

METROPOLITANA EMPRESA DE TRANSPORTE COLETIVO S.A. - CNPJ (MF) 10.407.005/0001-97 - RELATÓRIO DA DIRETORIA: Prezados Senhores: Em cumprimento às determinações legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis desta sociedade, referente aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022. Recife (PE), 30 de abril de 2024. A DIRETORIA.

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - EXPRESSO EM REAIS				Outras Receitas		5.080.346		3.288.204	
				2022		2022		2022	
				2023		2023		2023	
ATIVO				78.951.983		71.427.278		71.427.278	
CIRCULANTE				27.083.418		9.500.590		9.500.590	
Disponibilidade				21.316.933		7.221.433		7.221.433	
Outros Créditos				3.510.966		297.877		297.877	
Estoques				1.213.488		1.156.848		1.156.848	
Créditos Tributários				1.042.031		824.432		824.432	
NÃO CIRCULANTE				51.868.565		61.926.688		61.926.688	
Realizável a Longo Prazo				171.889		21.098.109		21.098.109	
Depósitos Judiciais				171.889		2.490.314		2.490.314	
Investimento				19.954.034		18.607.795		18.607.795	
Imobilizado				31.742.642		40.828.579		40.828.579	
PASSIVO				78.951.983		71.427.278		71.427.278	
CIRCULANTE				22.073.522		12.212.992		12.212.992	
Fornecedores e Outras Obrigações				6.280.010		5.044.692		5.044.692	
Obrigações Sociais e Tributárias				253.876		342.292		342.292	
Obrigações Trabalhistas				7.159.574		6.826.008		6.826.008	
Debêntures				8.380.062		0		0	
NÃO CIRCULANTE				44.915.536		52.318.701		52.318.701	
Debêntures				37.090.579		44.894.668		44.894.668	
Outras Obrigações				2.355.192		2.779.239		2.779.239	
Passivos Fiscais Diferidos				5.469.765		4.644.794		4.644.794	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				11.962.925		6.895.585		6.895.585	
Capital Social				11.762.060		8.761.200		8.761.200	
Reservas de Lucros				200.865		0		0	
Lucros/Prejuízos Acumulados				0		(1.865.615)		(1.865.615)	

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO PERÍODO REFERENTE EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022				2023		2022	
				2023		2022	
Receita Operacional Líquida				130.885.053		128.993.877	
Custo dos Serviços Prestados				(113.320.756)		(121.885.147)	
Lucro Bruto				17.564.297		7.108.730	
Despesas Administrativas				(8.695.456)		(9.025.176)	
Resultado Financeiro Líquido				(10.107.712)		(3.224.954)	
Despesas Gerais				(262.081)		(228.880)	

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO REFERENTE - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022					
EXPRESSO EM REAIS					
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RES. DE RET. DE LUCROS	LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	35.760.000	0	0	(2.053.965)	33.706.035
Redução de Capital	(26.998.800)				(26.998.800)
Ajustes de exercícios Anteriores				2.270.425	2.270.425
Resultado líquido do exercício				(2.082.076)	(2.082.076)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	8.761.200	0	0	(1.865.615)	6.895.584
Lucro líquido do exercício				2.754.423	2.754.423
Ajustes de exercícios Anteriores				664	664
Const. de Reserva Legal		137.721		(137.721)	-
Const. de Reserva de Retenção de Lucros			63.144	(63.144)	-
Distribuição de Dividendos				(688.606)	(688.606)
Aumento de Capital	3.000.860				3.000.860
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	11.762.060	137.721	63.145	0	11.962.926

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

1 - CONTEXTO OPERACIONAL: A Metropolitana Empresa de Transporte Coletivo S.A., é uma sociedade anônima de capital fechado, seus atos constitutivos estão registrados na Junta Comercial do Estado de Pernambuco sob o nº 26.3.0004843-4, com sede e foro na cidade de Recife/PE, constituída em 02 de junho de 1975. Permissãoária do Consórcio de Transporte Metropolitano - CTM. Tem como objeto social a atividade econômica principal de Transporte Rodoviário Coletivo de Passageiros, com Itinerário Fixo, Intermunicipal em Região Metropolitana.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E CONTÁBEIS - Declaração e conformidade: As demonstrações financeiras e contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas adotadas no Brasil e estão em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações, Lei nº 6.404, bem como, nas normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em consonância com demais práticas e princípios contábeis adotados no Brasil, aplicadas nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário. **Base de elaboração:** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor e apresentadas em Real que é a moeda funcional do país. As demonstrações financeiras e contábeis em 31 de dezembro de 2023 foram apresentadas comparativamente às demonstrações financeiras e contábeis em 31 de dezembro de 2022.

3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS: As principais práticas contábeis adotadas pela Sociedade para a elaboração das demonstrações contábeis estão descritas a seguir: **3.1 - Reconhecimento da receita: Passageiro Transportado:** A receita é reconhecida pelo regime de competência e considera o passageiro transportado nos ônibus em conformidade com os resultados apresentados pelo sistema de bilhete eletrônico. **Receita financeira:** A receita financeira oriunda de aplicações financeiras é calculada com base nos extratos fornecidos pelas instituições financeiras e considerada na DRE como receita financeira. **Outras Receitas:** Compreende os lucros na venda de bens do ativo imobilizado, o rendimento de participações societárias e receitas eventuais. **3.2 - Instrumentos financeiros:** Os instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo acrescido dos custos inerentes a sua transação podendo ser classificados no ativo, passivo ou lançados diretamente no resultado. Os direitos e obrigações estão demonstrados pelos valores de realização e exigibilidade, respectivamente, e contemplam as variações monetárias, bem como os rendimentos e encargos financeiros auferidos ou incorridos até a data do balanço. Os saldos realizáveis e exigíveis com vencimento em até 12 meses da data do balanço são classificados no ativo e passivo circulantes, respectivamente. **3.2.1 - Ativos financeiros circulares e não circulares** são: Disponibilidade, outros créditos e valores a receber. **Disponibilidade** corresponde a dinheiro em caixa e equivalente de caixa. **Caixa e equivalentes de caixa:** São os valores em dinheiro que integram o caixa, o saldo bancário em conta-corrente, bem como, as aplicações financeiras de resgate imediato que são apresentadas no balanço acrescido dos respectivos ganhos ou perdas e estão registrados no resultado do exercício. **Outros créditos do Ativo Circulante:** São valores a receber de adiantamentos oriundos da folha de pagamento. **3.2.2 - Passivos financeiros circulares e não circulante** - Quanto aos passivos financeiros, são obrigações provisionadas, no seu reconhecimento inicial, pelo valor justo, em contrapartida ao resultado do exercício e demonstrados pelos valores de realização e exigibilidade. São classificados da seguinte forma: **Passivo circulante:** com vencimento em até 12 meses da data do balanço. • Fornecedores de materiais e serviços adquiridos para operacionalização da atividade; • Obrigações trabalhistas, tributárias e fiscais relativas à folha de pagamento e impostos sobre a receita (INSS desonerado 2% - PIS/COFINS desonerado - IRPJ e CSLL); • Empréstimos e financiamentos adquiridos para a renovação da frota operacional, adquiridos junto a empresas nacionais; • Outras obrigações são contas a pagar originadas da folha de pagamento, bem como adiantamentos recebidos pela venda de créditos eletrônicos aos usuários do sistema de transporte público de passageiros-STPP; • Parcelamentos e processos judiciais. **Passivo não circulante:** com vencimento a partir do 12º mês da data do

Outras Receitas	5.080.346	3.288.204
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	3.579.394	(2.082.076)
Contrib. Social e Imp. Renda	(824.971)	0
Lucro Líquido do Exercício	2.754.423	(2.082.076)
Lucro Líquido por Ação	0,234	-0,238

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 EXPRESSO EM REAIS

ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Recebimentos de Clientes	133.578.938	141.670.632	
Pagamentos a Funcionários	(58.003.326)	(56.385.961)	
Pagamentos a Fornecedores	(36.571.913)	(47.288.269)	
Recolhimentos ao Governo			
(Federal-Estadual-Municipal)	(9.014.983)	(5.528.852)	
Pagamentos Despesas Operacionais	(6.448.443)	(2.708.729)	
Pagamento de Despesas Administrativas	(2.946.493)	(5.530.198)	
Outros Recebimentos Operacionais	1.897.851	264.407	
Acréscimo de Caixa Originado - Atividades Operacionais	22.491.631	24.493.028	
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Recebimento de Empréstimos	0	5.130.864	
Pagamento de Empréstimos	(794.330)	(21.214.111)	
Decrésc. de Caixa originado-Ativ. Financiam.	(794.330)	(16.083.247)	
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Recebimento de Venda de Imobilizado	3.999.801	2.140.521	
Pagamento de Aquisição de Imobilizado	(12.911.041)	(42.749.050)	
Rendimento SI/ Resgate de Aplicação de Liquidez Imediata	1.219.688	41.234.718	
Redução de Capital	0	(26.998.800)	
Investimento em Coligada	0	(18.015.000)	
Decrésc. de Caixa originado-Ativ. Investim.	(7.691.553)	(44.387.611)	
ACRÉSCIMO DE CAIXA DO PERÍODO	14.005.748	(35.977.830)	
Saldo Inicial de Caixa, Bancos e Aplic. Financ. Liquidez Imediata	7.173.225	43.151.055	
Saldo Final de Caixa, Bancos e Aplic. Financ. Liquidez Imediata	21.178.974	7.173.225	
Variação da disponibilidade de Caixa	14.005.748	(35.977.830)	

PORTE COLETIVO S/A, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião com ressalva - Imobilizado:** Anteriormente, as práticas contábeis adotadas no Brasil consideravam como aceitáveis as taxas de depreciação fiscais a serem utilizadas para fins contábeis. Com o advento da Lei 11.638/07 e a emissão do normativo contábil NBC TG 1000 - Seção 17 - Ativo Imobilizado, empresas foram requeridas a calcular e registrar a depreciação e amortização de acordo com a expectativa de vida útil dos ativos imobilizados. Contudo, a administração não determinou as análises para determinação da vida útil dos ativos imobilizados e a verificação dos possíveis impactos decorrentes da aplicação desse procedimento contábil referente à rubrica "Imobilizados". Consequentemente, não foi possível satisfazer-mo-nos, por meio de outros procedimentos de auditoria, caso a Entidade tivesse revisado a vida útil de seus ativos imobilizados. A Administração da Entidade não efetuou o teste de recuperação dos valores registrados no imobilizado, (teste de impairment), bem como a determinação das novas taxas de depreciação, do valor residual e do tempo de vida útil remanescente descrito a NBC TG 1000 - Seção 27 com o objetivo de assegurar que os citados ativos não estejam registrados por valores superiores aqueles passíveis de serem recuperados no tempo pelo uso nas operações da entidade ou pela sua venda. O cálculo da depreciação não foi efetuado conforme as normas contábeis vigentes. Consequentemente, não foi possível mensurar os efeitos da não adoção dos normativos vigentes e respectiva análise de recuperabilidade. **Notas explicativas:** As notas explicativas apresentadas estão fora do padrão preconizado pelo **RESOLUÇÃO CFC Nº. 1.185/09 e a NBC TG 1000 - Seção 08**, não indicando em cada item das demonstrações contábeis a referência com a respectiva informação nas notas explicativas, ou seja, não foram indicadas a descrição comparativa dos exercícios de 2023 e 2022 das contas do balanço patrimonial, demonstrando o Caixa e Equivalentes de Caixa, as aplicações financeiras de liquidez imediata, os valores a receber, tributos a recuperar, despesas a apropriar, processos judiciais, depósitos judiciais, fornecedores, obrigações tributárias, provisões, financiamentos, debêntures, devendo constar os ônus reais constituídos sobre elementos do ativo, as garantias prestadas a terceiros e outras responsabilidades eventuais ou contingentes, a taxa de juros, as datas de vencimento e as garantias das obrigações a longo prazo; Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossa responsabilidade, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A administração da Empresa é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a empresa ou cessar suas operações ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante independente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como, obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, fals

Publicidade Legal - 19 de julho de 2024 - METROPOLITANA
EMPRESA DE TRANSPORTE COLETIVO S A - BALAN
Código do documento f44d1511-b7e3-419c-a655-eb63f728df96



Assinaturas



EDITORA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100
Certificado Digital
fabiohenrique@folhape.com.br
Assinou

Eventos do documento

18 Jul 2024, 18:42:00

Documento f44d1511-b7e3-419c-a655-eb63f728df96 **criado** por FABIO HENRIQUE MARQUES DO COUTO (6acccc55-f69f-4107-a856-a984348d1ac8). Email:fabiohenrique@folhape.com.br. - DATE_ATOM: 2024-07-18T18:42:00-03:00

18 Jul 2024, 18:42:11

Assinaturas **iniciadas** por FABIO HENRIQUE MARQUES DO COUTO (6acccc55-f69f-4107-a856-a984348d1ac8). Email: fabiohenrique@folhape.com.br. - DATE_ATOM: 2024-07-18T18:42:11-03:00

18 Jul 2024, 18:42:22

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - EDITORA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100 **Assinou** Email: fabiohenrique@folhape.com.br. IP: 179.180.153.222 (179.180.153.222 porta: 7126). Dados do Certificado: CN=EDITORA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100, OU=videoconferencia, OU=22121066000172, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, L=RECIFE, ST=PE, O=ICP-Brasil, C=BR. - DATE_ATOM: 2024-07-18T18:42:22-03:00

Hash do documento original

(SHA256):724913abda68742cab37d749628787de1024a3b6abc173bc03d69a5b932c39ff
(SHA512):d4ce9c346a0b4230b1992883e19b8b9caef5750de26284fe406a185baadd27e87f4a6781842f9c6a4fbaf5a037758ffb9c7010b73b387856f22a66d29552b28f

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign