 2023 E 2022
(Em Milhares de Reais)

| | Capital Social Realizado | Reserva de Reavaliação | Prejuízos Acumulados | Recursos para Aumento de Capital | Total |
|---|---------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---|--------------------|
| Saldos em 01 de janeiro de 2022 | 6.596.611 | 1.678 | (7.859.971) | 89.505 | (1.172.177) |
| Ajustes de exercícios anteriores - correção de erros (Nota 3) | - | - | (209.765) | - | (209.765) |
| Saldo de abertura ajustado | 6.596.611 | 1.678 | (8.069.736) | 89.505 | (1.381.942) |
| Integralização de Capital Social | 63.452 | - | - | (55.910) | 7.542 |
| Redução do Capital Social - (Cisão BH) | (334.349) | - | - | - | (334.349) |
| Realização de Reservas | - | (494) | 494 | - | - |
| Recursos para Aumento de Capital | - | - | - | 97.147 | 97.147 |
| Lucro (Prejuízo) do Exercício (reapresentado) | - | - | 8.280 | - | 8.280 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022- Reapresentado | 6.325.714 | 1.184 | (8.060.962) | 130.742 | (1.603.322) |
| Integralização de Capital Social | - | - | - | - | - |
| Redução do Capital Social - (Cisão BH) | - | - | - | - | - |
| Realização de Reservas | - | (495) | 495 | - | - |
| Recursos para Aumento de Capital | - | - | - | 29.862 | 29.862 |
| Lucro (Prejuízo) do Exercício | - | - | (220.203) | - | (220.203) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 6.325.714 | 689 | (8.280.670) | 160.604 | (1.793.663) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

VERA LÚCIA TAVARES ALMEIDA
 Gerente Técnica de Contabilidade e Custos
 CRC-RJ 097.126

ADRIANA FONSECA LINS
 Diretora de Administração e Finanças
 Interina

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 2023 E 2022
MÉTODO INDIRETO
(Em Milhares de Reais)

| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 31/12/2023 | 31/12/2022 REAPRESENTADO |
|---|------------------|-----------------------------|
| LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO | (220.203) | 8.280 |
| AJUSTES POR: | | |
| Variação Cambial e Monetária | 578.345 | 154.036 |
| Depreciações e Amortizações | 89.821 | 56.965 |
| Encargos - REFER | 60.475 | 74.271 |
| Baixa de Bens | 313.761 | 380.827 |
| Provisão ao Valor Recuperável | 10.725 | 5.879 |
| Reversão de Receitas e Reservas | - | 8.711 |
| Provisão para Contingências | - | (111) |
| Ajuste de Provisão para Contingências Cisão BH | 103.435 | (194.708) |
| Baixa de Receita Diferida Cisão BH | - | (69.847) |
| Redução do Imobilizado Cisão BH | - | 225.229 |
| Redução do Intangível Cisão BH | - | 980 |
| Créditos a Recuperar Cisão BH | - | 1.879 |
| Redução do Capital Social Cisão BH | - | (334.349) |
| Créditos a Recuperar | 128 | (281) |
| (AUMENTO) REDUÇÃO DE ATIVOS | (18.528) | 122.248 |
| Contas a Receber | 1.233 | 1.472 |
| Almoxarifados | (9.230) | 20.800 |
| Depósitos Judiciais | (10.115) | 100.929 |
| Adiantamentos de Férias | (416) | (953) |
| (AUMENTO) REDUÇÃO DE PASSIVOS | 328.014 | 319.204 |
| Fornecedores e Empreiteiros | 5.120 | (3.514) |
| Provisão para Férias | (6.242) | 9.224 |
| Amortização da REFER | 355.249 | 340.640 |
| Outras Contas a Pagar | (26.113) | (27.146) |
| CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 11.600 | (34.640) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | (38.225) | (112.823) |
| Aquisição de Imobilizado | (37.889) | (99.433) |
| Aquisição de Intangível | (336) | (13.390) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | 29.862 | 97.147 |
| Recursos para Aumento de Capital | 29.862 | 97.147 |
| VARIAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA | 3.237 | (50.316) |
| Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa | 3.237 | (50.316) |
| Caixa e Equivalente de Caixa no início do período | 67.936 | 118.252 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no fim do período | 71.173 | 67.936 |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

VERA LÚCIA TAVARES ALMEIDA
Gerente Técnica de Contabilidade e Custos
CRC-RJ 097.126

ADRIANA FONSECA LINS
Diretor de Administração e Finanças
Interina

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 2023 E 2022
(Em Milhares de Reais)

| DESCRÍÇÃO | 31/12/2023 | 31/12/2022 REAPRESENTADO |
|--|------------------|-----------------------------|
| Receita de Prestação de Serviços | 85.378 | 149.309 |
| Receita de Aluguéis, Arrendamentos e Concessões | 3.217 | 7.737 |
| Outras Receitas e Despesas (Líquidas) | - | 111 |
| Provisão para Contingências | <u>(207.409)</u> | <u>(358.756)</u> |
| | (118.814) | (201.599) |
| INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS | | |
| Materiais Consumidos | 22.703 | 21.030 |
| Energia, Serv.de Terceiros, Outras Desp.Operacionais | 198.990 | 247.007 |
| Perda na Realização de Ativos | <u>10.725</u> | <u>14.590</u> |
| | 232.418 | 282.627 |
| VALOR ADICIONADO BRUTO | (351.232) | (484.226) |
| Reversão de Passivos | <u>(60.475)</u> | <u>(74.271)</u> |
| Depreciação e Amortização | <u>(60.475)</u> | <u>(74.271)</u> |
| VALOR ADICIONADO LÍQ. PRODUZ. PELA ENTIDADE | (411.707) | (558.497) |
| VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA | | |
| Receitas de Subvenções | 1.073.035 | 1.628.914 |
| Receitas financeiras | 605 | 4.788 |
| | 1.073.640 | 1.633.702 |
| VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR | 661.933 | 1.075.205 |
| DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO | 661.933 | 1.075.205 |
| Pessoal e encargos | | |
| Remuneração direta | 331.069 | 446.396 |
| Benefícios | 85.969 | 73.204 |
| FGTS | <u>31.153</u> | <u>39.662</u> |
| | 448.191 | 559.262 |
| Impostos, taxas e contribuições | | |
| Federais | 59.542 | 66.827 |
| Estaduais | 132 | 350 |
| Municipais | <u>545</u> | <u>219</u> |
| | 60.219 | 67.396 |
| Remuneração de capitais de terceiros | | |
| Juros | <u>373.708</u> | <u>440.036</u> |
| | 373.708 | 440.036 |
| Juros sobre adiantamento de capital | 18 | 231 |
| RESULTADO RETIDO | (220.203) | 8.280 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

VERA LÚCIA TAVARES ALMEIDA
Gerente Técnica de Contabilidade e Custos
CRC-RJ 097.126

ADRIANA FONSECA LINS
Diretora de Administração e Finanças
Interina

JOSÉ MARQUES DE LIMA
Diretor-Presidente