



GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO

COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM

CNPJ: 71.832.679/0001-23

CONTINUAÇÃO

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ilmos. Senhores Diretores e Acionistas da
COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM

1. Examinamos o balanço patrimonial da **COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM**, levantado em 31 de dezembro de 2008, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa e do valor adicionado correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.

2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil, e compreendem: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controles internos da companhia; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da companhia, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

3. Em nossa opinião as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM**, em 31 de dezembro de 2008, o resultado de suas operações, as mutações do patrimônio líquido

e os fluxos de caixa e do valor adicionado correspondentes ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

4. Conforme nota explicativa n.º 07, as receitas tarifárias são subsidiadas, assim o endividamento da Companhia está coberto pela transferência de recursos financeiros do Governo do Estado de São Paulo através de aporte para futuro aumento de capital, cujo montante no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2008 é de R\$ 559.958 mil. As necessidades operacionais são complementadas através de suprimentos de subvenção para custeio no montante de R\$ 370.392 mil.

5. Conforme parecer emitido por empresa especializada, o plano de complementação de aposentadoria e pensão da **FUNDAÇÃO REDE FERROVIÁRIA DE SEGURIDADE SOCIAL - REFER** indica um déficit atuarial total de R\$ 113.024 mil, sendo R\$ 53.253 mil de responsabilidade da **COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM** (nota explicativa 12.a). De acordo com a Administração da Companhia vêm sendo realizados estudos em conjunto com a REFER para alteração do plano de Benefício Definido para Contribuição Definida, possibilitando eliminação do déficit.

6. Os direitos parciais decorrentes da venda de bilhetes (nota explicativa n.º 05), foram cedidos ao **FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITO CREDITÓRIOS NÃO PADRONIZADOS COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS** por 72 meses, pelo valor de R\$ 200.000 mil.

7. Anteriormente, auditamos as demonstrações contábeis da **COMPANHIA PAULISTA DE TRENS METROPOLITANOS - CPTM**, referente ao exercício findo em 31 de

dezembro de 2007, compreendendo o balanço patrimonial, as demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos desse exercício, sobre as quais emitimos parecer sem ressalva, datado de 03 de março de 2008, contendo parágrafo de ênfase sobre a cobertura do endividamento pela transferência de recursos do GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO e os itens 5 e 6, anterior. Conforme mencionado na nota explicativa 02, as práticas contábeis adotadas no Brasil foram alteradas a partir de 1º de janeiro de 2008. As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2007, apresentadas de forma conjunta com as demonstrações contábeis de 2008, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil vigentes até 31 de dezembro de 2007 e, como permitido pelo Pronunciamento Técnico CPC 13 - Adoção Inicial da Lei nº 11.638/07 e da Medida Provisória no 449/06, estão sendo reapresentadas com os ajustes para fins de comparação entre os exercícios.

São Paulo, 03 de março de 2009.

ITIKAWA AUDITORES INDEPENDENTES SOCIEDADE SIMPLES
CRC-2SP021239/O-9

IVALDO SABURO YAMAMOTO
Contador - CRC-1SP195282/O-9



SECRETARIA DOS
TRANSPORTES METROPOLITANOS



Diário Oficial

acesso gratuito

Todo o acervo do Diário Oficial está disponível gratuitamente para pesquisa, inclusive o que você quiser saber sobre os balanços das empresas.



Imprensa Oficial, garantia de transparência e segurança da informação

www.imprensaoficial.com.br

imprensaoficial



Diário Oficial Empresarial 2
Estado de São Paulo

Volume 119 • Número 63
São Paulo, sexta-feira, 3 de abril de 2009

Página 5

imprensaoficial

Sumário
Caderno Empresarial 2

BALANÇO
CPTM CIA PAULISTA TRENS METROPOLITANOS..... 2