

CMTC - CIA METROPOLITANA DE TRANSPORTES COLETIVOS

CNPJ: 05.787.273/0001-41

BALANÇO PATRIMONIAL (Em R\$)

Exercícios Findos em:	Notas Explicativas	31/12/2020	31/12/2019
ATIVO			
ATIVO TOTAL		<u>3.604.001,66</u>	<u>4.555.192,99</u>
ATIVO CIRCULANTE		<u>1.611.621,29</u>	<u>2.599.900,51</u>
Caixa e Equivalente Caixa	4	390.297,07	1.057.641,32
Clientes – Contas a Receber	5	1.220.376,68	1.521.095,86
Estoques	6	947,54	21.163,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE		<u>1.992.380,37</u>	<u>1.955.292,48</u>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	7	<u>474.650,00</u>	<u>503.743,63</u>
Crédito a Receber	7.1 (a)	200.000,00	200.000,00
Depósitos Judiciais	7.1 (b)	274.650,00	274.650,00
Créditos por Cauções	7.1 (c/d)	0,00	29.093,63
IMOBILIZADO	8	<u>1.517.730,37</u>	<u>1.451.548,85</u>
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PASSIVO TOTAL		<u>3.604.001,66</u>	<u>4.555.192,99</u>
PASSIVO CIRCULANTE		<u>540.235,81</u>	<u>644.538,91</u>
Fornecedores	9.1	66.362,72	59.991,21
Obrigações Sociais e Trabalhistas	9.2	400.885,87	519.378,62
Obrigações Fiscais e Tributárias	9.3	61.624,27	60.729,87
Outras Contas a Pagar	9.4	11.362,95	4.439,21
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		<u>2.765.493,86</u>	<u>2.948.092,82</u>
Obrigações Fiscais e Tributárias	10.1	2.002.869,67	2.185.468,63
Provisão de Riscos	10.2	562.624,19	562.624,19
Outros	10.3	200.000,00	200.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>298.271,99</u>	<u>962.561,26</u>
Capital Social	11.1	749.900,00	749.900,00
Reservas de Capital	11.2	1.619.875,18	1.619.875,18
Prejuízos Acumulados	11.3	(2.071.503,19)	(1.407.213,92)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis


Kassy Anne J.F. Silvestre
Diretora Adm.e Financeira


Benjamin Kennedy Machado Costa
Presidente


Andréa Regina de Sá
Contadora - CMTC
CRC-GO 10821

CMTC - CIA METROPOLITANA DE TRANSPORTES COLETIVOS
CNPJ: 05.787.273/0001-41

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (EM R\$)


Exercícios Findos em: 31 de dezembro de 2020 e 2019

	<u>Notas</u> <u>Explicativas</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receita Líquida	12	5.519.865,99	8.320.932,95
(-) CSV - Custo de Serv. Prestados	13	(4.143.104,79)	(3.317.321,42)
(=) Lucro Bruto		<u>1.376.761,20</u>	<u>5.003.611,53</u>
(-) Despesas Operacionais		(4.039.452,93)	(3.315.323,77)
Comerciais	14	(6.208,50)	(29.456,22)
Administrativas	15	(3.791.218,83)	(3.046.920,87)
Despesas Gerais	16	(211.190,08)	(228.088,66)
Depreciação e Amortização		(30.835,52)	(10.858,02)
(=) Resultado Antes das Rec e Desp Financ		<u>(2.662.691,73)</u>	<u>1.688.287,76</u>
(-) Resultado Financeiro	17	2.027.496,09	-206.754,16
(=) Resultado Antes dos Tributos s/ Lucro		<u>(635.195,64)</u>	<u>1.481.533,60</u>
(-) Prov de IRPJ e CSLL	18	-	(326.701,39)
(=) Lucro antes do Imp. Renda/Contribuições		-635.195,64	1.481.533,60
(=) Lucro/(Prejuízo) Líquido do Exercício		<u>(635.195,64)</u>	<u>1.154.832,21</u>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis


Kassy Anne J.F. Silvestre
Diretora Adm.e Financeira


Benjamin Kennedy Machado
Presidente


Andréa Regina de Sá
Contadora - CMTC
CRC-GO 10821

CMTC - CIA METROPOLITANA DE TRANSPORTES COLETIVOS

CNPJ: 05.787.273/0001-41



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

(EM R\$)

	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido total
Saldos em 31/12/2018	749.900,00	1.619.875,18	(2.002.510,33)	367.264,85
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Aumento do Capital Social	-	-	-	-
Reserva para Investimentos	-	-	-	-
Lucro do Exercício	-	-	1.146.833,88	1.146.833,88
Ajustes de Exercícios Anteriores (NOTA 19.1)	-	-	(551.537,47)	(551.537,47)
Saldos em 31/12/2019	749.900,00	1.619.875,18	(1.407.213,92)	962.561,26
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Aumento do Capital Social	-	-	-	-
Reserva para Investimentos	-	-	-	-
Prejuízo do Exercício	-	-	(635.195,64)	(635.195,64)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(29.093,63)	(29.093,63)
Saldos em 31/12/2020	749.900,00	1.619.875,18	(2.071.503,19)	298.271,99

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


Kassy Anne J.F. Silvestre
Diretora Adm. e Financeira


Benjamin Kennedy Machado Costa
Presidente


Andréa Regina de Sá
Contadora - CMTC
CRC-GO 10821

CMTC - CIA METROPOLITANA DE TRANSPORTES COLETIVOS



CNPJ: 05.787.273/0001-41

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em R\$)

Exercícios Findos em:	<i>Notas</i> <i>Explicativas</i>	31/12/2020	31/12/2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado líquido do exercício		<u>-635.195,64</u>	<u>1.146.833,88</u>
Ajustes por:			
Depreciação		30.835,52	10.858,02
Ajuste de Exercícios Anteriores		-	-
Juros de Parc Tributários de LP		73.183,52	133.867,73
Prov Conting IRPJ e CSLL		-	326.701,39
Resultado líquido após o ajustes		<u>(531.176,60)</u>	<u>1.618.261,02</u>
(Aumento)/Redução de Ativos Circulantes		320.934,97	(369.806,40)
(-) clientes e outros		300.719,18	(380.482,48)
(-) (Aumento) ou Redução em Estoques		20.215,79	10.676,08
Aumento/(Redução) de Passivos Circulantes		(115.153,37)	(26.687,96)
(+) Aumento (Redução) em Fornecedores		6.371,51	(13.833,42)
(-) Aumento (Redução) em Obrigações Sociais e Trabalhistas		(129.343,02)	(34.094,19)
(+) Aumento (Redução) em Obrigações Fiscais e Tributárias		894,40	19.513,36
(+) Aumento (Redução) em Outros		6.923,74	1.726,29
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		<u>(325.395,00)</u>	<u>1.221.766,66</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
(-) Pagamento de compra de ativo imobilizado		(97.017,04)	(76.646,12)
(+) (Aumento)/Redução Ativo Relizavel a Longo Prazo	7.b		-17.700,00
Caixa líquido usado nas atividades de investimento		<u>(97.017,04)</u>	<u>(94.346,12)</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Obrigações Fiscais e Tributárias - Parcelamento LP		(244.932,21)	(594.331,37)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento		<u>(244.932,21)</u>	<u>(594.331,37)</u>
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		<u>(667.344,25)</u>	<u>533.089,17</u>
Caixa e equivalente de caixa no início do período		1.057.641,32	524.552,15
Caixa e equivalente de caixa no fim do período		390.297,07	1.057.641,32
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		<u>-667.344,25</u>	<u>533.089,17</u>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Kassy Anne J.F. Silvestre
Diretora Adm. e Financeira


Benjamin Kennedy Machado da Costa
Presidente


Andréa Regina de Sá
Contadora - CMTC
CRC-GO 10821

COMPANHIA METROPOLITANA DE TRANSPORTES COLETIVOS

1ª Avenida nº 486 - Setor Leste Universitário - Goiânia - Goiás - Tel.: (62) 3524-1818
presidencia@cmtc.goiania.go.gov.br - CEP 74605-020

Notas Explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2020 (Em reais R\$)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia Metropolitana de Transportes Coletivos – CMTC é uma empresa Pública de Direito Privado, sob a forma de sociedade anônima de Capital Fechado que têm por objeto planejar, desenvolver, coordenar, controlar e fiscalizar a operação (o gerenciamento) do Sistema Integrado de Transporte Coletivo do Aglomerado Urbano de Goiânia e micro-regiões. Foi criada pela Lei Municipal nº 8.148 de 03 de janeiro de 2003 e regulamentada pelo Decreto nº 1.909 de 04 de julho de 2003, registrada na JUCEG em 17/07/2003.

NOTA 2 - BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras individuais encerradas em 31 de dezembro de 2020 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), da Lei 6.404/76, consubstanciadas, principalmente, no que tange à Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, cujas sínteses estão apresentadas na NOTA 3 a seguir.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Classificações de Itens Circulantes e Não Circulantes no Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses, são classificados como itens não circulantes.

Moeda funcional e moeda de apresentação, os itens nas demonstrações financeiras da entidade são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua (“a moeda funcional”). As demonstrações financeiras individuais estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional da entidade.

Caixa e Equivalentes de Caixa incluem numerários em poder da Empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações contábeis de curto prazo e de alta liquidez. Estes estão mensurados ao valor justo de realização.

Ativos Financeiros, os instrumentos financeiros não derivativos incluem depósitos bancários, aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis e contas a pagar. Os instrumentos financeiros não derivativos são reconhecidos pelo seu valor justo através do resultado, quando classificados como mantidos para negociação, e pelo custo amortizado utilizado a taxa efetiva, quando se tratar de recebíveis.

Contas a Receber, correspondem aos valores a receber provenientes da Gestão dos serviços públicos de transportes coletivos de passageiros no contexto único da RMTCC- Rede Metropolitana de Transportes Coletivos no decurso normal das atividades da companhia.

Os estoques estão registrados pelo custo; O custo é determinado usando o método do custo médio.

Imobilizado é contabilizado de acordo com seu custo histórico, que faz juz ao valor de aquisição do bem respeitando o desembolso financeiro gerado no ato da compra, valor este reconhecido na contabilidade,

deduzido das respectivas depreciações e perdas por desvalorização, se aplicável.

A Companhia utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil estimada de cada ativo, estimados com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros, exceto terrenos, os quais não são depreciados. A avaliação da vida útil estimada dos ativos é revisada anualmente e ajustada se necessário, podendo variar com base na atualização tecnológica de cada unidade.

Provisão para férias e encargos é constituída mensalmente, em atendimento ao regime de competência, com base nos saldos de férias adquiridas e proporcionais, acrescidas dos respectivos encargos.

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços, que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

As Provisões e as ações judiciais (trabalhista, cível e tributária) são reconhecidas quando: i) a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos já ocorridos; ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e iii) o valor puder ser estimado com segurança.

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Empresa tem uma obrigação "legal" ou "não formalizada" presente como consequência de um evento passado e é provável que recursos sejam exigidos para liquidar esta obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas de risco envolvido apresentadas pelos assessores jurídicos da companhia.

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

A Receita na demonstração de resultado é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

Compensações entre Contas como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTE CAIXA

Depósitos Bancários a Vista	2020(Em Reais)	2019(Em Reais)
Banco do Brasil – Ag.1610/ 65140-0	6.964,80	0,00
Banco do Brasil – Ag.1610/ 85159-0 F. R.	2.169,07	2.027,66
Banco do Brasil – Ag.1610/945587	11.362,95	0,00
Banco do Brasil – Ag.1610/ 65140-0	80.588,55	1.007.750,68
Caixa Econômica Federal – Ag.2510/78257-5	0,00	0,00
Caixa Econômica Federal – Ag.2510/78257-5	289.211,70	47.862,98
TOTAL	390.297,07	1.057.641,32

NOTA 5 – CLIENTES - CONTAS A RECEBER

5.1 PARCELA DE PODER CONCEDENTE -PPC

Descrição	2020(Em Reais)	2019(Em Reais)
-----------	-----------------	-----------------

Rápido Araguaia Ltda.	185.718,93	315.469,56
Metrobus Transportes Coletivos Ltda.	276.279,81	317.497,72
H P Transportes Coletivos Ltda.	45.264,78	187.975,12
Viação Reunidas Ltda.	107.872,68	71.607,25
Coop. de Transp. do Estado de Goiás – COOTEGO	32.581,48	55.887,21
TOTAL	646.517,68	948.436,86

Os valores referem-se aos contratos de concessão de serviços relacionados à Rede Metropolitana de transportes Coletivos (RMTC), repassados mensalmente à CMTC a título da Parcela do Poder Concedente-PPC, conforme previstos nos respectivos contratos e seus aditivos, com as CONCESSIONÁRIAS.

5.2 MULTAS CONTRATUAIS

Descrição	2020(Em Reais)	2019(Em Reais)
Rápido AraguaiaLtda.	151.576,00	151.576,00
H P Transportes Coletivos Ltda.	140.172,00	140.172,00
Viação Reunidas Ltda.	42.446,00	42.446,00
Metrobus	210.640,00	210.640,00
Coop Transporte do Estado de Goiás - COOTEGO	27.825,00	27.825,00
TOTAL	572.659,00	572.659,00

Referem-se exclusivamente aos autos de infração aplicados aos operadores de transportes coletivos integrantes do Sistema Integrado de Transportes da RMTC, na forma do capítulo XIV Art.79 do regulamento operacional da Rede Metropolitana de Transportes Coletivos da Região Metropolitana de Goiânia (aguardando julgamento do recurso 2ª instancia).

NOTA 6 - ESTOQUE

No almoxarifado consta, no seu inventário Bens de Consumo os itens são mensurados pelo valor de custo, incluindo os custos de aquisição e é determinado pelo método de custo médio.

Descrição	2020(Em Reais)	2019(Em Reais)
Material de Consumo - Almoxarifado	947,54	21.163,33
TOTAL	947,54	21.163,33

NOTA 7 - ATIVO REALIZÁVEL - A LONGO PRAZO

Descrição	2020(Em Reais)	2019(Em Reais)
Valores a Receber Concessionárias (a)	200.000,00	200.000,00
Depósitos Judiciais (b)	274.650,00	286.043,63
TOTAL	474.650,00	486.043,63

(a) **Valores a Receber Concessionárias**, referem-se ao acordo realizado com a Secretaria de Finanças da Prefeitura de Goiânia, transcrito no ofício nº 490/2 e está vinculado à Deliberação nº 48 da Câmara Deliberativa de Transportes Coletivos da Região Metropolitana de Goiânia.

(b) **Dos Depósitos Judiciais** o valor de **R\$ 274.650,00** refere-se a processo de desapropriação nº 200904185537.

NOTA 8 - ATIVO NÃO CIRCULANTE / IMOBILIZADO

a) Composição dos Saldos

Discriminação	CONSOLIDADO				
	Taxa de Deprec a.a.%	Custos	Dep. Acumulada	Líquido 2020	Líquido 2019
Terrenos - Área Terminal de Ônibus	-	1.345.211,18	-	1.345.211,18	1.345.211,18
Móveis e Utensílios	10%	103.603,12	(77.975,94)	25.627,18	19.092,98
Veículos	20%	27.415,00	(27.415,00)	0,00	0,00
Máquinas e Equipamentos	10%	115.935,50	(80.409,63)	35.525,87	37.790,03
Computadores/Perif	20%	285.836,97	(175.403,63)	110.433,34	47.997,02
Ferramentas	20%	7.111,07	(6.886,38)	224,69	224,69
Instalações	10%	54.867,61	(54.159,50)	708,11	1.232,95
Totais		1.939.980,45	(422.250,08)	1.517.730,37	1.451.548,85

b) Movimentação do Custo

Discriminação	Consolidado				
	2019	Movimentação			2020
	Custo	Adições	Baixas	Transferências	Custo
Terrenos - Área Terminal de Ônibus	1.345.211,18	-	-	-	1.345.211,18
Móveis e Utensílios	93.653,12	9.950,00	-	-	103.603,12
Veículos	27.415,00	-	-	-	27.415,00
Máquinas e Equipamentos	115.935,50	-	-	-	115.935,50
Computadores/Perif	198.769,93	87.067,04	-	-	285.836,97
Ferramentas	7.111,07	-	-	-	7.111,07
Instalações	54.867,61	-	-	-	54.867,61
Totais	1.842.963,41	97.017,04	-	-	1.939.980,45

O imobilizado é demonstrado pelo custo histórico deduzido das respectivas depreciações e perdas por desvalorização, se aplicável. A depreciação é calculada pelo método linear a taxas que levam em consideração o tempo de vida útil estimado.

O Método linear ou cotas constantes, consiste na divisão do total do saldo de vida útil do bem a depreciar, pelo número de anos de vida útil. Vejamos a fórmula abaixo:

$$DL = \frac{PV - R}{n}$$

Este é o método de depreciação, usual pelas principais administrações públicas, por ser o método de depreciação aceito pela RFB – Receita Federal do Brasil, conforme Regulamento do Imposto e Renda e instruções normativas e legislações complementares.

Por este método, a depreciação é calculada dividindo-se o valor a ser depreciado pelo tempo de vida útil do bem. Dessa forma, o valor do encargo de depreciação será o mesmo em todos os períodos. Vejamos a tabela padrão utilizada.

Classe Bem	Taxa Anual	Anos de Vida útil
Máquinas e Equipamentos	10%	10
Instalações	10%	10
Móveis e Utensílios	10%	10
Veículos	20%	5
Computadores e Periféricos	20%	5
Ferramentas	20%	5

Os terrenos são avaliados ao custo de aquisição e não são depreciados porque a sua vida útil é considerada indefinida. Custos adicionais, que aumentem a vida útil de ativos tangíveis são capitalizados. Não há custos de empréstimos associados à construção de ativos tangíveis registrados. A avaliação da vida útil estimada dos ativos é revisada anualmente e ajustada se necessário, podendo variar com base na atualização tecnológica de cada unidade.

NOTA 9 - PASSIVO CIRCULANTE

9.1 FORNECEDORES APAGAR

Descrição	2020 (Em Reais)	2019 (Em Reais)
ITA Empr. De Transportes Ltda	0,00	100,00
CONEPAR Part. E Empreendimentos	50.110,56	25.055,28
IPASGO	13.807,69	14.754,56
OI S/A	1.202,28	0,00
Directa Prime Soluções em Impressão	1.242,19	1.831,20
Outros Fornecedores	0,00	18.250,17
TOTAL	66.362,72	59.991,21

As contas a pagar de fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores (Telefone, Aluguel, Material de Consumo, etc.), no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

9.2 OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Descrição	2020 (Em Reais)	2019 (Em Reais)
Rescisão de Contrato de Trabalho	0,00	4.635,61
Remuneração Conselho Fiscal/Adm/Comj	10.014,87	6.381,18
Férias a Pagar e Provisão de Férias	102.986,92	85.407,50
Auxílio Alimentação	0,00	39,00
INSS a Recolher	2.023,42	154.360,60
FGTS	0,00	0,00
Provisão INSS s/Férias	29.660,23	24.597,36
Provisão FGTS s/Férias	8.225,39	6.832,60
Parcelamento - INSS Simplificado	247.975,04	237.124,77
TOTAL	400.885,87	519.378,62

O valor de **R\$ 10.014,87** refere-se à Remuneração dos Conselhos Fiscal e de Administração foi estabelecida em ata registrada em 21/06/2004 e 25/05/2001 e da COMJI-Comissão Julgadora de Infrações, na deliberação CDTC 69 de 2012.

O Valor de **R\$ 2.023,42** de INSS a recolher da folha de pagamento de Dezembro de 2020, sendo **R\$ 1.471,47** patronal e **R\$ 551,95** retido dos funcionários.

O valor de **R\$ 247.975,04** refere-se a débitos previdenciários que foram parcelados:

a) Em 12/09/2017 na modalidade PERT/RFB em 145 meses;

B Os valores correspondem às 12 parcelas com exigibilidade até o final do exercício social subsequente, o qual incide, multas e juros de mora sobre o valor original, acrescidos de Selic.

O Valor de **R\$ 102.986,92** é constituída em atendimento ao regime de competência, com base nos saldos de férias adquiridas e proporcionais.

O valor de **R\$ 29.660,23** esta relacionado à provisão de INSS com base nos saldos de férias adquiridas e proporcionais.

O Valor de **R\$ 8.225,39** esta relacionado à provisão de FGTS com base nos saldos de férias adquiridas e proporcionais.

9.3 OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS

Descrição	2020 (Em Reais)	2019 (Em Reais)
ISSQN a Recolher	1.511,30	908,58
PIS a Recolher	0,00	3.856,05
IRRF a Recolher	60.112,97	55.965,24
TOTAL	61.624,27	60.729,87

9.4 OUTRAS CONTAS A PAGAR

Descrição	2020 (Em Reais)	2019 (Em Reais)
APORTE FINANCEIRO A RECOLHER	11.362,95	0,00
BANCO BONSUCESSO - CONSIGNADO	0,00	1.010,33
BANCO CEF - CONSIGNADO	0,00	3.326,66
BANCO CETELEM EMPRÉSTIMOS	0,00	-
MULTAS DE TRANSITO	0,00	102,22
TOTAL	11.362,95	4.439,21

A importância de **R\$ 11.362,95**, refere-se rendimento de aplicação do valor principal de repasse feito pelo Governo do Estado de Goiás - Plano Emergencial para as Empresas da RMTC, por força do Processo Judicial nº 5296722.47.2020.8.09.0051, Ação Civil Pública em trâmite na 6ª Vara da Fazenda Pública Estadual da Comarca de Goiânia e que coube a CMTC, por decisão da Justiça, somente ser o agente receptor e repassador dos recursos às empresas concessionárias. A CMTC aguarda determinações oriunda do processo original, para transferir a quem de direito o saldo remanescente referente os valores da aplicação financeira.

NOTA 10 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

10.1 OBRIGAÇÕES FISCAIS/TRIBUTÁRIAS DE LONGO PRAZO

	Passivo Circulante		Passivo Não Circulante	
	2020	2019	2020	2019
INSS PARCELADO	247.975,04	244.198,06	2.002.869,67	2.185.468,63
TOTAL	247.975,04	244.198,06	2.002.869,67	2.185.468,63

O Parcelamento dos Débitos tributários previdenciários no valor **R\$ 2.002.869,67** correspondem às parcelas com exigibilidade após o final do exercício social subsequente, o qual incide, multas e juros de mora sobre o valor original, acrescidos da Selic.

- a) Em 12/09/2017 na modalidade PERT/RFB em 145 meses;

10.2 PROVISÃO DE RISCOS

	Riscos		Provisão registrada	
	Possíveis	Prováveis	2020	2019
Fiscais (i)	-	562.624	562.624	562.624
Cíveis (ii)	120.861.079,73	-	-	-
Trabalhistas	-	-	-	-
Depósitos recursais	-	-	-	-

Subtotal	120.861,079,73	562.624	562.624	235.923
Honorários de assessores jurídicos				
Total	120.861.079,73	562.624	562.624	235.923
Circulante				
Não Circulante			562.624	235.923

- (i) **Riscos Fiscais** – Se refere a provisão de IRPJ e CSLL que não vem sendo objeto de pagamento em razão da Companhia entender que possui imunidade tributária destes tributos, conforme ação judicial relacionada abaixo.
- (ii) **Riscos Cíveis** – Com base na opinião dos consultores jurídicos internos, a Diretoria da Companhia entende que os riscos de natureza cível são qualificáveis como possível, dada que na maioria dos processos a CMTC não é a demandada principal das ações promovidas contra a mesma, já que os demandados principais são as concessionárias de serviços públicos.

Em relação aos Riscos de natureza fiscal e tributária, a CMTC, em 2008 ingressou com ação judicial de nº 2008.35.00.020875-2, cujo escopo foi requerer a Declaração do Direito à Imunidade Tributária, baseado no Art. 150, VI, da Constituição Federal, cujo processo encontra-se em trâmite no judiciário:

- a) De acordo com o caput do art. 13 da lei 9.718 de 27 de novembro de 1998, a opção pelo regime tributário é facultada ao contribuinte sujeito passivo, desde que tal obrigatoriedade não esteja enumerada no art. 14 da mesma lei, por esse motivo **COMPANHIA METROPOLITANA DE TRANSPORTES COLETIVOS – CMTC**, poderia optar pelo regime de tributação do Lucro Real baseada na legislação mencionada sendo reforçada também pelo inciso IV, do art. 14 da referida legislação.
- b) Levando em consideração o regime tributário do Lucro Real, esclarecemos a seguir de forma detalhada os tributos envolvidos:

A lei nº 12.860/2013 **para zero** as alíquotas do Pis e Cofins vinculados os serviços regulares de transporte coletivo municipal rodoviário, metroviário, ferroviário, e aquaviário de passageiros, inclusive no território da região metropolitana regularmente constituída.

- c) Conforme NBC TG 25 (R2) e CPC 25 foram realizadas, como se devido fosse, a apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido no valor de **R\$ 562.624,19 (quinhentos e sessenta e dois mil e seiscentos e vinte e quatro reais e dezenove centavos)**, com apuração e lançamento em 2019, até a haja a decisão da ação impetrada em 2008, conforme relatado acima.

10.3 OUTROS

Descrição	2020(Em Reais)	2019(Em Reais)
COOTEGO	200.000,00	200.000,00
TOTAL	200.000,00	200.000,00

NOTA 11 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

11.1 CAPITAL SOCIAL

O Capital Social da CMTC – Companhia Metropolitana de Transportes Coletivos está construído por 1.000.000 de ações ordinárias nominativas com valor unitário de R\$ 1,00 por ação, estando assim distribuídas:

Ações Subscritas (Acionistas)

Descrição	2020 (Em Reais)	2019 (Em Reais)
Prefeitura Municipal de Goiânia	749.900,00	749.900,00
Governo Estado de Goiás	250.000,00	250.000,00
Membros do Conselho de Administração	100,00	100,00
SUB-TOTAL	1.000.000,00	1.000.000,00

(-) Ações a Integralizar

Descrição	2020 (Em Reais)	2019(Em Reais)
Governo do Estado de Goiás	-250.000,00	-250.000,00
Membros do Conselho de Administração	-100,00	-100,00
SUB-TOTAL	-250.100,00	-250.100,00
TOTAL	749.900,00	749.900,00

Foi protocolado processo administrativo na Procuradoria Geral do Estado, autos 2016000030187 o qual solicita que o Acionista remisso Governo do Estado de Goiás cumpra o determinado na legislação vigente e proceda a integralização do capital social no montante de 25% (vinte e cinco por cento) das ações nominativas, que estão pendentes de integralização desde a data de constituição da Companhia, ou seja, desde 17/07/2003, conforme registrado em ata de constituição.

Houve publicação no Jornal Diário da Manhã realizada em 13/03/2018 com a seguinte redação: *“realizar no prazo de 30 (trinta) dias a prestação correspondente aos 25% (vinte e cinco por cento) das ações à ele subscritas na constituição da Companhia, procedendo o pagamento das 250.000 (duzentos e cinquenta mil) ações nominativas que compõem o capital social da Empresa o que corresponde a R\$ 250.000,00 (duzentos e cinquenta mil reais), devidamente corrigidos, devidos pelo acionista ora notificado.*

Com relação a este a Companhia está pleiteando a integralização com o valor atualizado desde da data de assinatura da ata de constituição da Companhia, haja vista a perda do valor do recurso no tempo.

11.2 RESERVA DECAPITAL

Descrição	2020 (Em Reais)	2019(Em Reais)
Doações e Subvenções p/ Investimentos(a)	14,00	14,00
Adiantamentos p/ Futuro Aumento de Capital (b)	100,00	100,00
Reserva p/ Investimentos Concorrência 01/2007 (c)	1.619.761,18	1.619.761,18
TOTAL	1.619.875,18	1.619.875,18

- (a) **As Doações e Subvenções para Investimentos** referem-se a Bens Móveis transferidos do acervo da TRANSURB, apropriados pelo custo histórico.
- (b) O Saldo apresentado em **Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital** refere-se a integralização a maior realizada em 2003 pela Prefeitura Municipal de Goiânia.
- (c) Os saldos referentes a conta **Reserva para Investimentos Concorrência**, referem-se aos repasses oriundos da contrapartida estabelecida nos contratos celebrados para a capacitação dos serviços públicos utilizados em investimentos na infraestrutura, previstos no PMTC (Programa Metropolitano de Transporte Coletivo), inserido no Plano Diretor Setorial de Transporte Coletivo, conforme detalhamento referente as

notas explicativas nº 8, referente a aquisição de terrenos vinculados ao respectivo convênio.

11.3 PREJUÍZOS ACUMULADOS

DESCRIÇÃO	2020(Em Reais)	2019(Em Reais)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-645.558,56	-616.464,93
Prejuízos Acumulados	-1.425.944,63	-790.748,99
TOTAL	-2.071.503,19	-1.407.213,92

Em 2020 apuramos montante em Ajustes de Exercícios Anteriores de **R\$ 29.093,63** proveniente de baixa de processos trabalhistas quitados em períodos anteriores.

Houve um aumento no prejuízo acumulado em 2020, proveniente do resultado no exercício no valor de **R\$ 1.425.944,63**.

NOTA 12 - RECEITA LÍQUIDA

DESCRIÇÃO	2020	2019
PARCELA DO PODER CONCEDENTE - PPC	5.452.088,99	8.033.150,95
PPC Cootego	397.603,27	620.580,63
PPC HP Transportes	1.405.700,87	2.090.181,92
PPC Metrobus	855.977,96	1.047.341,54
PPC Rápido Araguaia	2.273.649,36	3.490.700,30
PPC Viação Reunidas	519.157,53	784.346,56
SERVIÇOS PRESTADOS	67.777,00	287.782,00
Taxa de Vistoria CMTC	55.393,00	272.406,00
Rec. De Prest. De Serv. - CMTC	12.384,00	15.376,00
TOTAL	5.519.865,99	8.320.932,95

A Companhia Metropolitana de Transportes Coletivos – CMTC tem por fonte ordinária de recursos, a Parcela do Poder Concedente – PPC, devida mensalmente ao percentual de 2% sobre as passagens vendidas e transportadas a partir do mês 06/2019, pois anteriormente era de 1%, por todos os operadores de transportes coletivos integrantes do Sistema Integrado de Transportes, conforme Contrato de Concessão dos Serviços celebrado individualmente, entre a CMTC e as concessionárias: Metrobus Transportes Coletivos Ltda, Rápido Araguaia Ltda, HP Transportes Coletivos Ltda, Viação Reunidas Ltda, e Cooperativa de Transporte do Estado de Goiás - COOTEGO; É importante mencionar que a Companhia Metropolitana de Transportes Coletivos – CMTC tem a função de agente normativo, regulador e fiscalizador do transporte coletivo, não podendo ser considerado como venda de serviços prestados.

O valor de **R\$ 55.393,00**, são oriundas de taxas de vistoria, na forma do capítulo XII Art.36 do regulamento operacional da Rede Metropolitana de Transportes Coletivos da Região Metropolitana de Goiânia, e **R\$ 12.384,00** são oriundas de Receita Prestação de Serviços pela CMTC.

A Lei Complementar nº 34/2001, em seu parágrafo 6º artigo 3º, estabelece que para a gestão do transporte coletivo do Sistema de Integração de Transporte – SIT, todos os recursos materiais e todos os direitos e prerrogativas seriam transferidos por sucessão da TRANSURB S/A e AGR, para Companhia Metropolitana de Transportes Coletivos – CMTC.

NOTA 13 – CUSTOS DE SERV. PRESTADOS

DESCRIÇÃO	2020	2019
PESSOAL E ENCARGO		
Remuneração	2.740.460,39	2.191.676,07

Encargos Sociais	962.062,09	787.037,38
Benefícios Aux. Alimentação	440.582,31	338.607,98
TOTAL	4.143.104,79	3.317.321,43

Como custos dos serviços de gestão prestados pela CMTC, o componente mais relevante destes é o custo com folha de pagamento, que para apresentação das demonstrações financeiras de 2020, comparativas a 2019, foi adotado um critério de rateio baseado na planilha abaixo, onde foi constatado que do total de despesas incorridos com folha de pagamento 54% estão vinculados à atividade fim da Companhia, ou seja, à Diretoria Técnica e à Diretoria de Fiscalização, desse modo apenas as despesas com pessoal vinculadas a essas atividade é que foram consideradas custos.

DESCRIÇÃO	VALOR R\$	%	PARTICIP	MOD
DESP PRESI	251.924,48	30%	46%	DESPEZA
ADM/FINAC	84.871,40	16%		
DIR. TECN.	64.899,35	29%	54%	CUSTO
FISCALIZ	115.202,26	25%		
TOTAL	516.897,49		100%	

NOTA 14 – DESPESAS OPERACIONAIS / COMERCIAIS

DESCRIÇÃO	2020	2019
Anúncios e Publicidade	1.200,00	24.686,22
Serviços Gráficos	5.008,50	4.770,00
TOTAL	6.208,50	29.456,22

As despesas deste elemento da DRE abrangem desde anúncios e publicidade junto aos usuários do sistema de transporte público, como estimativa de perdas com recebíveis derivados da receita do PPC – Parcela do Poder Concedente ou outros serviços prestados pela CMTC em aberto (provisão para crédito de liquidação duvidosa).

NOTA 15 - DESPESAS OPERACIONAIS/ ADMINISTRATIVAS

DESCRIÇÃO	2020	2019
PESSOAL E ENCARGO	3.633.729,87	2.905.043,17
Remuneração	2.438.884,64	1.946.160,08
Encargos Sociais	819.534,37	670.439,25
Benefícios Aux. Alimentação	375.310,86	288.443,84
UTILIDADES/MAT DE ESCRITÓRIO / VIAGENS	48.034,81	62.265,41
SERVIÇOS EM GERAL	92.008,95	66.727,93
IMPOSTOS E TAXAS	17.445,20	20.882,68
TOTAL	3.791.218,83	3.054.919,19

Assim como ocorre nos custos dos serviços de gestão prestados pela CMTC, o componente mais relevante dos elementos das Despesas Operacionais é a despesa com folha de pagamento (Pessoal e Encargos) que representam 90% dessas despesas. Para apresentação das demonstrações financeiras de 2020, comparativas a 2019, foi adotado um critério de rateio baseado na planilha apresentada na Nota 13, onde foi constatado que do total de despesas incorridos com folha de pagamento 46% estão vinculados às atividades de apoio, administrativa e financeira da Companhia, desse modo apenas as despesas com pessoal vinculadas a essas atividade é que foram consideradas despesas.

NOTA 16 - DESPESAS OPERACIONAIS / DESPESAS GERAIS

DESCRIÇÃO	2020	2019
Telefone	33.219,30	43.107,49
Copa Lanches e Refeições	3.063,58	4.239,86
Locações	174.907,20	180.741,31
Locação de Imóveis	138.726,68	145.055,28
Locação de Máquinas	18.900,52	22.134,88
Locação de Software	17.280,00	13.551,15
TOTAL	211.190,08	228.088,66

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

DESCRIÇÃO	2020	2019
RECEITAS FINANCEIRAS	2.106.764,73	17.833,24
Juros Ativos - Rend de Aplic Financ	5.681,17	17.833,24
Descontos Obtidos	83,56	-
Repasse Prefeitura	2.100.000,00	-
MULTA CONTRATUAL - LC/39	1.000,00	-
Multa Contratual – LC/39 - CMTC	1.000,00	-
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(224.587,40)	(224.587,40)
Tarifas Bancárias	(4.959,38)	(4.155,77)
Multas e Juros de Mora Fiscais	(74.309,26)	(220.431,63)
TOTAL	2.027.496,09	(206.754,16)

Receitas Financeiras no valor de R\$ 5.681,17, são oriundas de Juros Ativos provenientes de rendimentos de aplicações financeiras; o valor de **R\$ 83,56**, são provenientes de descontos obtidos na aquisição de ativos; o valor de **R\$ 2.100.000,00**, refere-se a valores recebidos da Prefeitura de Goiânia por determinação da Lei nº 10.516, de 8 de setembro de 2020, art.4º, que concede Subvênção Econômica a CMTC, realizada em parcelas iguais e mediante prévia apresentação de relatório mensal dos gastos à Secretaria Municipal de Finanças, o valor de **R\$ 1.000,00** são originados de multas aplicadas nos termos dos contratos de concessão firmados com as respectivas entidades.

Despesas Financeiras estão relacionadas com despesas bancárias e juros e encargos de mora, sobre parcelamentos realizados junto ao Instituto Nacional de Previdência Social – INSS.

NOTA 18 – TRIBUTOS SOBRE O LUCRO – PROV. DE IRPJ / CSLL

DESCRIÇÃO	2020	2019
LUCRO ANTES DO IR/CSL	-2.071.503,19	1.473.535,27
(-) Prejuízo Fiscal		(442.060,58)
LUCRO REAL		1.031.474,69
CSLL 9%		(92.832,72)
IRPJ 15 + 10%		(233.868,67)
TOTAL	-2.071.503,19	(326.701,39)

NOTA 19 – DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

A DFC informa as entradas e saídas de recursos financeiros da Companhia segregadas em

atividades operacionais, de investimento e de financiamentos, sendo que a soma dessas três atividades resulta na variação líquida de caixa ocorrida no exercício de 2020 comparado a 2019. As alterações ocorridas durante o exercício, no saldo de caixa e equivalentes de caixa, estão demonstradas na DFC pela Metodologia Indireta, ou seja, partindo do Resultado do Período apurado na Demonstração de Resultado do Exercício.

19.1 AJUSTES AO RESULTADO OPERACIONAL

Descrição	2020(Em Reais)	2019(Em Reais)
AJUSTES ANTERIORES	-29.093,63	-551.537,47
TOTAL	-29.093,63	-551.537,47

Em 2020 apuramos montante em Ajustes de Exercícios Anteriores de **R\$ 29.093,63**, proveniente a baixade processos trabalhista quitados em períodos anteriores.

19.2 FINANCIAMENTOS

A entidade teve como fonte de recursos, os repasses mensais pelas concessionárias integrantes do Sistema Integrado de Transportes Coletivos, conforme edital de concorrência CMTC nº 001/2007 e recebimento de multas. Não houve no exercício de 2020, empréstimos ou outra forma de captação e/ou destinação de recursos.

19.3 EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a aprovação e o encerramento das demonstrações financeirasdo exercício, em 31 de dezembro de 2020, além dos impactos causados pela pandemia da COVID-19, não ocorreram quaisquer outros eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações de Fluxos de Caixa apresentadas, que requeira que seja mencionado.

O Novo corona vírus (COVID-19) trará futuros impactos financeiros para a Companhia, cujos montantes não são possíveis de serem mensurados no momento, mas se espera que impacte significativamente a principal receita da Companhia, o PPC – Parcela do Poder Concedente, haja vista que esta têm como fator gerador o valor da receita obtida pelas concessionárias, onde atualmente são repassados o equivalente a 2% de suas receitas à CMTC. Com as medidas de segurança adotadas pelo Governo já é possível verificar o reflexo nas receitas das concessionárias, dada a considerável redução na utilização de transportes públicos em razão das restrições de locomoção adotado no Estado.

NOTA 20 – DEMONSTRAÇÃO MUTAÇÃO PATRIMÔNIO LIQUIDO

Adotou-se o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, como também no reconhecimento das receitas, dos custos e das despesas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

As demonstrações foram elaboradas adotando o valor contábil como base de valor, e o resultado do exercício, foi apurado de acordo com as operações realizadas no exercício de 2019.

20.1 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido da Companhia Metropolitana de Transportes Coletivos – CMTC no valor **R\$ 298.271,99** (duzentos e noventa e oito mil e duzentos e setenta e um reais e noventa e nove centavos), estando constituído conforme a seguinte estrutura:

- **Capital Social – Idem nota explicativa 11.1**
- **Reservas – Idem nota explicativa 11.2**
- **Prejuízos Acumulados – Idem nota explicativa 11.3**

20.2 RESULTADO DO EXERCÍCIO

Descrição	Valor/Reais
Resultado no Exercício de 2020	-1.425.944,63
Resultado Acumulado em 2020	-2.071.503,19

O resultado foi apurado com base no regime de competência do exercício, demonstrado com um prejuízo do período de **R\$ 1.425.944,63** (um milhão, quatrocentos e vinte e cinco mil e novecentos e quarenta e quatro reais e sessenta e tres centavos), sendo que o saldo do prejuízo acumulado no exercício de 2020, incluído o ajuste de exercícios anteriores no valor de **R\$ 645.558,56** (seiscentos e quarenta e cinco mil quinhentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e seis centavos), perfaz o montante de **R\$ 2.071.503,19** (dois milhões e setenta e um mil e quinhentos e tres reais e dezenove centavos), resultado que deverá ser absorvido pelos resultados positivos em exercícios subsequentes.

NOTA 21– DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Teve como objetivo principal apresentar de forma vertical resumida o resultado apurado em relação ao conjunto de operações realizadas num determinado período, normalmente, de doze meses.

Demonstramos a formação do resultado líquido do exercício através do confronto das receitas, despesas e resultados apurados, conforme composição a seguir:

(a) Receita Líquida de Concessão – Faz juz às receitas auferidas pela Companhia fazendo correlação receita operacional bruta, conforme estrutura conceitual da DRE. Composição financeira descrita na nota explicativa 13.

(b) Custo de Gestão dos Serviços – Faz juz aos custos apurados no período, fazendo correlação na estrutura conceitual da DRE a conta “Custos das Vendas/Prestação de serviços” Composição financeira descrita na nota explicativa 13.

(c) Despesas Operacionais/Despesas Gerais – As despesas operacionais são todos os gastos desembolsados ou previstos, que se relacionam diretamente com o objeto social e econômico do órgão, e que não sejam de custeio direto da operação. Aqui nesta rubrica em específico, tratamos das despesas gerais e não recorrentes, que não são ligadas diretamente a atividade operacional. Composição financeira descrita na nota explicativa 16.

(d) Despesas Operacionais/Despesas Administrativas – Nesta seção específica, demonstramos as despesas administrativas que compreendem todos os custos e desembolsos que a entidade possui e que são fixos e indiretos ao negócio da empresa. Composição financeira descrita na nota explicativa 15.

(e) **Outras Receitas/ Despesas Operacionais** – As outras receitas/despesas são todas aquelas provenientes da atividade secundária ou derivativa da Empresa, no qual por motivo pré-estabelecido em estatuto, ela reconheça obrigações ou direitos decorrentes destas operações.

(f) **Resultado Financeiro** – São provenientes de aplicações e operações financeiras, oriundas da utilização dos numerários que se encontram em giro na entidade. Composição financeira descrita na nota explicativa 17.

NOTA 22 - PARTES RELACIONADAS

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 05 divulgado sobre Partes Relacionadas, aprovado pela Deliberação CVM nº 560/2008 e pela Resolução CFC nº 1.145/2005 determina que os relacionamentos entre a controladora e controladas ou coligadas devem ser divulgados independentemente de ter havido transações entre essas partes relacionada.

Gostaríamos de salientar que no exercício de 2020 a CMTC não realizou operações com partes relacionadas.


NOTA 23 – AUTORIZAÇÃO PARA CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Diretoria autorizou, em 07 de abril de 2021, a conclusão das demonstrações financeiras e notas explicativas referente ao exercício de 2020.

As demonstrações foram elaboradas adotando o regime de competência, de acordo com os saldos acumulados e as operações realizadas no exercício de 2020.

Era o que nos cumpria apresentar em adendo às Demonstrações Financeiras ora encerradas, para sua melhor compreensão e entendimento.

Goiânia, 31 de Dezembro de 2020.



Kassy Anne J.F. Silvestre
Diretora Adm. e Financeiro



Engº Benjamin Kennedy M. da Costa
Presidente



Murilo Guimarães Uihôa
Diretor Técnico

João Mauro de Sousa
Diretor de Fiscalização



Andréa Regina de Sá
Contadora CRC/GO 10821