



COMPANHIA CARRIS PORTO-ALEGRENSE

CNPJ 92.675.255/0001-72
NIRE 43 3 0000220 9

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Contábeis referentes ao Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2016.

A Direção.

BALANÇO PATRIMONIAL (EM REAIS)

	31/12/16	31/12/15	PASSIVO	31/12/16	31/12/15
ATIVO			31/12/16	31/12/15	
Circulante	8.086.124	5.867.985	Circulante	72.465.402	63.057.251
Disponibilidades	970.922	643.192	Contas a Pagar	72.465.402	63.057.251
Caixas e Bancos	970.922	643.192	Fornecedores	8.038.339	7.990.296
Direitos Realizáveis	7.115.202	5.224.793	Financiamentos	21.675.800	28.804.597
Devedores - Atividades de Transporte	433.460	363.270	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	(3.679.743)	(5.035.366)
Aplicações Financeiras	1.096.695	413.945	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.776.228	4.349.849
Adiantamentos	348.771	237.569	Obrigações Tributárias	421.308	382.269
Tributos a Recuperar	2.058.373	292.032	Antecipação Receita de Transporte	12.938.943	12.944.843
Estoques	3.177.903	3.917.978	Outros Credores	13.358.725	2.113.908
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	42.271	215.577	Provisões Trabalhistas e outras	14.935.802	11.506.855
Ônibus	6.109.725	6.285.325			
(-) Depreciação	(6.067.454)	(6.069.748)	Não Circulante	47.756.799	48.617.036
Não Circulante	100.370.050	112.989.734	Contas a Pagar	47.756.799	48.617.036
Realizável a Longo Prazo	6.057.487	2.860.035	Financiamentos	30.791.648	51.256.372
Partes Relacionadas - PMPA	884.163	884.163	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	(4.734.610)	(7.239.748)
(-) Provisão para Liquidação Duvidosa	(578.336)	-	Contribuições Sociais Parceladas	4.122.393	822.339
Depósitos Judiciais	5.467.670	4.094.755	Credores - Atividades de Transporte	430.976	313.815
(-) Provisão para Perdas	-	(2.400.000)	Obrigações Fiscais Parceladas	-	152.757
Valores a Recuperar	283.990	281.117	Tributos a Homologar	237.209	237.209
Investimentos	2.387	2.387	Tributos Diferidos	3.074.293	3.074.293
Imobilizado Líquido	94.274.708	110.083.311	Provisões Judiciais	13.834.890	-
Custo Histórico Corrigido	202.019.089	202.624.039	Patrimônio Líquido	(11.723.755)	7.399.009
Bens e Operações em Andamento	208.128.814	208.909.363	Capital Social	220.719.472	165.734.523
(-) Ativo Não Circulante Mantido para Venda	(6.109.725)	(6.285.324)	Capital Social a Integralizar	(4.783.820)	(4.783.820)
(-) Depreciação Acumulada	(107.744.381)	(92.540.728)	Ajustes de Avaliação Patrimonial	5.967.746	5.967.746
(-) Depreciação Acumulada Corrigida	(113.811.835)	(98.610.476)	Ajustes de Exercício Anterior	128.101	-
Depreciação Ativo Não Circulante Mantido para Venda	6.067.454	6.067.454	Prejuízos Acumulados	(159.519.441)	(108.779.060)
Intangível Líquido	35.468	44.001	Resultado do Exercício	(74.235.813)	(50.740.380)
Custo Histórico Corrigido	417.280	414.081			
(-) Amortização Acumulada Corrigida	(381.812)	(370.080)	PASSIVO + PL TOTAIS	108.498.445	119.073.296
ATIVO TOTAL	108.498.445	119.073.296			

*As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (EM REAIS)

	31/12/2016	31/12/2015
(+) Receita Bruta das Vendas	155.543.968	144.749.300
(-) Transporte de Passageiros	157.751.273	149.634.425
(+) Outras Receitas	1.482.937	1.560.532
(-) Transferências de Receitas	(3.690.242)	(6.445.657)
(-) Tributos Sobre Vendas	(3.107.265)	(3.048.750)
(=) Receita Líquida de Vendas	(169.544.321)	(158.678.228)
(-) Custo dos Serviços Prestados	(169.544.321)	(158.678.228)
(-) Salários, Encargos e Benefícios	(93.718.135)	(83.300.676)
(-) Materiais, Serviços e Outros	(59.542.388)	(58.793.294)
(-) Depreciação e Amortização Fiscal	(15.845.125)	(16.166.114)
(-) Tributárias	(438.673)	(418.644)
(=) Lucro Bruto	(17.107.618)	(16.978.179)
(-) Administrativas	(41.774.002)	(26.703.216)
(-) Salários, Encargos e Benefícios	(15.545.722)	(13.653.571)
(-) Materiais, Serviços e Outros	(6.942.162)	(5.832.369)
(-) Depreciação e Amortização Fiscal	(254.894)	(238.978)
(-) Tributárias	(4.618.000)	(4.578.299)
(-) Provisão Perdas Depósitos Judiciais e Fiscais	(13.834.890)	(2.400.000)
(-) Provisão para Liquidação Duvidosa	(578.335)	-
(+) Ganhos de Capital no Imobilizado	(179.237)	(196.970)
(+) Venda de Bens Patrimoniais	40.000	-
(-) Custo dos Bens Baixados	(219.237)	(196.970)
(+) Outras Receitas e Desp das Operações	(9.275.309)	538.002
(-) Resultado antes das Receitas e Despesas	(68.336.166)	(43.340.363)
Financeiras	(8.899.647)	(7.400.017)
(-) Receitas Financeiras	1.422.826	439.973
(-) Despesas Financeiras	(7.322.473)	(7.839.990)
(=) Resultado Líquido do Exercício	(74.235.813)	(50.740.380)

*As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL (EM REAIS)

	Capital Social	Capital Social a Integralizar	Ajustes de Aval. Patrimonial	Prejuízos Acumulados	PL Total
Saldos em 31/12/2015	165.734.523	(4.783.820)	5.967.745	(159.519.440)	7.399.008
Integralização de Capital Social	55.000.000	-	-	-	55.000.000
Ajustes Grupamento de Ações	(15.051)	-	-	-	(15.051)
Ajustes Exercício Anterior	-	-	-	128.101	128.101
Resultado do Exercício	-	-	-	(74.235.813)	(74.235.813)
Saldos em 31/12/2016	220.719.472	(4.783.820)	5.967.745	(233.627.152)	(11.723.755)

*As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC (EM REAIS)

	31/12/2016	31/12/2015
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	(74.235.813)	(50.740.380)
Resultado Líquido do Exercício	(74.235.813)	(50.740.380)
Ajustes Exercício Anterior	128.101	-
Ajustes do Resultado do Exercício	16.279.255	16.602.062
Depreciações	16.100.018	16.405.091
Ganhos ou Perdas de Capital no Imobilizado	179.237	196.970
Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional	28.408.868	5.336.518
Devedores Atividades de Transporte	(70.190)	(77.340)
Provisões de Liquidação Duvidosa	578.336	-
Adiantamentos Diversos	(111.201)	78.403
Tributos a Recuperar	(1.766.341)	10.927
Estoques	740.075	(440.876)
Depósitos Judiciais	(3.772.915)	224.757
Valores a Recuperar	(2.973)	520.820
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	173.306	(88.579)
Fornecedores	48.044	1.919.418
Obrigações Sociais e Trabalhistas	3.726.433	662.650
Obrigações Tributárias	(113.717)	(1.230.522)
Antecipação Receita Transporte	(5.901)	525.728
Credores	11.244.815	1.351.845
Provisões Trabalhista de Férias	3.428.947	2.076.435
Credores Atividade de Transporte	117.161	(197.150)
Obrigações Provisionadas	13.834.890	-
(=) Caixa Líquida das Atividades Operacionais	(29.779.589)	(28.801.801)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	40.000	-
Recebimento na venda de Ativo Imobilizado	40.000	-
Pagamento Aquisição de Bens Permanentes	(502.021)	(26.553.253)
Tributos Diferidos	-	-
(=) Caixa Líquida das Atividades de Investimentos	(462.021)	(26.553.253)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	(23.732.760)	6.514.446
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	54.984.949	47.817.381
(=) Caixa Líquido Utilizado nas Atividades de Financiamentos	31.252.189	54.331.827
Variação do Caixa e Equivalente de Caixa	1.010.480	(1.023.227)
Caixa Equivalente Início do Exercício	1.057.137	2.080.364
Caixa Equivalente Final do Exercício	2.067.617	1.057.137
(=) Variação das Contas Caixa/Bancos e Equivalentes	1.010.480	(1.023.227)

*As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

1.0 Contexto Operacional

A Companhia Carris Porto-Alegrense, sociedade de economia mista sob o controle acionário do Município de Porto Alegre, foi fundada em 19/06/1872, e tem no seu objeto principal o transporte coletivo urbano de passageiros. Possui uma frota operacional de 358 ônibus e detém 22,44% do mercado de transporte de passageiros por ônibus de Porto Alegre.

2.0 Refatimento e Republicação das Demonstrações Contábeis

O refatimento e a republicação das demonstrações contábeis são necessários em função da constituição de novas provisões e reconhecimento de créditos a recuperar não observados na elaboração das demonstrações publicadas em 23 de agosto de 2017 e expressam de forma mais adequada a realidade econômica e financeira da Companhia. Os ajustes efetuados foram os seguintes:

- Provisão para Perda de Recebíveis – Cobrança de reembolso de combustíveis referente ao período de 2003 a 2009 no valor de R\$578.335,65;
- Provisões Judiciais – adicionada provisão para cobertura de eventuais perdas em processos cíveis e trabalhistas já em fase de execução que totalizam R\$13.835.090,00;
- Provisão para Pagamento de Custos – De acordo com as regras da Câmara de Compensação Tarifária, a Carris deveria reembolsar 1,26% sobre o custo do sistema, equivalentes a R\$ 9.757.399,53, referentes ao exercício de 2016, o que não havia sido provisionado pelo regime de competência;
- Créditos a Recuperar – Em dezembro de 2015 e no período de janeiro a dezembro de 2016, a Carris recolheu a Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta aplicando uma alíquota de 3%, enquanto a alíquota correta seria de 2%. A diferença registrada e recolhida a maior equivale a R\$128.100,61 e R\$1.635.686,41, respectivamente.

3.0 Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na lei das Sociedades por Ações – Lei 6404/76 e alterações produzidas pelas leis 11.638/07 e 11.941/09, pelas normas contábeis emitidas pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade e pelos pronunciamentos, orientações e interpretações do CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

4.1 Resumo das Principais Políticas Contábeis

4.1 Apuração de Resultado: As receitas e despesas foram registradas em obediência ao regime de competência. No caso de aplicações financeiras, os rendimentos foram reconhecidos proporcionalmente até o encerramento do exercício.

4.2 Ajustes de Exercícios Anteriores: Refere-se ao valor de ajuste de R\$128.100,61 efetuado na conta Contribuição Previdenciária a Recuperar sobre a Receita Bruta, referente ao exercício de 2015.

4.3 Caixa e equivalentes de caixa: Compreende o saldo de caixa, os depósitos bancários à vista, as aplicações financeiras de liquidez imediata, registrados ao valor justo.

As aplicações de liquidez imediata, em sua totalidade de renda fixa, têm rendimentos atrelados à variação do CDI, com baixo risco de mudança de valor e podem ser resgatadas de acordo com as necessidades de recursos da empresa.

4.4 Estoques: Os estoques para consumo de combustíveis, Peças e Acessórios, Material de Rodagem, Material de Chapeação e Pintura, Uniformes, etc. foram avaliados pelo custo médio de aquisição ou produção e não superam os valores de mercado.

Conta	31/12/2016	31/12/2015
Combustíveis e Lubrificantes	369.038	278.148
Peças e Acessórios	2.428.186	3.204.608
Outros Estoques	380.678	435.222
Total	3.177.902	3.917.978

4.5 Provisões para contingências: A Companhia é parte em ações judiciais, envolvendo processos trabalhistas e cíveis. A Administração, com base na análise dos processos em fase de execução, constituiu provisão no montante de R\$ 13.835.090,00, registrada no Passivo não circulante. Essa provisão complementa o valor de R\$ 4.600.000,00 registrado no Passivo Circulante constituído em exercícios anteriores.

4.6 Ajuste ao Valor Presente: O CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis estabeleceu que os ativos e passivos de longo prazo devem ser ajustados pelo seu valor presente. Na avaliação da Administração os componentes de curto e longo prazo da Companhia não são passíveis de ajuste a valor presente.

4.7 Redução ao Valor recuperável de Ativos: A Administração efetuou análise sobre a capacidade de recuperação de valores registrados no ativo, com o objetivo de identificar a existência de ativos que possam ter sofrido desvalorizações significativas. O resultado dessa análise revela que existem situações que indicam que os ativos estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por venda ou por uso.

4.8 Ativo Não-Circulante mantido para Vendas: Registra o valor justo dos ônibus retirados da frota Operacional, em sua maioria, com dez (10) anos de vida útil.

4.9 Imobilizado e Intangível: São registrados ao custo de aquisição e/ou formação, deduzidos das depreciações/amortizações acumuladas. A depreciação e amortização são calculadas pelo método linear às taxas admitidas pela legislação e que levam em conta o tempo de vida útil econômica estimada dos bens. A empresa adota como procedimento revisar o imobilizado para verificação de possíveis perdas e efetua periodicamente revisões do prazo de vida útil econômica de seus bens no ativo imobilizado.

A conta "Terrenos" foi registrada pelo valor justo, com base em laudo de avaliação subscrito por avaliador qualificado profissionalmente. O efeito da mais valia – R\$ 9.042.039,00 – foi reconhecido diretamente no Patrimônio Líquido da empresa, no exercício de 2010. Os tributos incidentes sobre a mais valia perfazem o montante de R\$ 3.074.293,00.

Conta	Taxa Deprec. Anual %	Saldo 31/12/2016	Deprec. Acum. 31/12/2016	Saldo 31/12/2015	Deprec. Acum. 31/12/2015
Terrenos	-	11.290.000	-	11.290.000	-
Prédios	4	5.682.802	3.335.554	5.682.802	3.160.121
Instalações	10	595.884	418.754	590.662	394.204
Onibus	10	169.124.258	100.049.107	169.877.775	85.686.516
Veículos Auxiliares	20	554.817	485.990	473.017	472.242
Maq. e Equipamentos	10	1.311.942	813.428	1.250.569	744.833
Equip. Administrativos	10e20	11.362.795	2.641.547	11.364.624	2.082.812
Imobiliz. em Andamento	0	2.096.590	-	2.094.590	-
Totais		202.019.088	107.744.380	202.624.039	92.540.728

Conta	Taxa Deprec. Anual %	Saldo 31/12/2016	Deprec. Acum. 31/12/2016	Saldo 31/12/2015	Deprec. Acum. 31/12/2015
Software	20%	413.779	381.812	410.580	370.080
Marcas e Patentes	-	3.501	-	3.501	-
Totais		417.280	381.812	414.081	370.080

4.10 Financiamentos e Empréstimos: Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, e a seguir passam a ser mensurados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos, juros calculados pela taxa efetiva, incorridos até as datas dos balanços. Correspondem a financiamentos para renovação de frota ou capital de giro, todos com garantia de caução de duplicatas, avais e alienação fiduciária.

Banco	Juros % a.a	Principal	Vencimento
Banco Moneo	7%	1.114.501	Set/17
Banco Moneo	7% + TJLP	291.221	Set/17
Banco Moneo	7%	697.369	Jan/18
Banco Moneo	7% + TJLP	183.223	Jan/18
Banco Moneo	6%	512.929	Jun/22
Banco do Brasil	7%	564.097	Mai/18
Banco do Brasil	7% + TJLP	2.586.193	Mai/18
Banco Mercador Bens	10%	2.034.236	Jan/18
Banco Mercador Bens			