



# Transparência e *accountability* na concessão da Linha 9

---



Apresentação de Governo Aberto

# Equipe 8

<b>Arthur Sanchez</b>	11831039
<b>Julianne Laurindo</b>	11894590
<b>Edgard van Tol Taver</b>	10686575
<b>Henrique Peterlevitz</b>	10338169
<b>Gustavo Oliveira</b>	11851042
<b>José Vitor Montanha</b>	11208583
<b>Nathália Souza</b>	6477087

São Paulo | julho/2023

# Índice

**1**

Introdução e objetivos

**4**

Operação e relação com usuários

**2**

Metodologia

**5**

Disponibilidade de dados

**3**

PPP e o contrato

**6**

Relação com investidores



**1**

# Introdução e objetivos

# Introdução



## Concessão

---

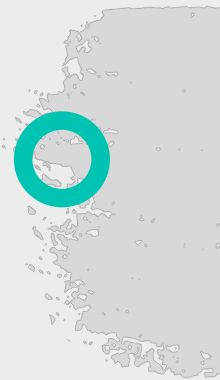
Operação das linhas 8 e 9  
concedida por 30 anos.



## Queda na qualidade

---

Sete vezes mais falhas na operação  
em 2022.



# Introdução



## Avaliação pública

---

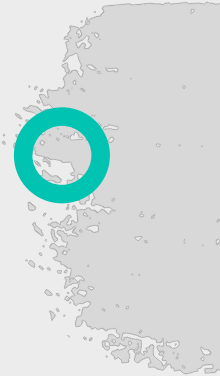
Queda de 35% na avaliação das linhas perante os usuários.



## Acesso à informação

---

Dificuldade na obtenção de informações após a concessão.



# Objetivos

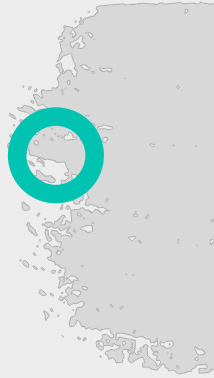


## Transparência

---

O quão transparente é a  
ViaMobilidade?

Qual é o impacto da operação  
privada da linha 9 para o governo  
aberto?





2

# Metodologia



# Fundamentação



## Transparência

---

- Disponibilidade de dados relativos à sua operação;
- Facilidade em obter dados (portais na Internet).

# Aplicação



## Contrato PPP

---

- Responsabilidades;
- Responsabilidades em relação à LAI;
- Cumprimento do acordo;



## Percepção do Usuário

---

Resultados práticos da concessão à iniciativa privada.

- Verificar reclamações no Portal “ReclameAqui”.
- Conferir pesquisas com avaliações dos usuários
- Conferir notícias sobre a gestão





**3**

# PPP e o contrato de concessão



# Parcerias Público-Privadas



## Instituição

---

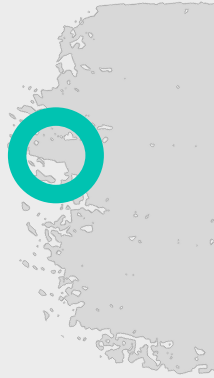
Lei 11.079 de 30 de dezembro de 2004.  
Primeira PPP instituída no Brasil foi a concessão da linha amarela do Metrô de São Paulo.



## Modalidades

---

- Patrocinada: concessão de um serviço público ou obra pública
- Administrativa: Prestação de serviços em que a Administração Pública é a usuária direta ou indireta



# Parcerias Público-Privadas



## Concessão Linha 9

---

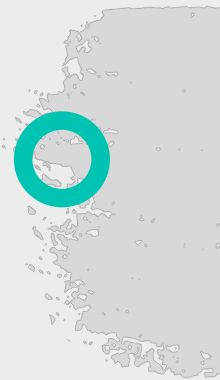
Realizada em 30 de junho de 2021, em conjunto com a concessão da linha 8, com duração prevista de 30 anos.



## Contrato

---

- Carta de serviços ao passageiro.
- Ouvidoria
- Indicadores de qualidade mensais e semestrais





4

# Operação e relação com os usuários

# Serviços Operacionais

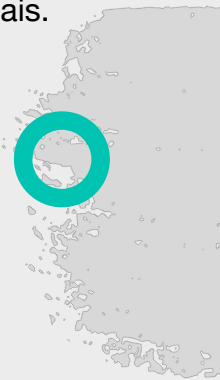
- Desde que a ViaMobilidade assumiu as Linhas 8 e 9, há ocorrências de diversas falhas operacionais. Somente de janeiro a outubro de 2022, foram registradas 69 falhas.
- No primeiro ano de concessão, foram registradas 132 falhas, número recorde nos últimos 10 anos.

## ViaMobilidade acumula quase R\$ 10 milhões em multas por falhas nas Linhas 8 e 9 de trens

Ao todo, foram 69 falhas registradas neste ano; concessionária ainda não realizou nenhum pagamento.

Por Phillipe Guedes, SP2 — São Paulo

14/10/2022 20h14 · Atualizado há 8 meses



# Falhas Operacionais

- Entre as infrações, está o avanço de sinal vermelho, abertura das portas do vagão fora da estação, uma batida na estação Julio Prestes, operar com intervalos acima do máximo definido, descumprir prazos, não realizar obras previstas em contrato e inclusive pela morte de um funcionário durante um serviço de manutenção.

## ViaMobilidade só realizou 3 de 17 obras que estavam previstas no contrato de concessão

Entrega das obras estava prevista em contrato para esta terça-feira (27). A ViaMobilidade informou que as obras serão finalizadas no segundo semestre de 2024.

Por Philippe Guedes , TV Globo — São Paulo  
27/06/2023 20h28 · Atualizado há uma semana

## Funcionário morre ao fazer reparo em transformador de energia da Linha 9 - Esmeralda em SP

Caso ocorreu por volta das 2h da madrugada, em Pinheiros, na Zona Oeste. Segundo companhia Via Mobilidade, colaborador estava realizando manutenção de rotina em equipamento que fornece energia para linha de trens.

Por Bom Dia SP e g1 SP — São Paulo  
10/03/2022 08h17 · Atualizado há um ano





# Falhas Operacionais

- Hidrantes sem mangueiras em diversas estações, com imenso risco a segurança pública e dos funcionários.
- Redução de treinamento dos maquinistas, como relata um ex-funcionário da ViaMobilidade, para o Fantástico: “Eles reduziram o treinamento de seis para dois meses. Não colocaram pessoas realmente que entendem de ferrovia. Eles simplesmente pegavam de baciada e botavam para treinar. Pessoas totalmente leigas, que não tinham o conhecimento de elétrica. (...) Desde que o treinamento acabou, eu nunca mais usei as linhas 8 e 9, porque não me sinto seguro.”

## **'Eles reduziram o treinamento de seis para dois meses', diz maquinista da CPTM sobre treinamentos de condutores da ViaMobilidade**

Presidente da CCR Mobilidade afirma, por sua vez, que o treinamento foi de quatro meses, e em caso de deficiências na condução, o funcionário pode até ser desligado. Em 16 meses de operação, multas já somam R\$ 10 milhões.

Por Fantástico

15/05/2023 08h58 · Atualizado há um mês

# Falhas Operacionais

- Houveram mais casos de falhas operacionais recentemente este ano: 30 de junho deste ano, 5 estações da Zona Sul estavam sem operações, e o resto da linha 9 sofreu com operações reduzidas. Houve também outro caso de descarrilamento de um trem no dia seguinte, dia 1 de julho.

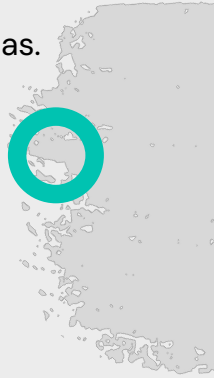
## Confira imagens do descarrilamento de trem da Série 8500 na Linha 9 – Esmeralda da ViaMobilidade



Jean Carlos  
4 de julho de 2023



Incidente ocorreu no sábado (01) no Pátio Ceasa. Concessionária afirmou que incidente afetou o último vagão durante manobra sem passageiros



# Depoimento do presidente da ViaMobilidade

- No dia 27 de junho, Francisco Pierrini (presidente da ViaMobilidade), compareceu à Alesp para prestar depoimentos aos deputados da Comissão de Transportes.
- O presidente foi chamado para depor em frente às falhas de operações e quebras de contratos com o Governo do Estado.
- Dentre os pontos apresentados, estavam a redução de jornada dos maquinistas e prazos para a melhoria da linha 5 e 17. Não foram apresentados pontos concretos para a melhoria dos serviços na linha 9.

# Avaliações de Usuários

- A empresa é obrigada pelo contrato a realizar pesquisas de satisfação com os usuários em cada semestre. Na pesquisa realizada em maio de 2023, os usuários avaliaram as seguintes notas para os serviços prestados:

Rapidez da viagem: 40,07 de 100;

Conforto da viagem: 48,50 de 100;

Confiabilidade: 43,90 de 100;

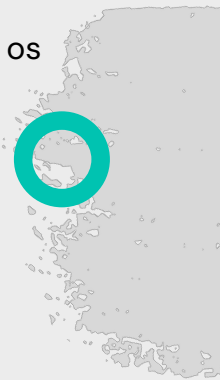
Segurança contra acidentes: 40,40 de 100;

Segurança pública: 42,00 de 100;

Atendimento ao passageiro: 59,00 de 100;

Informação ao passageiro: 59,90 de 100;

Acessibilidade ao passageiro: 40,10 de 100;



# Avaliações de Usuários

- Em outras avaliações, usuários também manifestam descontentamento com as operações.



## ViaMobilidade volta a receber nota zero no índice de satisfação do passageiro



Jean Carlos  
9 de julho de 2023

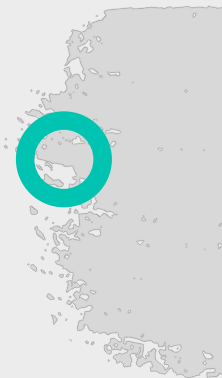


Concessionária recebeu a nota mínima pelo terceiro período consecutivo. Pesquisa é feita com passageiros a cada seis meses

## Grupo protesta contra falhas constantes nas linhas de trens operadas pela ViaMobilidade em SP

Frente Povo Sem Medo exibiu cartazes e faixas alegando sucateamento do serviço oferecido à população e exigindo tomada de medidas pela concessionária e o governo do estado para sanar problemas no transporte sobre trilhos.

Por TV Globo e g1 SP — São Paulo  
18/05/2023 10h20 · Atualizado há um mês





**5**

# Disponibilidade de dados

# Cenário: CPTM

- **Portal da Transparência**

- Exigido por regulação estadual e federal
- Duas de cinco estrelas de Tim Berners-Lee

- **Governo Aberto SP**

- Conjuntos de dados governamentais de domínio público
- Acesso restrito: “Dados operacionais de uso exclusivo da CPTM”

- **SIC.SP**

- Transparência passiva
- Epopeia do pedido de acesso à informação

# Cenário: CPTM



- **SIC.SP: epopeia**

- “Quantas falhas foram registradas na linha 9-esmeralda nos anos de 2017, 2018 e 2019?”
- Resposta:
  - Atraso de 7 dias além do prazo legal
  - Link para Portal da Transparência
    - Dados incompletos



11	ANO	CAUSA	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
12	2019	ALAGAMENTOS	4	3	2										9
13		VANDALISMO													0
14		DESCARGAS ATMOSFERICAS	1												1
15		USUÁRIOS NA VIA													0
16		OUTROS		2		1									3
17		EXTERNA TOTAL	5	5	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	13
18		SINALIZAÇÃO													0
19		VIA PERMANENTE/CIVIL					1								1
20		ELÉTRICA		1		3									4
21		MATERIAL RODANTE													0
22		OUTROS			1										1
23		INTERNA TOTAL	0	1	1	3	1	0	1	0	0	0	0	0	7
24	TOTAL EXT. + INT.		5	6	3	4	1	0	1	0	0	0	0	0	20

11	ANO	CAUSA	JAN
12	2019	ALAGAMENTOS	
13		VANDALISMO	
14		DESCARGAS ATMOSFERICAS	
15		USUÁRIOS NA VIA	
16		OUTROS	
17		<b>EXTERNA TOTAL</b>	
18		SINALIZAÇÃO	
19		VIA PERMANENTE/CIVIL	
20		ELÉTRICA	
21		MATERIAL RODANTE	
22		OUTROS	
23		<b>INTERNA TOTAL</b>	
24	<b>TOTAL EXT. + INT.</b>		
25	* Ocorrências notáveis : Ocorrências que geraram interrupção total da c		



JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	TOTAL
							9
							0
							1
							0
							3
0	0	0	0	0	0	0	13
							0
							1
							4
							0
							1
0	1	0	0	0	0	0	7
0	1	0	0	0	0	0	20



# Cenário: ViaMobilidade



- Website

- Tom propagandístico
- Ausência de formulários para transparência passiva
- Ausência de dados abertos para transparência ativa
  - Exceção: Relação com investidores (mais adiante)

- WhatsApp

- Único canal de atendimento via texto
- Epopeia do *bot*

# Cenário: ViaMobilidade



- **WhatsApp: epopeia**

- *Bot* automatizado
- Pressupõe usuário fisicamente presente em estação
- Pergunta realizada: há um canal oficial para pedidos de acesso à informação?
  - *Bot* afirmou que pergunta foi repassada ao “time de atendimento”
  - Não houve qualquer retorno desde então

# Responsabilidade legal

## Lei das Concessões

*Lei n.º 8.987/1995*

---

Assegura ao usuário “receber do poder concedente e da concessionária informações para a defesa de interesses individuais ou coletivos”

**Não detalha mecanismos de acesso à informação**

## Lei de acesso à informação

*Lei n.º 12.527/2011*

---

Abrange órgãos públicos e “entidades controladas direta ou indiretamente pela União, Estados, Distrito Federal e Municípios” e terceiro setor

**Não abrange privados**

## Código de Defesa do Usuário de Serviço Público

*Lei n.º 13.460/2017*

---

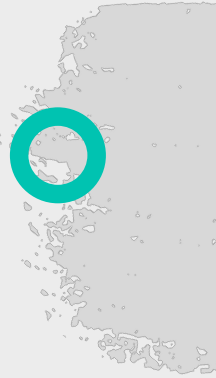
Defende direitos dos cidadãos “usuários de serviço público”, incluindo “serviços públicos prestados por particular”

**Menciona LAI diretamente**

# Responsabilidade legal

Então a ViaMobilidade deve seguir a LAI?

- **Corrente 1:** lei das concessões e LAI, juntas, já preenchem lacuna legal
  - Consequência: poder público é quem deve seguir a LAI nas concessões
  - Nesse entendimento, ViaMobilidade não é obrigada a fornecer canais de transparência
- **Corrente 2:** CDUSP é necessário para preencher lacuna legal
  - Consequência: a concessionária é quem deve seguir a LAI diretamente
  - Nesse entendimento, ViaMobilidade não está cumprindo seus deveres





6

# Relação com investidores

# Relações com investidores



## Relatórios

---

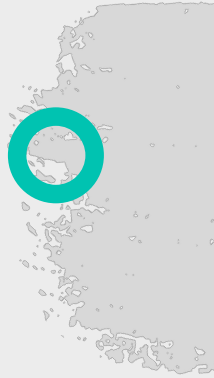
- A ViaMobilidade pertence ao Grupo CCR, uma empresa de capital aberto.
- Portanto, é obrigada a divulgar **relatórios operacionais**.



## Dados

---


- Estes relatórios são focados, em geral, em dados financeiros.
- Talvez fosse uma forma de obter dados a respeito da ViaMobilidade.





# Relações com investidores





**ViaMobilidade**    Você   Nós   Oportunidades   Dívidas   Declaração   **Realizações**   (11) 91277-6323   0800.770.7106  
Acesse o horário de atendimento aqui




Home > Nós > Relação com Investidores > ViaMobilidade Linhas 8 e 9

## ViaMobilidade Linhas 8 e 9

### Relatórios

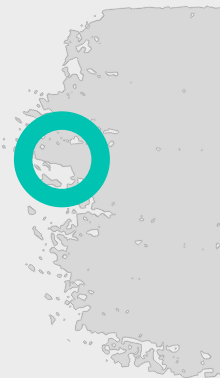
Parecer Independente – Framework Dívida Verde (dez/2022)	Download 
RAF 2021 - 1ª Emissão	Download 
RAF 2022 - 1ª Emissão	Download 
RAF 2022 - 2ª Emissão	Download 

### Fatos Relevantes

Fato Relevante - 15/07/2022	Download 
-----------------------------	--

Relatórios fiduciários e relatórios de auditoria independente.

Anúncios importantes. Em geral é emissão de debêntures.



# Relações com investidores

RAF 2022 - 2ª Emissão [Download](#) 📄

## Fatos Relevantes

Fato Relevante - 15/07/2022 [Download](#) 📄


Fato Relevante - 16/12/2022 [Download](#) 📄

## Demonstrativos Financeiros

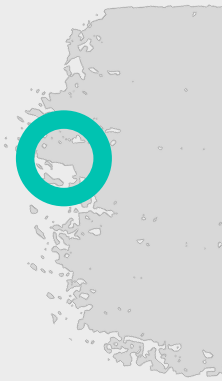
DF 2021 [Download](#) 📄

DF 2022 [Download](#) 📄

## Veja também



Demonstrativos  
financeiros completos.



# Relações com investidores

## Demonstrativos financeiros

- Exemplo de tabela incluída no relatório financeiro.
- Linguagem financeira específica.
- Relatório incluído num PDF que precisa ser baixado em uma página específica.
  - Não é diretamente legível por máquina.
  - Requer conhecimento técnica sobre contabilidade.
  - Contudo, é bastante completo.

## 2. Desempenho econômico-financeiro

Em R\$ mil	2022	2021	Var %
Receita operacional bruta (incluída a receita de construção)	1.000.961	16.261	6155,59%
Receita operacional bruta (excluída a receita de construção)	852.454	-	100,00%
- Outras receitas	852.454	-	100,00%
Deduções da receita bruta	(32.706)	-	100,00%
Receita líquida (excluída a receita de construção)	819.748	-	100,00%
(+) Receita de construção	148.507	16.261	813,27%
Custos e despesas (a)	(668.921)	(30.392)	2100,98%
- Depreciação e amortização	(27.636)	-	100,00%
- Serviços de terceiros	(127.068)	(3.088)	4014,90%
- Custo com pessoal	(220.314)	(11.001)	1902,67%
- Custo de construção	(148.507)	(16.261)	813,27%
- Outros custos e resultados operacionais	(145.396)	(42)	346080,95%
EBIT ajustado	299.334	(14.131)	2218,28%
(+) Resultado de equivalência patrimonial	4.176	-	100,00%
EBIT (c)	303.510	(14.131)	2247,83%
Margem EBIT (b)	30,91%	-86,90%	135,57%
(+) Depreciação e amortização	27.636	-	100,00%
EBITDA ajustado	331.146	(14.131)	2443,40%
Margem EBITDA ajustada (d)	34,20%	-86,90%	139,96%
(+/-) Resultado de equivalência patrimonial	(4.176)	-	100,00%
EBITDA ajustado	326.970	(14.131)	2413,85%

# Relações com investidores

## Demonstrativos financeiros

- No começo do documento, há dados sobre a operação da empresa.
- Contém detalhes sobre como se deu a concessão.
  - Data de início.
  - Obras acordadas.
  - **É apenas uma listagem.**Não há indicação sobre andamento destas obras.

### 1.3 Contrato de Concessão

A Companhia foi constituída em 21 de maio de 2021 e assinou o contrato de Concessão em 30 de junho de 2021.

A ON Trilhos – Administração e Participações S.A. (“ON Trilhos”), subsidiária integral, foi constituída em 22 de dezembro de 2021, com o objetivo de explorar as receitas comerciais da Companhia.

A concessão tem prazo de 30 anos, contados a partir da data da emissão de Ordem de Início da Operação Comercial das Linhas: 8 – Diamante e 9 - Esmeralda, que ocorreu em 27 de janeiro de 2022.

#### Fase Pré-Operacional:

Iniciou-se a partir da assinatura do Contrato (30 de junho de 2021) e teve duração de 210 dias, com o objetivo de capacitar a Companhia para a assunção do Serviço Concedido e lhe transferir a Infraestrutura existente.

A Fase Pré-Operacional foi dividida nas seguintes etapas:

- **1º ao 60º dia:** capacitação dos multiplicadores, desenvolvimento de sistema de gestão e de manutenção, entrega dos projetos, manuais e documentação técnica, constituição do <sup>1</sup>Comitê de Convivência;
- **61º ao 150º dia:** capacitação dos colaboradores da Companhia pelos multiplicadores, desenvolvimento e entrega dos planos de operação, manutenção e seguros, avaliação do inventário;
- **151º ao 210º dia:** operação e manutenção do trecho operacional, recebimento final do inventário dos bens disponibilizados à Companhia, implantação do modelo estratégico e do plano operacional e de manutenção.

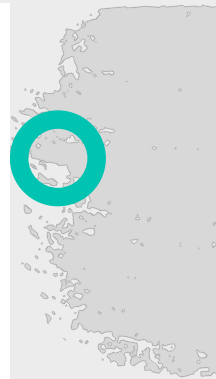
# Relações com investidores

- **151° ao 210° dia:** operação e manutenção do trecho operacional, recebimento final do inventário dos bens disponibilizados à Companhia, implantação do modelo estratégico e do plano operacional e de manutenção.

Durante esse período não houve remuneração de tarifa.

Neste contrato estão previstos os seguintes investimentos obrigatórios por parte da Companhia:

- Reforma ou ampliação de 36 estações (Atendimento Normas de Acessibilidade, NRs, AVCB);
- Construção da estação Ambuitá;
- Readequação do Pátio Presidente Altino;
- Construção de 3 novas instalações para a CPTM;
- Aquisição 36 trens novos (288 carros) - Primeiro trem disponível no 18º mês após assinatura do Contrato de Concessão;
- Aquisição de veículos auxiliares e equipamentos de manutenção;
- Infraestrutura de circulação (Via Permanente/Rede Aérea em Osasco, Energia, Telecom e Sinalização);
- Erradicação de quase todas as passagens em nível.



# Relações com investidores



## PARECER INDEPENDENTE sobre o Framework de dívida verde da ViaMobilidade Linhas 8 e 9<sup>1</sup>

Alinhamento com ODS



Alinhamento com categorias GBP/GLP

- Energia renovável
- Eficiência energética
- Transporte limpo

GBP/GLP	Nível de alinhamento com as melhores práticas	Pontos Fortes	Pontos de Melhoria
1. Uso de recursos	Confortável	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Projetos da categoria "Transporte Limpo" e "Energia Renovável" estão alinhados à Taxonomia CBI e a Taxonomia de Finanças Sustentáveis da União Europeia, com recursos direcionados para exclusivamente CAPEX</li> <li>✓ Para reembolso, são elegíveis os gastos que tenham ocorrido em até 24 meses da contratação de cada operação baseada no Framework</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>× Alocação futura de recursos das operações ocorrerá em um prazo maior do que 24 meses das operações (até 60 meses), porém dentro do prazo de vencimento de cada operação.</li> </ul>
2. Seleção e avaliação de projetos	Confortável	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Framework alinhado com o objeto social e estratégia de sustentabilidade do emissor</li> <li>✓ Projetos de transporte limpo e energia renovável estão alinhados com os respectivos critérios de elegibilidade da CBI</li> <li>✓ Os projetos elegíveis são selecionados pelas áreas técnicas, de ESG e Departamento de Finanças da concessionária</li> <li>✓ Licenças ambientais vigentes, e programas de recuperação ambiental para mitigação de potenciais riscos dos projetos</li> <li>✓ Benefícios ambientais associados a melhorias da infraestrutura dos trens elétricos e expansão da capacidade de transporte de passageiros. Desde janeiro/2022 foram transportados 769 mil passageiros/dia. A ViaMobilidade estima que, até 2051, serão atendidos 1.139 mil passageiros/dia</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>× Histórico de controvérsias envolvendo o emissor (ver seção 3)</li> </ul>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ As operações verdes contarão com cláusulas de vencimento antecipado ou outras penalidades caso os recursos rotulados sejam alocados em</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>× Os recursos das operações não serão mantidos em contas exclusivas</li> </ul>

## Parecer independente

- Relatório independente para análise de concessão de "empréstimo verde".
- Analisam todos os aspectos de governança ambiental, social e corporativa (ESG).
- O relatório cita todas as ações sociais da empresa.
- Também cita todas as *controvérsias* da empresa.
- Há uma série de critérios e a pontuação da empresa para cada critério.



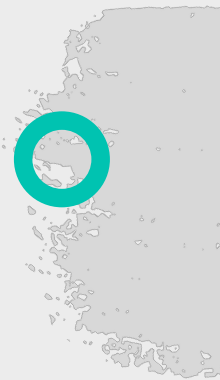
# Relações com investidores

Foi realizada uma pesquisa de controvérsias na mídia a respeito da Emissora e das linhas ferroviárias que opera. Os casos encontrados são apresentados a seguir.

Controvérsia	Nível de Severidade	Responsividade
<b>Novembro/2022:</b> Ministério Público (MP) de São Paulo pedirá indenização à ViaMobilidade por falhas constantes na prestação dos serviços das linhas 8 - Diamante e 9 - Esmeralda.	<b>Significativo:</b> Segundo a reportagem, a ViaMobilidade não quis fazer nenhum acordo de ajustamento de conduta com o MP de São Paulo para melhorar o atendimento aos passageiros das linhas 8-Diamante e 9-Esmeralda de trens metropolitanos.  Um dos promotores do MP afirmou que será feito um pedido de indenização para a ViaMobilidade. O promotor afirmou que será agendada uma última reunião com a Comissão de Monitoramento de Concessões e Permissões da Secretaria de Estado de Transportes Metropolitanos e com a Companhia Paulista de Trens Metropolitanos (CPTM) para que os promotores do Ministério Público possam decidir sobre o pedido de	<b>Defensiva:</b> De acordo com a reportagem, a ViaMobilidade disse que não houve uma proposta formal de Termo de Ajustamento de Conduta (TAC) e acusou a CPTM de ter entregado trens, estações, infraestrutura e equipamentos em estado precário e, pediu para que a investigação do Ministério Público (MP) fosse arquivada. A concessionária informou que foi surpreendida por dificuldades que não estavam previstas na licitação e no contrato, como, por exemplo, problemas nos transformadores da subestação Imperatriz Leopoldina na Linha 8.  Ainda, a ViaMobilidade enfatizou nas respostas ao MP que a concessão das linhas 8 e 9 se justifica porque a CPTM estava com serviços degradados e, mesmo antes da pandemia da covid-19, a Companhia Paulista de Trens Metropolitanos estava com dificuldades financeiras que

## Parecer independente

- Cita as notícias de constantes falhas operacionais na linha.
- Cita a possibilidade de multa pelas falhas operacionais.
- Cita a natureza do problema e a defesa da empresa.



# Relações com investidores

## O que podemos ver até aqui

- Por obrigação das empresas de capital aberto, não necessariamente ligado a LAI ou à regulamentação das PPPs, a ViaMobilidade é **obrigada** a divulgar demonstrativos financeiros e outros relatórios correlatos.
- São uma forma de transparência, mas:

- Restritos a dados **financeiros**.
- Requer conhecimento contábil.
- Não usa formato aberto e nem legível por máquina.
- Poucos dados sobre a operação:
  - Os demonstrativos financeiros listam as obras de melhorias, mas **não há indicação de progresso ou completude**.
  - O relatório independente aponta as controvérsias da empresa, mas tal divulgação **não se trata de uma obrigação da empresa**, e sim de um passo necessário para obter "empréstimos verdes".



# Relações com investidores

## Facilidade de Encontrar Dados Financeiros

- É possível perceber que no site da CPTM, os dados financeiros não são de fácil acesso, ou possuem um caminho fácil para encontrá-los.
- Por outro lado, os por ter a seção de Relações com Investidores apresentada na seção anterior, os dados financeiros são de fácil acesso na ViaMobilidade

### Relação com Investidores

VIAMOBILIDADE LINHAS 5 E 17

VIAMOBILIDADE LINHAS 8 E 9



Demonstrativos Financeiros CPTM



cptm.sp.gov.br

<https://cptm.sp.gov.br/Governanca> PDF

#### ITR 3º trimestre\_2022 - CPTM

30 de set. de 2022 — A DVA foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das **Demonstrações Financeiras** e ...

<https://cptm.sp.gov.br/Governanca> PDF

#### ITR\_3º trimestre\_2020 - CPTM

A DVA foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das **Demonstrações Financeiras** e seguindo as ...

# Relações com investidores

## Comparação entre a qualidade dos dados disponíveis

- Ambas empresas apresentam dados similares, quando comparado ano a ano
- Empresas independentes realizam auditoria
- ViaMobilidade


Concessionária das Linhas 8 e 9 do Sistema de Trens Metropolitanos de São Paulo S.A.  
Balancos Patrimoniais  
em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	2022	2021	Passivo	Nota	2022	2021
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	525.572	238.343	Debitantes	14	2.801.319	-
Contas a receber do Poder Concedente	7	35.432	-	Fornecedores		43.704	6.906
Contas a receber - partes relacionadas	9	5.933	1.219	Fornecedores - partes relacionadas	9	36.944	19.517
Tributos a receber		20.845	2.184	Impostos e contribuições a receber		5.308	289
Contas a receber - operações com derivativos		1.600	-	Obrigações sociais e trabalhistas	15	42.207	26.095
Dividendos		1.044	-	Passivo de arrendamento	13b	61	-
Despesas antecipadas		18.898	532	Dividendos e juros sobre capital próprio		3.609	-
Adiantamento a fornecedores		46.670	178	Outras contas a pagar		4.547	1
Estoques (materiais sobressalentes)		96.207	5.158				
Outros créditos		706	72				
		<u>752.907</u>	<u>247.696</u>	Total do passivo circulante		<u>2.937.789</u>	<u>52.808</u>
Total do ativo circulante							
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
Realizável a longo prazo				Debitantes	14	-	1.657.748
Impostos diferidos	8b	-	25.280	Fornecedores		271	3
Estoques (materiais sobressalentes)		874	-	Passivo de arrendamento	13b	220	-
Adiantamento para futuro aumento de capital - partes relacionadas	9	-	1	Obrigações sociais e trabalhistas	15	331	198
		<u>874</u>	<u>25.281</u>	Impostos diferidos	8b	1.503	-
Total do ativo não circulante				Provisão para riscos cíveis		31	-
				Outras obrigações		56	-
<b>Investimentos</b>	10	3.133	-				
<b>Imobilizado</b>	11	19.141	13.580	Total do passivo não circulante		<u>2.612</u>	<u>1.657.949</u>
<b>Intangível</b>	12	1.167.795	1.087.096				
<b>Infraestrutura em construção</b>	12	1.102.623	353.690	<b>Patrimônio líquido</b>			
<b>Direito de uso de arrendamento</b>	13a	270	-	Capital social	16a	93.989	66.010
		<u>2.293.836</u>	<u>1.479.557</u>	Reserva de lucros		11.278	-
Total do ativo não circulante				Lucros (prejuízos) acumulados		-	(49.514)
				Ajustes de avaliação patrimonial		1.075	-
						<u>106.342</u>	<u>16.496</u>
Total do ativo		<u>3.046.743</u>	<u>1.727.253</u>	Total do passivo e patrimônio líquido		<u>3.046.743</u>	<u>1.727.253</u>

# Relações com investidores

## Comparação entre a qualidade dos dados disponíveis

- Ambas empresas apresentam dados similares, quando comparado ano a ano
- Empresas independentes realizam auditoria
- CPTM

<div>  <b>CPTM</b> </div>							
Balanços patrimoniais Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de reais)							
Ativo	Nota	30/09/2022	31/12/2021	Passivo e Patrimônio líquido	Nota	30/09/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	5	154.731	104.039	Fornecedores	16	169.496	338.846
Clientes e outros recebíveis	6	85.172	7.579	Contratos contratados		1.882	1.390
Impostos e encargos a recuperar / compensar		4.267	1.499	Operações de arrendamentos	17	76.872	75.005
Adiantamentos de salários e 13º salário	7	17.498	7.809	Remunerações, encargos e benefícios a pagar		25.027	18.917
Adiantamentos para despesas da empresa		776	658	Programa de participação nos resultados - PPR	18	18	20.016
Outros créditos	8	9.088	3.669	Provisões trabalhistas		125.846	70.116
Estoque	9	147.451	169.886	Impostos, taxas e contribuições a recolher		20.961	27.758
Despesas de exercícios seguintes		592	415	Parcelamentos / Acordos	19	15.028	23.911
				Contas a pagar	20	92.687	86.974
				Provisões para riscos trabalhistas, civis e tributários	21		137.917
				Receitas diferidas	22	21.243	32.732
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>419.575</b>	<b>295.604</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>549.060</b>	<b>832.582</b>
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
Realizável a longo prazo		242.290	232.338	Garantias contratuais		286	244
Clientes e outros recebíveis	6	33.435	35.513	Operações de arrendamentos	17	484.882	523.944
Depósitos judiciais e resseguros	10	169.964	183.513	Contas a pagar	20	387	396
Ativos de contratos de concessão	11	29.863	-	Contratos operacionais	12	15.851	15.851
Outros créditos	8	5.893	777	Provisões para riscos trabalhistas, civis e tributários	21	267.961	170.349
Contratos operacionais	12	12.535	12.535	Provisões para benefícios a empregados pós emprego	23	561.676	639.755
				Receitas diferidas	22	94.341	103.301
<b>Investimento</b>		<b>193</b>	<b>193</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>1.425.784</b>	<b>1.464.379</b>
<b>Imobilizado líquido</b>		<b>11.586.982</b>	<b>11.383.872</b>	<b>Patrimônio líquido</b>			
Imobilizado em uso/arrendado pela Companhia	13	9.232.338	11.383.872	Capital social	24	18.269.418	17.529.178
Imobilizado em concessão	14	2.234.224	-	Reservas de reavaliação		385.897	392.548
				Ajustes de avaliação patrimonial		293.944	169.170
<b>Intangível líquido</b>	15	<b>20.211</b>	<b>15.773</b>	Prejuízos acumulados		(9.630.587)	(9.402.030)
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>11.829.256</b>	<b>11.632.176</b>	<b>9.348.672</b>		<b>8.688.861</b>	
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>925.315</b>	<b>961.958</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>12.248.831</b>	<b>11.927.780</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>12.248.831</b>	<b>11.927.780</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Relações com investidores

## Contemporaneidade dos dados

- A ViaMobilidade possui relatórios de fácil acesso de anos recentes, em linha com o mercado
- A CPTM não disponibiliza de forma fácil os dados financeiros, e aparentemente os dados são mais antigos

### Demonstrativos Financeiros

DF 2021

Download 

DF 2022

Download 



Demonstrativos Financeiros CPTM



cptm.sp.gov.br

<https://cptm.sp.gov.br> › Governança PDF

### ITR 3º trimestre\_2022 - CPTM

30 de set. de 2022 — A DVA foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das **Demonstrações Financeiras** e ...

<https://cptm.sp.gov.br> › Governança PDF

### ITR 3º trimestre\_2020 - CPTM

A DVA foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das **Demonstrações Financeiras** e seguindo as ...



Obrigado!

---