

METROFOR

COMPANHIA CEARENSE DE TRANSPORTES METROPOLITANOS
METROFOR - CNPJ 02.003.575/0001-93

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,
A Companhia Cearense de Transportes Metropolitanos – METROFOR, em cumprimento à legislação vigente, submete à apreciação de V.Sas. Demonstrações Contábeis acompanhadas do Parecer dos Auditores Independentes, referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023. O METROFOR vem realizando sua função institucional, conjugada com as políticas públicas do Governo Estadual, e está em permanente busca da formação de um serviço público eficaz, transparente e altamente capacitado.

Atualmente, a Companhia mantém em Operação Comercial na Região Metropolitana de Fortaleza as Linhas Sul e Oeste, bem como nas regiões Sul no Cariri e Norte em Sobral e em operação assistida a Linha Nordeste (VLT Parangaba-Mucuripe).

A empresa vem se destacando como importante opção para a mobilidade urbana do Estado do Ceará, tendo transportado, em 2022 um total de 15.730.701 passageiros e em 2023 um total de 16.849.595 passageiros. Foi verificado um aumento de 7,11% na quantidade de passageiros transportados no período. O prejuízo líquido de 2023 foi de 47,8 milhões de reais, 64,95% maior que o resultado de 2022. Esse acréscimo no prejuízo apurado é resultante, inicialmente da ausência de repasse por parte da ARCE/Ministério do Desenvolvimento Regional no valor de R\$ 8,04 milhões, referente a subsídio para gratuidades. Ademais cabe destacar, principalmente o fato da margem bruta (Lucro Bruto) apurada pela companhia nas suas operações, não ser suficiente para cobrir os valores de Despesas Operacionais. Considerando os investimentos da Linha Sul, resta ainda vigente o Termo de Compromisso nº

001/2014, firmado com a CBTU para repasse de recursos para investimentos em sistemas da Linha Sul, ressaltando que não houve repasse durante o exercício de 2023, a contrapartida de responsabilidade do Governo Estadual foi concluída no exercício de 2022, quanto aos Recursos da União continua pendente o aporte da última parcela do Termo devido a restrições orçamentárias e financeiras. Para investimento na recuperação da via permanente das Linhas de Sobral, Cariri e Oeste, o Governo do Estado aportou em 2023 o montante de R\$ 2.400.000,00.

Considerando aumentar a disponibilidade da frota para operação e atender a demanda de transporte, foi repassado em 2023 o montante de R\$ 2.000.000,00, para reforma e reparos nos VLTs 01, 02 e 04, viabilizando completar a realocação em operação dos VLTs inoperantes, para as linhas operadas pelo METROFOR, melhorando a qualidade dos serviços ofertados à população.

A operação da Linha Sul do Metrô de Fortaleza transportou em 2023 o total de 9.505.682, passageiros com média mensal de 792.140 passageiros. A operação do Sistema de VLTs na Linha Oeste (entre os municípios de Fortaleza e Caucaia) transportou 1.907.678 passageiros em 2023, perfazendo uma média mensal de 158.973 passageiros.

Com relação ao Metrô do Cariri transportamos no ano de 2023, 557.894 passageiros, representando uma média mensal de 46.491 passageiros. No Metrô de Sobral, transportamos no ano de 2023, 1.127.430 passageiros, representando uma média mensal de 93.953 passageiros, onde operamos no horário de 05h30m às 23h40m de segunda-feira a sábado. Por fim na Linha Nordeste - VLT Parangaba Mucuripe, transportamos no ano de 2023, 3.750.911 passageiros, representando uma média

mensal de 312.576 passageiros, onde funcionamos em operação assistida no horário de 05h30m às 23h30m de segunda-feira a sábado.

Com relação à área de recursos humanos informamos que em 2023 foram convocados 141 novos empregados públicos, aprovados através de concurso público, para atuarem nas áreas operacionais, em substituição aos temporários, admitidos por seleção pública.

Foi realizada a ampliação da integração com bicicletas, com a liberação do acesso de a Linha Nordeste (VLT Parangaba-Mucuripe), a medida possibilitou a integração das linhas metroviárias com o transporte por bicicleta em Fortaleza. Com isso, chegou a 43 o número de estações do Metrofor – distribuídas em Fortaleza, Maracanaú, Pacatuba e Sobral – que já aceitam o embarque de passageiros com suas bicicletas.

A Estação Parangaba foi contemplada com equipamento de apoio às mulheres, onde foi assinado, junto à Vice-Governadora do Estado, termo de cooperação para implantação da Estação da Mulher. O novo equipamento reunirá uma Sala Lúas, para orientação de mulheres em situação de violência, e um espaço para capacitação e realização das oficinas do Ceará Credi Mulher, ampliando a rede de políticas públicas de apoio às mulheres.

Finalizando, agradecemos a todos que direta ou indiretamente contribuíram para o bom desempenho de nossas atividades.

Fortaleza, 31 de janeiro de 2024.

A Diretoria

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

BALANÇO PATRIMONIAL					
Em R\$ (Reais)					
ATIVO			PASSIVO		
	31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022
ATIVO CIRCULANTE	32.645.087,75	38.582.224,23	PASSIVO CIRCULANTE	18.723.720,75	17.511.870,67
CAIXA E EQUIVALENTES	5,1 11.285.822,79	27.617.175,57	Fornecedores Nacionais	5,9 11.215.438,68	10.671.968,35
Bancos C/Movimento	5,2 30.254,31	30.254,31	Obrigações Trabalhistas	5,16,1 1.456.120,53	1.151.332,09
Aplicações Financeiras	5,3 11.255.568,48	27.586.921,26	Obrigações Tributárias	5,18,2 3.480.592,14	3.206.688,80
			Devedores por Caução	440.254,26	405.456,60
CRÉDITOS	21.359.264,96	10.965.048,66	Provisões Férias e Encargos	2.097.446,32	1.999.425,14
Impostos a Recuperar	5,4 485.757,16	319.034,76	Obrigações com Convênios	14.756,16	16.691,47
Adiantamentos	286.518,45	285.450,38	Títulos a Pagar	19.112,66	60.308,22
Contas a Receber	357.282,82	331.012,45			
Almoxarifado	5,5 19.789.452,27	9.607.222,77			
Despesas Antecipadas	-	16.871,70			
Credores por Caução	440.254,26	405.456,60			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.572.554.138,34	1.642.582.925,25	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	607.183.046,76	640.952.349,91
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	13.628.904,58	13.143.047,84	Créditos de Terceiros	6,3 489.675,41	489.675,41
Depósitos Judiciais	5,6 13.628.904,58	13.143.047,84	Provisões Passivos Contingentes	6,4 19.803.435,29	22.610.753,66
INVESTIMENTOS	1.000,00	1.000,00	Subvenções para Investimentos	7 586.889.936,06	617.851.920,84
IMOBILIZADO	5,7 1.555.809.070,73	1.622.142.655,16			
INTANGÍVEL	-	27.508,22			
DIFERIDO	5,8 3.115.163,03	7.268.714,03			
TOTAL GERAL DO ATIVO	1.605.199.226,09	1.681.165.149,48	TOTAL GERAL DO PASSIVO	1.605.199.226,09	1.681.165.149,48

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO				
Em R\$ (Reais)				
		31.12.2023	31.12.2022	
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	10,1	224.210.387,72	225.638.488,20	
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS	10,2	(172.694.788,24)	(164.521.881,00)	
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		51.515.599,48	61.116.607,20	
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(136.429.717,54)	(126.323.511,85)	
Despesas Gerais e Administrativas	10,3	(41.321.676,08)	(32.783.444,41)	
Despesas Tributárias		(1.687.822,43)	(1.566.182,64)	
Depreciações e Amortizações		(87.290.642,92)	(87.399.194,73)	
Provisões p/Contingências		(6.129.576,11)	(4.574.690,07)	
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO		2.041.626,91	1.804.004,99	
Receitas Financeiras		2.050.822,79	1.812.059,65	
Despesas Financeiras		(9.195,88)	(8.054,66)	
(+/-) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	10,4	35.064.020,83	34.418.603,50	
(=) RESULTADO OPERACIONAL		(47.808.470,32)	(28.984.296,16)	
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		(47.808.470,32)	(28.984.296,16)	
PREJUÍZO LÍQUIDO POR AÇÃO		(0,02)	(0,01)	

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO			
	31.12.2023	31.12.2022	
Atividades Operacionais			
Prejuízo Líquido	(47.808.470,32)	(28.984.296,16)	
Ajustes ao Prejuízo			
Depreciação e Amortização	87.290.642,92	87.399.194,73	
Valor residual dos bens baixados	27.508,22	96.256,00	
Provisão Passivos Contingentes	6.129.576,11	4.574.690,07	
Prejuízo Líquido Ajustado	45.639.256,93	63.085.844,64	
Varição nas contas do Ativo e Passivo			
Impostos a recuperar	(166.722,40)	(248.253,16)	
Adiantamentos	(1.068,07)	43.491,78	
Contas a receber	(26.270,37)	(196.247,45)	
Estoques	(10.182.229,50)	(3.790.187,01)	
Despesas antecipadas	16.871,70	(10.274,82)	
Credores por caução	(34.797,66)	(90.031,72)	
Depósitos Judiciais	(485.856,74)	(708.961,61)	
Fornecedores	543.470,33	1.545.697,67	
Obrigações trabalhistas	304.788,44	156.402,90	
Obrigações tributárias	273.903,34	150.274,48	
Devedores por caução	34.797,66	90.031,72	
Provisões Férias e Encargos	98.021,18	577.902,02	
Obrigações com convênios	(1.935,31)	2.280,12	
Títulos a pagar	(41.195,56)	4.666,65	
Provisão de Contingências	(8.936.894,48)	(3.018.115,91)	
Caixa líquido consumido nas atividades operacionais	27.034.139,49	57.594.520,30	
Atividades de Investimento			
Aquisições e gastos com imobilizado	(16.803.507,49)	(22.384.833,34)	
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	(16.803.507,49)	(22.384.833,34)	
Atividades de Financiamento			
Créditos de acionistas para futuro aumento de capital	4.400.000,00	8.359.764,00	
Redução em subvenção para investimentos	(30.961.984,78)	(30.961.965,59)	
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamentos	(26.561.984,78)	(22.602.201,59)	
Aumento/Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	(16.331.352,78)	12.607.485,37	
VARIAÇÃO LÍQ. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(16.331.352,78)	12.607.485,37	
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do período	27.617.175,57	15.009.690,20	
Caixa e Equivalentes de Caixa no final do período	11.285.822,79	27.617.175,57	

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ITENS	CAPITAL SUBSCRITO/INTEGRALIZADO	ADIANTAMENTOS P/FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAIS
Saldos em 31.12.2021	2.323.653.000,00	163.839.804,94	(1.444.167.343,88)	1.043.325.461,06
Créditos de acionistas p/futuro aumento de capital	-	8.359.764,00	-	8.359.764,00
Aumento de capital e/adiant. p/Fut.Aumento Capital	163.800.000,00	(163.800.000,00)	-	-
Prejuízo do exercício em 31/12/2022	-	-	(28.984.296,16)	(28.984.296,16)
Saldos em 31.12.2022	2.487.453.000,00	8.399.568,94	(1.473.151.640,04)	1.022.700.928,90
Créditos de acionistas p/futuro aumento de capital	-	4.400.000,00	-	4.400.000,00
Aumento de capital e/Adiant. p/Fut.Aumento Capital	8.399.000,00	(8.399.000,00)	-	-
Prejuízo do exercício em 31/12/2023	-	-	(47.808.470,32)	(47.808.470,32)
Saldos em 31.12.2023	2.495.852.000,00	4.400.568,94	(1.520.960.110,36)	979.292.458,58

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO			
Em R\$ (Reais)			
	31.12.2023	31.12.2022	
1-RECEITAS	259.918.421,11	260.758.019,53	
1.1) Vendas de mercadoria, produtos e serviços	30.825.220,08	30.233.594,30	
1.2) Outras receitas	229.093.201,03	230.514.848,67	
1.3) Não operacionais	-	9.576,56	
2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS (inclui ICMS e IPI)	171.613.685,70	159.109.651,26	
2.1) Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	-	-	
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	165.484.109,59	154.534.961,19	
2.3) Provisão para Contingências	6.129.576,11	4.574.690,07	
3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	88.304.735,41	101.648.368,27	
4 - DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	87.290.642,92	87.399.194,73	
4.1) Depreciação, amortização e exaustão	87.290.642,92	87.399.194,73	
5 - VR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3-4)	1.014.092,49	14.249.173,54	
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	2.050.822,79	1.812.059,65	
6.1) Receitas financeiras	2.050.822,79	1.812.059,65	
7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	3.064.915,28	16.061.233,19	
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	3.064.915,28	16.061.233,19	
8.1) Pessoal	46.814.303,04	40.556.923,11	
8.1.1) Remuneração direta	30.023.634,43	27.162.771,58	
8.1.2) Benefícios	14.576.401,32	11.148.117,34	
8.1.3) FGTS	2.214.267,29	2.246.034,19	
8.2) Impostos, taxas e contribuições	4.049.886,68	4.480.551,58	
8.2.1) Federais	4.049.886,68	4.480.551,58	
8.3) Despesas financeiras	9.195,88	8.054,66	
8.4) Lucros retidos / prejuízo do exercício	47.808.470,32	28.984.296,16	

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES			
Em R\$ (Reais)			
	31.12.2023	31.12.2022	
Prejuízo Líquido do Exercício	(47.808.470,32)	(28.984.296,16)	
(+/-) Resultados Abrangentes	-	-	
Resultado Abrangente do Exercício	(47.808.470,32)	(28.984.296,16)	

NOTAS SUPLEMENTARES AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2023

1 - CONTEXTO OPERACIONAL
A Companhia Cearense de Transportes Metropolitanos – METROFOR, foi criada através da Lei Estadual nº 02.682 de 02.05.97, alterada pela Lei nº 13.410 de 15.12.2003, sob a forma de Sociedade Anônima de Economia Mista, tendo por missão o planejamento, a construção, a implantação, a exploração, a operação e a manutenção de obras e serviços de transporte de passageiros e/ou cargas sobre trilhos ou guiados, no Estado do Ceará e nas áreas vizinhas que possam ser a ele integrados, bem como todas as atividades conexas.

2 - AUTORIZAÇÃO PARA CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
A Companhia Cearense de Transportes Metropolitanos – METROFOR autorizou a conclusão das presentes demonstrações contábeis em 25 de janeiro de 2024, as quais consideram os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que pudessem ter efeito sobre estas demonstrações contábeis.

3 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.1 - Base para preparação
As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e incorporam as alterações nas práticas contábeis promovidas pela Lei nº 11.638/07 e nº 11.941/09, abrangendo os Pronunciamentos e Orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Para atender as exigências das práticas contábeis e com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da administração, a companhia concluiu que não é aplicável, para o grupo do realizável e exigível a longo prazo, o ajuste a valor presente como para os outros saldos classificados nos ativos e passivos. Desta forma as demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico, em geral, como base de valor. Completa que os valores são condizentes com as condições econômicas de mercado e sem riscos nas entidades envolvidas.

A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das suas práticas contábeis. As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Os resultados reais podem ser distintos dos planejados em função de diferenças nas variáveis, premissas ou condições usadas nas estimativas. Com relação à Correção Monetária das Demonstrações Contábeis - De acordo com o art. 4º da Lei nº 9.249 de 26.11.95, deixou-se de efetuar a correção monetária do Balanço Patrimonial, a partir de 01.01.96. As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas a seguir. Exceto políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

4 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

4.1 - Caixa e Equivalentes
Representam as contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo, realizáveis em até 90 (noventa) dias e são demonstrados pelo custo mais as atualizações, as quais se aproximam do valor de mercado, devido à natureza de curto prazo dos investimentos.

4.2 - Impostos a Recuperar
A Companhia possui valores de natureza tributária passíveis de recuperação tanto por meio de compensação, como por ressarcimento ou simples dedução. São créditos decorrentes de imposto de Renda incidentes sobre os rendimentos de aplicações financeiras que na apuração do exercício configuram-se como Saldo Negativo do Imposto de Renda.

4.3. Estoques
Os estoques de materiais de consumo (almoxarifado) foram avaliados pelos custos médios de aquisição, os quais não superam o preço de venda estimado.

4.4 Investimento
Representa investimento em obra de arte e está registrada pelo custo de aquisição.

4.5. Imobilizado
Registrado ao custo de aquisição e construção, teste de recuperabilidade, deduzido pela depreciação acumulada. A depreciação foi calculada pelo método linear, com taxas anuais que levam em consideração a vida útil-econômica dos

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIO 2023

5.7 – Imobilizado

No exercício a companhia apurou a depreciação com base nas taxas médias demonstradas na tabela abaixo, em função da avaliação e prazo de vida útil econômica bem do Ativo Imobilizado para atendimento das novas práticas contábeis adotadas no Brasil. Vale salientar que o efeito da realização do teste de impairment realizado, já foi considerado nas demonstrações contábeis até o exercício de 2020, conforme demonstrado no quadro a seguir, para o ano de 2023 a companhia constatou que não há indicação que o conjunto de ativos em seu poder esteja registrado a maior que o valor passível de ser recuperado:

Descrição	2 0 2 3				2022		Tx.Anual Deprac.
	Custo	Depreciação	Impairment	Residual	Residual		
Terrenos	23.358.388,09	-	-	23.358.388,09	23.358.388,09	-	-
Móv. e Utensílios	3.555.558,01	-2.824.289,17	-55.289,05	675.999,79	928.695,92	10%	
Ed. Dependências	1.384.191.907,32	-422.101.013,28	-2.524,13	962.088.369,93	1.006.810.977,16	4%	
Veic. Rodoviários	1.790.314,72	-1.572.202,27	0,00	218.112,45	262.601,99	10%	
Apar. Equip. Telec.	644.264,86	-508.376,96	-75.604,76	60.283,14	96.903,81	10%	
Equip. Proc.Dados	3.029.232,40	-2.350.543,22	-2.255,55	676.433,63	425.276,18	20%	
Máq.Eq. Diversos	13.628.779,03	-6.130.055,27	-852,58	7.497.871,18	8.428.405,02	10%	
Instal. de Escritório	1.845,75	-1.845,75	0,00	0,00	0,00	10%	
S. Aplic.-Softwares	81.712,82	-81.712,82	0,00	0,20	1.388,51	20%	
Veic. Ferroviários	182.797.488,79	-56.180.730,17	0,00	127.616.758,62	134.583.096,48	20%	
Est. E Terminais	1.882.787,29	-14.255,63	-2.896,57	1.865.633,09	-2.898,39	10%	
Obras de Arte	5.285.438,86	-3.257.659,54	0,00	2.027.779,32	2.185.682,16	10%	
Sinaliz. e Comunic.	444.972.265,78	-159.133.214,81	-34.627,38	285.804.423,79	104.414.483,73	10%	
Superest. de Linha	48.204.349,01	-17.866.480,29	-83.443,61	30.154.225,31	31.293.348,71	10%	
Letão de Linha	1.343.847,45	-388.804,37	-336.330,35	618.712,71	659.047,38	10%	
Bens Cedidos	3.200.469,56	-1.956.558,70	0,00	1.243.910,86	1.285.429,13	-	
Obras Andamento	111.901.968,80	0,00	0,00	111.901.968,80	307.421.890,28	-	
Total	2.229.870.618,54	-473.467.721,83	-593.825,98	1.555.809.070,73	1.622.142.655,16		

A movimentação nos exercícios pode ser assim resumidamente apresentada:

Descrição	Movimentação do Imobilizado				Saldo Atual
	Saldo Anterior (2022)	Adições	Transf./Baixas	Saldo Atual	
Terrenos	23.358.388,09	-	-	23.358.388,09	
Móv. e Utensílios	3.548.115,01	4.258,00	-	3.552.373,01	
Ed. Dependências	1.378.794.474,46	5.299.310,31	-	1.384.093.784,77	
Veic. Rodoviários	1.790.314,72	-	-	1.790.314,72	
Apar. Equip. Telec.	635.653,58	-	-	635.653,58	
Equip. Proc.Dados	2.650.779,00	-	-	2.650.779,00	
Máq.Eq. Diversos	13.515.870,47	9.705,70	-	13.525.576,17	
Instal. de Escritório	1.845,75	-	-	1.845,75	
S. Aplic.-Softwares	81.712,82	-	-	81.712,82	
Veic. Ferroviários	204.896.245,60	-	-22.088.756,81	182.797.488,79	
Est. E Terminais	14.255,81	-	-	14.255,81	
Obras de Arte	5.285.438,86	-	-	5.285.438,86	
Sinaliz. e Comunic.	235.409.675,10	-	-	235.409.675,10	
Superest. de Linha	47.906.089,97	-	-	47.906.089,97	
Letão de Linha	1.343.847,45	-	-	1.343.847,45	
Bens Cedidos	3.197.996,88	-	-	3.197.996,88	
Obras Andamento	290.350.330,95	22.766.608,52	-5.695.049,19	307.421.890,28	
Total	2.212.771.034,52	28.079.882,53	-27.783.806,00	2.213.067.111,05	

5.8 – Diferido

Representa saldo, do exercício de 2007, de despesas pré-operacionais, caracterizado no conceito de ativo diferido, que não foi possível ser reclassificado no ativo imobilizado. Em conformidade com o pronunciamento CPC nº13, a administração decidiu por manter esse saldo no grupo de contas e iniciou em outubro de 2014 sua amortização de acordo com a taxa anual de 10%, conforme demonstrado abaixo:

Descrição	Diferido		Taxa Anual de Amortização
	2023	2022	
Despesas Pré-Operacionais - Lei 11.638/07	33.635.960,43	33.635.960,43	-
Despesas Pré-Operacionais - Incorporações Metrofor	7.899.549,35	7.899.549,35	-
(-) Amortização Acumulada	(38.420.346,75)	(34.266.795,75)	10%
Total	3.115.163,03	7.268.714,03	

5.9 – Fornecedores

Descrição	R\$	
	2023	2022
RP Viagens e Eventos Ltda	50.525,72	50.525,72
Empresa Seguro Seguradora Ltda	1.456.356,02	1.386.571,02
Empresa de Tecnologia da Informação do Ceará ETICE	20.599,52	28.068,80
MKC Rocha	22.800,00	20.398,63
Atitude Tercerização de Mão de Obra EIRELI	286.480,09	269.352,40
Certa Serviços Empresariais e Representações EIRELI	44.390,14	48.615,36
Concórdio TSM	1.125.588,75	1.598.506,56
Engelaz Engenharia Ltda	51.912,94	95.440,58
GAUGE	24.659,79	26.961,71
ENNEL	824.136,40	889.555,51
Concêntral Engenharia Tec. Ltda	314.908,41	-
SETEC/MIW Brasil Engenharia e Projetos Ltda	2.924,24	15.625,00
Vibra Energia S/A	119.500,00	135.400,00
Thompson Segurança Ltda	717.073,65	885.928,16
Embratrec - Emp. Bras. Tec. Adm. Convenio Ltda	17.042,22	25.312,26
FTL Ferrovia Transroddestina Logística S/A	46.552,92	45.733,50
KNORR Bremsen Sist.p/Veic. Ferrrov. Ltda	-	95.552,59
Distribuidora Cummin Diesel do Ne. Ltda	-	65.062,80
Concórdio Solar - FOR	-	139.577,46
Criart Serv. Tec. De Mão de Obra Ltda	243.621,64	234.499,43
Concórdio METROMAN	2.776.610,70	2.810.818,52
Futura Serviços Prof. Adm. EIRELI	86.756,04	52.308,03
Márcio Pinheiro Nogueira	37.307,86	39.466,56
Concórdio TSM - 2021	176.877,78	-
ARCOS Inteligência Digital Ltda	178.053,99	543.959,94
Centrais de Tercerização e Serviços EIRELI	68.120,75	32.901,97
Wall Peças e Serviços e Equip. Ferroviário	154.999,92	-
Rail Parts Ltda	-	39.300,00
Construtora Mendes Carneiro Ltda	121.269,40	-
Real Card Soluções em Pqto. Ltda	22.600,00	-
Acesso Segurança Ltda	271.704,18	-
Concórdio TSM - 2023	987.413,70	-
FAS Serviços e Transportes Ltda	241.011,36	222.833,54
Maracanãs Viagens e Turismo Ltda	468.460,18	673.349,05
Outros Fornecedores	255.190,37	199.948,25
Total	11.215.438,68	10.671.968,35

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Companhia Cearense de Transportes Metropolitanos, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia Cearense de Transportes Metropolitanos em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades 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.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

5.10 – Encargos Trabalhistas e Tributários

5.10.1 – Trabalhistas

Descrição	R\$	
	2023	2022
FGTS a Recolher	279.618,97	230.091,11
INSS a Recolher	322.364,33	311.386,40
Contribuições Diversas	795.739,86	561.148,25
SESI/SENAI a Recolher	58.397,37	48.706,33
Total	1.456.120,53	1.151.332,09

5.10.2 – Tributárias

Descrição	R\$	
	2023	2022
ISS a Recolher	127.117,03	208.438,76
PIS a Recolher	6.828,49	6.405,51
COFINS a Recolher	32.747,76	32.140,35
Imposto de Renda Retido a Recolher	821.746,15	317.303,19
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	380.775,50	460.357,72
INSS Retido a Recolher	2.058.116,16	2.124.608,39
Contribuição Previdenciária s/Receita	53.261,05	54.434,88
Total	3.480.592,14	3.206.688,80

6 – PROVISÕES (PASSIVO NÃO-CIRCUANTE)

6.1. Imposto de Renda/Contribuição Social sobre o Lucro

Não foram apurados valores a pagar dos tributos IRPJ - Imposto de Renda Pessoa Jurídica e CSLL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, devido a Companhia ter apresentado prejuízo no ano. No exercício de 2023 foi utilizada a sistemática de apuração do Lucro Real Anual para a apuração do resultado fiscal da Companhia, não tendo sido apurado débitos de IRPJ e CSLL.

6.2. Ativo Fiscal Diferido

A Companhia não realiza o registro contábil do Ativo Fiscal Diferido, decorrentes de prejuízos fiscais e base de contribuições sociais sobre o lucro líquido, por não atender cumulativamente as condições regulamentares. Com base no regulamento, a Companhia não apresenta histórico de rentabilidade como não apresenta, efetivamente, ainda expectativa clara e concreta de geração de lucros tributáveis futuros.

6.3. Créditos de Terceiros – CBTU

Existência do saldo em 31/12/2023 e 31/12/2022 de R\$ 489.675,41, respectivamente, classificado em "Créditos Futuro Cisão CBTU" é oriunda do envio, pela Companhia Brasileira de Trens Urbanos – CBTU, de material e/ou peças sobressalentes para uso no sistema metroferroviário. Esses materiais foram recebidos após a cisão parcial entre CBTU e METROFOR, que ocorreu em 2002, e ficaram pendentes para uma posterior cisão complementar.

6.4. Provisão para Passivos Contingentes

A Companhia, no curso normal de suas operações, é parte em processos judiciais de natureza trabalhista e cível, em diversas instâncias, ajuizados e conhecidos na data de encerramento das demonstrações contábeis, tendo a administração adotado como procedimento a constituição de provisão com base em vários fatores, incluindo a opinião dos seus assessores jurídicos. Em análise das demandas judiciais pendentes a assessoria jurídica da companhia apontou o percentual de risco de perda destas causas e assim sendo a companhia apresenta o registro de provisões, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, respectivamente no montante de R\$ 19.803.435,29 e R\$ 22.610.753,66. Historicamente a contrapartida contábil dos valores provisionados, na conta de Provisões Passivos Contingentes, é registrada em rubrica do resultado, despesas c/ provisões. A movimentação nos exercícios pode ser assim resumidamente apresentada:

NATUREZA	PROVISÕES (R\$)	
	2023	2022
Trabalhistas	15.187.505,92	6.930.642,57
Cíveis	4.615.929,37	15.680.111,09
Saldo Atual	19.803.435,29	22.610.753,66

Segue abaixo a movimentação das provisões no exercício de 2023:

Provisão p/Passivos Contingentes	Saldo Anterior 31/12/2022	Débitos	Créditos	Saldo Atual 31/12/2023
	22.610.753,66	8.938.459,55	6.131.141,18	19.803.435,29

7 - SUBVENÇÕES PARA INVESTIMENTO

As subvenções para investimento recebidas são destinadas a aquisições de ativo imobilizado (obras em andamento do projeto Metrô). Diferidas a partir do exercício findo em 31 de dezembro de 2008 e estão sendo reconhecidas na demonstração do resultado a medida da realização do ativo vinculado, conforme estabelece os itens 12 e 26 do Pronunciamento Técnico CPC no 07.

A Companhia registrou na conta de Subvenções para Investimento os rendimentos das aplicações financeiras dos recursos gerados dessas subvenções recebidas, do mesmo modo do valor do principal - receitas diferidas. O procedimento adotado por encontrar-se vinculado, ao mesmo tempo, a realização da atividade do ativo e está sendo reconhecida também na demonstração do resultado a medida da efetivação dos ativos vinculados. No exercício de 2023 foi reconhecido, no resultado como receita, parte da realização dos investimentos de determinados ativos, no valor de R\$ 30.962.023,20, o qual é registrado no grupo de outras receitas (despesas) operacionais. A movimentação nos exercícios pode ser assim resumidamente apresentada:

Movimentação	R\$	
	2023	2022
Saldo Anterior	617.851.920,84	648.813.886,43
Rendimentos	38,42	57,61
Realizações	(30.962.023,20)	(30.962.023,20)
Saldo Atual	586.889.936,06	617.851.920,84

8- PATRIMÔNIO LÍQUIDO

8.1. Capital Social

O capital social da Companhia é de R\$ 2.495.852.000,00 (Dois bilhões, quatrocentos e noventa e cinco milhões, oitocentos e cinquenta e dois mil reais), correspondendo a 998.340.800 (Novecentos e noventa e oito milhões, trezentos e quarenta mil e oitocentos) ações ordinárias - ON, ao preço de R\$ 2,50 (dois reais) cada uma e 1.996.681.600 (Um bilhão, novecentos e noventa e seis milhões, seiscentos e oitenta e um mil e seiscentos) ações preferenciais - PN, ao preço de R\$ 0,25 (vinte e cinco centavos) cada uma, todas de classe única, nominativas, sem valor nominal e inconvertíveis de uma espécie em outra totalmente integralizado e distribuído entre os acionistas da seguinte forma:

Acionista	Capital Social			
	Em quantidade de Ações		Em R\$	
	ON	PN	Total	Integralizado
Estado do Ceará	998.340.789	1.996.681.578	2.995.022.367	2.495.851.972,50
Antônio Nei de Sousa	1	2	3	2,50
Plínio Pompeu de Saboya Mag. Neto	1	2	3	2,50
Daniilo Gurgel Serpa	1	2	3	2,50
César Augusto Ribeiro	1	2	3	2,50
Roberto Biringel de Oliveira Correia	1	2	3	2,50
Lana Aguiar de Araújo	1	2	3	2,50
Liano Levy Almir Gonçalves Vieira	1	2	3	2,50
Ricardo Durval Eduardo de Lima	1	2	3	2,50
Sérgio Araújo de Sousa	1	2	3	2,50
Gilvânia Ponte Linares da Silva	1	2	3	2,50
Hallyson Marques Farias	1	2	3	2,50
Total	998.340.800	1.996.681.600	2.995.022.400	2.495.852.000,00

O capital social é mantido a 1/3 para as ações ordinárias e 2/3 para as ações preferenciais, conforme as ações possuídas por cada acionista. As ações preferenciais não têm direito a voto e gozam das seguintes vantagens: prioridade no recebimento de dividendo mínimo obrigatório; prioridade no reembolso do capital, sem prêmio, em caso de dissolução da sociedade; participação, em qualidade de condições com ações ordinárias, nos dividendos distribuídos em virtude de lucros remanescentes; em caso de dissolução da sociedade, os dividendos cumulativos poderão ser pagos a cada espécie à conta do capital social.

8.2. Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital