

## ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA

### ATA NÚMERO 184

Às 9 horas do dia 22 de janeiro de 2026, na sede da Empresa, localizada na Avenida Ernesto Neugebauer nº 1985, em Porto Alegre, Rio Grande do Sul, reuniu-se, em caráter ordinário, o Comitê de Auditoria Estatutário da Empresa de Trens Urbanos de Porto Alegre S/A – TRENSURB, CNPJ/MF 90.976.853/0001-56 – NIRE 43500317874, presentes, por meio de vídeo conferência, o Sr. Renato Boareto, o Sr. Luiz José Nogueira Lima e a Sra. Claudia Carvalho Posdnyakov. Sob a coordenação do Sr. Renato Boareto, Presidente do COAUD, foi declarada aberta a reunião, dando início aos trabalhos, segundo a pauta aprovada: **1) APROVAÇÃO E ASSINATURA DAS ATAS DO COAUD Nº 182 E 183:** Foram aprovadas as Atas do COAUD nº 182 e 183. **2) APRESENTAÇÃO DA ATA DO CONSAD Nº 606:** Foi dado conhecimento do teor da Ata do CONSAD nº 606. **3) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DO CONFIS Nº 549 A 551:** Foi dado conhecimento do teor das Atas do CONFIS nº 549 a 551. **4) APRESENTAÇÃO DAS ATAS DA DIREX Nº 1559 A 1564:** Foi dado conhecimento do teor das Atas de DIREX nº 1559 a 1564. **5) PAUTA FIXA (GEORF/SECOP): 5.1) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0880/2025-71 (DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS):** A Sra. Talitha da Silveira Menger de Souza, Chefe do Setor de Contabilidade, apresentou a Nota Técnica (NT) nº 001/2026/DIRAF/GEORF/SECOP, de 16/01/2026, contendo a prévia das Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas do exercício de 2025, em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e Normas Brasileiras de Contabilidade. Ato seguinte, relatou que a empresa apurou no exercício de 2025 um prejuízo contábil de R\$ 9.044.623. A receita bruta, que envolve as duas receitas operacionais (transporte e comercial) obteve variação significativa no período, em razão da retomada pós calamidade ocorrida em maio/2024. A receita líquida teve aumento de 34% em relação ao ano anterior, em razão da retomada pós calamidade ocorrida em maio/2024. Os custos dos serviços prestados estão cobertos em 30% pela receita operacional líquida, aumentando esta representatividade em 3 pontos percentuais em relação ao ano anterior (27%). Das despesas gerais e administrativas, 74% são representadas por despesas de pessoal, que somadas ao serviço de terceiros, representam 90% do total das despesas. A receita financeira teve aumento de 40% comparação ao período de 2024, variação decorrente dos montantes aplicados no período. A despesa financeira teve redução significativa no período, em razão das ocorrências de juros e multa do exercício de 2024 pela ocorrência da enchente de maio/2024. Em relação ao Ativo Total, o grupo de Ativo Circulante Representa 18% e o Ativo Não Circulante 82%. O ativo circulante variou 34% em relação ao exercício anterior, impactado, principalmente, pela variação da conta Subvenções - SIAFI VINC, que encerrou o ano com recursos financeiros para pagamento de fornecedores de dez/2025 e jan/2026. Em relação ao ativo não circulante, destacou o grupo do realizável a longo prazo teve variação de 30% em relação ao ano anterior influenciado, principalmente, pela variação na conta de depósitos judiciais e garantias a juízo. Em relação ao Grupo do Passivo Exigível, o passivo circulante representa 37% e o não circulante 63%. O aumento do grupo do passivo circulante de 2024 para 2025 é decorrente do aumento da rubrica de fornecedores, em razão de restrição orçamentária e contratos da reconstrução da empresa. O capital social da empresa é constituído por 9.883.218.182 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, no montante de R\$ 2.059.666.941, sem alteração no período. O Patrimônio Líquido diminuiu como reflexo principal o prejuízo de R\$ 9 milhões apurado no exercício. A empresa acumula um prejuízo de R\$ 962.604.226 desde a sua implantação. Por fim, informou que as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas estão sendo auditadas pela Auditoria Interna e Auditoria Independente. Além disso, ressaltou que ainda podem ocorrer algumas mudanças no encerramento das Demonstrações 2025, uma vez que a TRENSURB está aguardando a manifestação final do Banco do Brasil em relação ao BBPREV, a finalização do *Teste de Impairment* e a conclusão das Notas Explicativas. Ante ao exposto, os membros do COAUD questionaram se está aderente as normas e se precisaria constar nas Demonstrações Contábeis / Notas Explicativas por exemplo, valores relevantes que a TRENSURB possui para receber e previsão de prazos do Acordo de

Leniência firmado entre CGU / AGU e 2 (duas) entidades da construção civil. Ademais, os membros do COAUD recomendaram que a TRENSURB consultasse os órgãos competentes e também a Auditoria Externa sobre o tema. Por fim, o COAUD tomou conhecimento da matéria. **5.2) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0885/2025-02 (DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2025):** O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentou a execução financeira da TRENSURB no período de janeiro a dezembro de 2025. Desta forma, a apresentação contemplou os seguintes tópicos: a) o montante da aplicação financeira na Conta Única da União (CTU); b) a Taxa de rendimento apurado em 2025; e, c) os pagamentos realizados em 2025 com recursos da LOA2025 (Recursos do Tesouro e Recursos Próprios). Frente ao exposto, o COAUD tomou conhecimento da matéria. **5.3) PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 0886/2025-49 (DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS 2025):** O Sr. Jair Bernardo Corrêa, Gerente de Orçamento e Finanças, apresentou a execução orçamentária da TRENSURB no período de janeiro a dezembro de 2025. Ato seguinte, apresentou, de forma detalhada, os seguintes tópicos: a) as receitas orçamentárias da TRENSURB / 2025; b) o resumo da Lei Orçamentária – 2025; e, c) Despesas de custeio 2025. Frente ao exposto, o COAUD tomou conhecimento da matéria. Nada mais havendo a ser tratado foi lavrada a presente Ata que segue assinada por todos os presentes e por mim Daniel Bernardes Ferrer que secretariei.



Documento assinado eletronicamente por **Daniel Bernardes Ferrer, Secretário** em 09/02/2026, às 10:17, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e REGULAMENTO DE PESSOAL.



Documento assinado eletronicamente por **Renato Boareto, Usuário Externo** em 09/02/2026, às 11:01, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e REGULAMENTO DE PESSOAL.



Documento assinado eletronicamente por **Luiz José Nogueira Lima, Usuário Externo** em 09/02/2026, às 11:43, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e REGULAMENTO DE PESSOAL.



Documento assinado eletronicamente por **Claudia Carvalho Posdnyakov, Usuário Externo** em 09/02/2026, às 16:24, conforme Normas de Procedimentos Gerais TRENSURB - NPG-ORG-104, NG-TDI-201 e REGULAMENTO DE PESSOAL.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site [http://sei.trensurb.gov.br/sei/controlador\\_externo.php?acao=documento\\_conferir&id\\_orgao\\_acesso\\_externo=0](http://sei.trensurb.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0) informando o código verificador **0770726** e o código CRC **CDA0CA01**.