

Continuação



COMPANHIA CARRIS PORTO-ALEGRENSE

CNPJ 92.675.255/0001-72
NIRE 43 3 0000220 9

Imobilizado	Taxa Deprec.	Saldo 31/12/2021	Adição	Baixa	Transf.	Saldo 31/12/2022
Terrenos		11.290				11.290
Prédios	4%	5.805		(10)		5.795
Instalações	10%	2.660	61	(39)		2.682
Ônibus 12 Anos	8,33%	131.520		(397)	(16.559)	114.564
Ônibus 13 Anos	7,69%	42.987	25		(5.385)	37.627
Veículos auxiliares	20%	1.568		(29)	(828)	711
Maq. e equipamentos	10%	1.583	24	(45)	(1)	1.561
Equip. administrativos	10% e 20%	11.207	22	(176)	(1)	11.052
Imobiliz. andamento		1.824				1.824
Sub-total		210.444	132	(696)	(22.774)	187.106
(-) Depreciações		(128.326)	(9.813)	691	21.783	(115.665)
Total		82.118	(9.681)	(5)	(991)	71.441

3.9.1 Imobilizado e intangível – Mudança na Estimativa Contábil

A partir do início do exercício de 2018 a Companhia alterou a estimativa contábil de vida útil de ativos depreciáveis classificados na conta ônibus, em consonância ao Decreto Municipal 12.422, de 14 de Junho de 2018, o qual alterou a vida útil para a execução do serviço público de Transporte Coletivo por Ônibus do Município de Porto Alegre, segundo os seguintes critérios:

I - para os veículos das categorias leve, pesada e trucada, a vida útil máxima fica estabelecida em 12 (doze) anos (ônibus normais);

II - para os veículos da categoria especial, a vida útil fica estabelecida em 13 (treze) anos (ônibus articulados);

O reconhecimento dos efeitos desta alteração na estimativa contábil foi prospectivo, isso significa que foi aplicada a partir da data da mudança na estimativa. A mudança nesta estimativa contábil afeta a depreciação do período corrente e de cada um dos futuros períodos durante a vida útil remanescente desses ativos.

O efeito da mudança relacionada com o exercício de 2020 representou uma redução no montante de R\$ 542 (quinhentos e quarenta e dois mil reais) mensais na despesa com depreciação da Companhia. Abaixo quadro com a estimativa mensal de redução na despesa com depreciação da Companhia para os próximos exercícios sociais subsequentes em decorrência dessa mudança:

Exercício	Estimativa em milhares R\$
2020	542
2021	567
2022	636
2023	800

3.10 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades fim da Companhia, sendo classificadas como passivos circulantes. São demonstrados por seu valor conhecido ou exigível e registrados de acordo com o regime de competência, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais, cuja contrapartida é lançada ao resultado do exercício.

Fornecedor	31/12/2022
Ipiranga produtos de petroleo S/A	4.236
Centro Clínico GaúchoLda	377
Dipesul Veiculos Ltda	255
Mecasul Auto Mecanica S/A	248
Orbid Industria e Comércio S/A	213
Iconic Lubrificantes S/A	105
Artifex Central de Freios Ltda	98
Demais fornecedores	952
Total	6.484

3.11 Empréstimos e Financiamentos

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 amortizável, isto é, acrescidos de encargos, juros calculados pela taxa efetiva, incorridos até as datas dos balanços. Corresponde 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	Saldo em 31/12/2022				Saldo em 31/12/2021				Vcto.
		Curto prazo		Longo Prazo		Curto prazo		Longo Prazo		
		Principal	Juros	Principal	Juros	Principal	Juros	Principal	Juros	
Banco Moneo	6%	-	-	-	-	41	(1)	-	-	jun/22
Banco Volvo	6%	-	-	-	-	1.965	(56)	-	-	nov/22
Banco Volvo	6%	116	(1)	-	-	1.440	(51)	116	-	jan/23
CEF CONTR 1825157760000001-94	4,20% + 100%CDI	10.425	(5.886)	48.630	(18.372)	9.703	(5.164)	53.415	(18.619)	mar/30
Total		10.541	(5.887)	48.630	(18.372)	13.149	(5.272)	53.531	(18.619)	

3.12 Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido - A Companhia Carris Porto-Alegrense está obrigada à tributação pelo Lucro Real. O Imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados com base nas alíquotas oficiais vigentes. No Período de 2022 não se apurou base de cálculo positiva para constituição de provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social.

3.13 Obrigações sociais e trabalhistas e Provisões Trabalhistas

3.13.1 Obrigações sociais e trabalhistas - As contas a pagar com obrigações sociais e trabalhistas são obrigações com encargos sociais e folha de pagamentos classificadas como passivos circulantes.

Obrigações Sociais e Trabalhistas	31/12/2022	31/12/2021
Obrigações sociais	1.572	3.780
Obrigações com pessoal	1.647	1.735
Total	3.219	5.515

3.13.2 Provisões Trabalhistas

As provisões trabalhistas referem-se às provisões de férias e os respectivos encargos calculados até a data de encerramento do período.

Provisões Trabalhistas	31/12/2022	31/12/2021
Provisões Férias	6.774	5.668
Provisão de Encargos s/Férias	1.291	1.161
Total	8.065	6.829

3.14 Obrigações tributárias

As contas a pagar com tributos são obrigações oriundas das atividades operacionais da Companhia.

Obrigações Tributárias	31/12/2022	31/12/2021
IRRF	311	329
ISSQN	11	5
PIS	1	1
COFINS	1	1
Outros Tributos	8	3
Total	332	339

3.15 Outros credores

Os saldos desse grupo decorrem principalmente das transações relacionadas com Convênios e Consignados da Folha de Pagamento, podem conter também os Ajustes anuais da Câmara de Compensação Tarifária - CCT e eventuais Provisões de Contas a pagar formam a composição demonstrada no quadro a seguir:

Outros Credores	Saldo em 31/12/2022		Saldo em 31/12/2021	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Convênios e Consignados	401	-	1.226	-
Outras Contas a Pagar	760	31	219	169
Total	1.161	31	1.445	169

3.16 Provisões judiciais

A Companhia é parte em processos trabalhistas e cíveis, que são provisionados considerando a opinião de advogados internos e externos, a natureza das ações, a jurisprudência e o posicionamento dos tribunais e demais regras estabelecidas na Deliberação CVM nº 594/09 e CPC 25 (IAS37).

As provisões para contingências são constituídas mediante avaliações de seus riscos e quantificadas com base em fundamentos econômicos e pareceres jurídicos sobre os processos e outros fatos contingenciais conhecidos na data do encerramento do exercício. Tais provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação legal resultante de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja requerida para liquidar a obrigação e o valor da provisão possa ser estimado de maneira confiável e calculado pelo valor justo dos gastos esperados para liquidação da obrigação.

Natureza	31/12/2022	31/12/2021
Cíveis (i)	6.127	5.106
Trabalhistas (ii)	9.125	9.885
Total	15.252	14.991

(i) As provisões para demandas judiciais cíveis são, basicamente, onde a Companhia figura como ré em ações que discutem questões usuais e peculiares decorrentes da atividade que pratica.

(ii) As provisões para demandas judiciais trabalhistas são, basicamente, de processos de ex-funcionários pleiteando o recebimento de verbas trabalhistas. Sua variação é decorrente da atualização da fase processual e das estimativas quanto as classificações de risco, adotadas pelos assessores jurídicos da entidade, que são revistas periodicamente.

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 as contingências cujas probabilidades de perda são consideradas possíveis somam R\$ 14.264 e R\$ 11.542 respectivamente, não registradas no balanço, como segue:

Natureza	31/12/2021		31/12/2021	
	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
Cíveis (i)	137	9.259	149	6.851
Trabalhistas (ii)	158	5.005	178	4.691
Total	295	14.264	327	11.542

3.17 Antecipação da Receita de Transporte

As contas de antecipação da receita de transporte são obrigações oriundas das vendas antecipadas de Vale-Transporte, Passagens Escolares e Passes Antecipados, classificadas como passivos circulantes. O reconhecimento da receita ocorre na data da efetiva prestação de serviço de transporte ao usuário titular desses créditos, não havendo desembolso para restituição desses valores. Essa informação é repassada a Companhia através do Sistema de Bilhetagem Eletrônica.

Antecipação Receita de Transporte	31/12/2022	31/12/2021
Antecipação Receita Vale Transporte	11.334	11.496
Antecipação Receita Passagem Escolar	720	718
ATP - PA Eletrônico	(746)	(476)
Total	11.308	11.738

3.18 Capital Social

O Capital Autorizado é de R\$ 465.300, divididos em 1.405.000 de ações ordinárias nominativas e 5.000 de ações preferências nominativas, sem valor nominal, autorizado pela Assembleia Geral Extraordinária de 30/12/2021.

No período 2022 houve aumento de capital social de R\$ 41.099, sendo que o Capital Social Subscrito e Integralizado passou de R\$ 399.639 para R\$ 440.738 divididos em 1.335.880 ações ordinárias e 636 ações preferenciais.

COMPOSIÇÃO ACIONÁRIA DA COMPANHIA CARRIS PORTO-ALEGRENSE			
Em 31 de dezembro de 2021			
ACIONISTAS	QUANTIDADE DE AÇÕES	PARTICIPAÇÃO NO CAPITAL SOCIAL	
		%	(Em milhares de Reais)
AÇÕES ON			
MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE	1.211.330	99,9469	399.427
Outros acionistas	7	0,0006	2
TOTAL AÇÕES ON	1.211.337	99,9475	399.429
AÇÕES PN			
MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE	636	0,0575	210
TOTAL GERAL (ON + PN)	1.211.973	100	399.639

Em 31 de dezembro de 2022			
ACIONISTAS	QUANTIDADE DE AÇÕES	PARTICIPAÇÃO NO CAPITAL SOCIAL	
		%	(Em milhares de Reais)
AÇÕES ON			
MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE	1.335.873	99,9519	440.526
Outros acionistas	7	0,0005	2
TOTAL AÇÕES ON	1.335.880	99,9524	440.528
AÇÕES PN			
MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE	636	0,0476	210
TOTAL GERAL (ON + PN)	1.336.516	100	440.738

3.18.1 Partes Relacionadas

Os Ativos e Passivos de 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro 2021, bem como as transações que influenciam o resultado nos períodos, decorrem de operações entre a Cia Carris Porto Alegrense e seu acionista majoritário a Prefeitura Municipal de Porto Alegre.

	31/12/2022		31/12/2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Ativo	-	-	-	-
Clientes - atividades acessórias	-	-	-	-
CCT KM - PMPA (i)	-	11.896	-	-
Passivo + PL	-	-	-	-
Capital Social	-	-	-	-
Aumento de Capital Social (ii)	-	41.099	-	34.820

(i) A Cia Carris Porto Alegrense reconheceu o crédito a receber decorrente de Acordo CEJUSC no Item 3.1 Ficam quitadas todas as compensações de custos (Câmara de Compensação Tarifária - CCT) entre os lotes referentes as operações realizadas em 2021 e nos anos anteriores. O crédito da Carris na CCT, relativo à quilometragem do ano-base anterior ainda não compensado será adimplido pelo Poder Concedente em negociação a ser realizada entre o Município e a Carris registrado no SEI. 22.18.00000432-9.

(ii) No ano de 2022 a companhia obteve aumento de capital no montante de R\$ 19.168, totalizando em 41.099 (34.820 no ano de 2021), que foi utilizado para Custeio do PDV - Programa de Demissão Voluntária realizado nos meses de maio a julho e o saldo utilizado em Capital de Giro. No ano de 2021 os aportes recebidos também foram utilizados para Capital de Giro.

3.19 Reconhecimento das receitas brutas de vendas

O reconhecimento da receita ocorre em conformidade com o Sistema de Bilhetagem Eletrônico, através das informações e repasses da ATP - Associação dos Transportadores de Passageiros de Porto Alegre, dados recebidos da EPTC - Empresa Pública de Transporte e Circulação e também do numerário recebido diretamente dos usuários nos coletivos por ocasião da prestação do serviço.

A receita também limita-se ao percentual de mercado da Companhia, de 22,44%, sendo que os ajustes e transferências para mais ou para menos são efetuados semanalmente junto à representante das empresas privadas.

Receitas	31/12/2022	31/12/2021
Transportes Passageiros	143.791	111.788
Outras Receitas	395	16.562
Transferências CCT Receitas (i)	(16.960)	(20.182)
Tributos Sobre Vendas	(2.547)	(2.163)
Total	124.679	106.005

(i) Compensação da receita e repasse para CCT (Câmara de Compensação Tarifária), para equilíbrio econômico-financeiro do sistema de transporte público.

3.20 Reconhecimento dos custos dos serviços prestados e das despesas administrativas

Os custos e as despesas são contabilizadas pelo regime de competência, obedecendo a sua vinculação com a realização das receitas, sendo que são reconhecidos imediatamente na demonstração do resultado quando um gasto não produz benefícios econômicos futuros ou quando e na extensão em que os benefícios econômicos futuros não se qualificam, ou deixam de se qualificar, para reconhecimento no balanço patrimonial como um ativo.

Custos dos Serviços Prestados	31/12/2022	31/12/2021
Salários, Encargos e Benefícios	(86.446)	(76.302)
Materiais, Serviços e Outros	(57.892)	(40.711)
Depreciação e Amortização Fiscal	(9.629)	(11.391)
Tributárias	(369)	(334)
Total	(154.336)	(128.738)

Despesas Administrativas	31/12/2022	31/12/2021
Salários, Encargos e Benefícios	(17.874)	(14.809)
Materiais, Serviços e Outros	(7.123)	(5.758)
Depreciação e Amortização Fiscal	(199)	(208)
Tributárias	(100)	(103)
Provisão Perdas Depósitos Judiciais e Fiscais	(1.515)	(918)
Total	(26.811)	(21.796)