

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
<b>Sub-total</b>		<b>210.444</b>	<b>132</b>	<b>(696)</b>	<b>(22.774)</b>	<b>187.106</b>
(-) Depreciações		(128.326)	(9.813)	691	21.783	(115.665)
<b>Total</b>		<b>82.118</b>	<b>(9.681)</b>	<b>(5)</b>	<b>(991)</b>	<b>71.441</b>

  

Intangível	Taxa Deprec.	Saldo 31/12/2021	Adição	Baixa	Transf.	Saldo 31/12/2022
Software	20%	418		(3)		415
Marcas e patentes		4		(4)		-
<b>Sub-total</b>		<b>422</b>				<b>415</b>
(-) Amortização		(395)	(6)			(401)
<b>Total</b>		<b>27</b>	<b>(6)</b>	<b>(7)</b>	<b>-</b>	<b>14</b>

**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 RS
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
<b>Total</b>	<b>6.484</b>

**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
<b>Total</b>		<b>10.541</b>	<b>(5.887)</b>	<b>48.630</b>	<b>(18.372)</b>	<b>13.149</b>	<b>(5.272)</b>	<b>53.531</b>	<b>(18.619)</b>	

**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
<b>Total</b>	<b>3.219</b>	<b>5.515</b>

**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
<b>Total</b>	<b>8.065</b>	<b>6.829</b>

**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
<b>Total</b>	<b>332</b>	<b>339</b>

**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
<b>Total</b>	<b>1.161</b>	<b>31</b>	<b>1.445</b>	<b>169</b>

**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
<b>Total</b>	<b>15.252</b>	<b>14.991</b>

(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
<b>Total</b>	<b>295</b>	<b>14.264</b>	<b>327</b>	<b>11.542</b>

**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)
<b>Total</b>	<b>11.308</b>	<b>11.738</b>

**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)
<b>AÇÕES ON</b>			
MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE	1.211.330	99,9469	399.427
Outros acionistas	7	0,0006	2
<b>TOTAL AÇÕES ON</b>	<b>1.211.337</b>	<b>99,9475</b>	<b>399.429</b>
<b>AÇÕES PN</b>			
MUNICÍPIO DE PORTO ALEGRE	636	0,0575	210
<b>TOTAL GERAL (ON + PN)</b>	<b>1.211.973</b>	<b>100</b>	<b>399.639</b>

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

**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 Alegre 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 Alegre 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)
<b>Total</b>	<b>124.679</b>	<b>106.005</b>

(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)
<b>Total</b>	<b>(154.336)</b>	<b>(128.738)</b>

  

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)
<b>Total</b>	<b>(26.811)</b>	<b>(21.796)</b>