

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**  
**Demonstração do Resultado em R\$**

	2014	2013	%
<b>RECEITA DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>	<b>32.104.752,45</b>	<b>27.078.706,05</b>	<b>18,56</b>
(-) Custo dos serviços prestados	-12.397.812,59	-13.095.657,11	-5,33
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>19.706.939,86</b>	<b>13.983.048,94</b>	<b>40,93</b>
Despesas gerais e administrativas	-12.203.303,01	-11.204.734,13	8,91
Receita financeira	1.123.345,64	305.911,66	267,21
Despesa financeira	-6.495,84	-4.731,15	37,30
Outras receitas/despesas	45.203,25	98.206,44	-53,97
<b>Resultado antes das provisões tributárias</b>	<b>8.665.689,90</b>	<b>3.177.701,76</b>	<b>172,70</b>
(-) Imposto de Renda	-1.801.849,58	-543.049,17	231,80
(+) Contribuição Social	650.442,21	-209.157,48	210,98
<b>LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>6.213.398,11</b>	<b>2.425.495,11</b>	<b>156,17</b>

Fonte: Balancete Contábil – Dezembro/2014 e Relatório SP Obras 2014  
O lucro obtido em 2014 superou em 156,2% o valor apurado em 2013.

**Recitas Operacionais**  
As principais receitas operacionais auferidas pela Empresa são as seguintes:

Taxas de Operações Urbanas - No montante de R\$ 15,2 milhões, correspondem aos valores recebidos por serviços de gerenciamento relativos às Operações Urbanas. Representaram aproximadamente 43% do total da receita operacional bruta.

Serviços Prestados - Equipe Interna - Correspondem à remuneração dos serviços prestados pelas equipes da SP Obras à PMSP, tais como realização de licitações e fiscalização de obras. Apresentaram um saldo de R\$ 11,2 milhões, aproximadamente 31% da receita da SP Obras.

Mobiliário Urbano - Engloba os contratos de concessão para implantação de relógios eletrônicos digitais e abrigos em ponto de parada de ônibus. Conforme disposição contratual, para cada relógio instalado a SP Obras receberia da concessionária o valor mensal de R\$ 392,00 e, para cada abrigo implantado, R\$ 69,00. Em 2014, a receita desses contratos correspondeu a R\$ 4,9 milhões e R\$ 2,7 milhões, respectivamente.

Receitas Financeiras - No valor de R\$ 1,1 milhão, representam aproximadamente 3% do total da receita operacional.

**Despesa Operacional**  
As principais despesas operacionais da Empresa são as seguintes:

Pessoal - No valor de R\$ 20,9 milhões, representa 85% das despesas operacionais.

Serviços de Terceiros - São despesas referentes a contratações da SP Obras com terceiros, para operacionalização das atividades necessárias à Empresa, no valor de R\$ 2,3 milhões.

Ocupação - No total de R\$ 854 mil, é constituído, basicamente, por despesas com aluguel e condomínio.

Despesas Gerais - No total de R\$ 528,9 mil, referem-se a despesas com energia elétrica, água, telefone, materiais de escritório e informática, periódicos, viagens e estadias.

**Evolução das Receitas e das Despesas Operacionais**  
A comparação entre receitas e despesas evidencia que a situação financeira da SP Obras mostrou-se positiva, uma vez que o lucro apurado em 2014 foi 156,2% superior ao apurado em 2013.

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em R\$**

Saldo em 16.04.10	Capital Social Integrado	Recurso para aumento de capital	Prejuízo/Lucro Acumulado	Total
Capital Subscrito	4.177.255,00	-	-	4.177.255,00
Capital a Integralizar	-83.545,00	-	-	-83.545,00
Resultado líquido do período	-	-	-2.109.520,17	-2.109.520,17
<b>Saldo em 31.12.2010</b>	<b>4.093.710,00</b>	-	-2.109.520,17	<b>1.984.189,83</b>
Recurso p/ aumento de capital	4.100.000,00	-	-	4.100.000,00
Resultado líquido do período	-	-	-3.174.352,91	-3.174.352,91
<b>Saldo em 31.12.2011</b>	<b>4.093.710,00</b>	<b>4.100.000,00</b>	<b>-5.283.873,08</b>	<b>2.909.836,92</b>
Integralização de Capital	4.100.000,00	-4.100.000,00	-	-
Resultado líquido do período	-	-	6.152.284,23	6.152.284,23
<b>Saldo em 31.12.2012</b>	<b>8.193.710,00</b>	-	<b>868.411,15</b>	<b>9.062.121,15</b>
Integralização de Capital	1.235.063,00	-	-	1.235.063,00
Resultado líquido do período	-	-	2.425.495,11	2.425.495,11
<b>Saldo em 31.12.2013</b>	<b>9.428.773,00</b>	-	<b>3.293.906,26</b>	<b>12.722.679,26</b>
Resultado líquido do período	-	-	6.213.398,11	6.213.398,11
<b>Saldo em 31.12.2014</b>	<b>9.428.773,00</b>	-	<b>9.507.304,37</b>	<b>18.936.077,37</b>

Fonte: Relatório SP Obras 2014  
A Demonstração, elaborada conforme Resolução CFC nº 1.185/09, evidencia que o Patrimônio Líquido da Empresa passou de R\$ 12,7 milhões em 2013 para R\$ 18,9 milhões em 2014.

**Principais Índices Econômico-Financeiros**  
**Principais Índices Econômico-Financeiros**

Índice	FÓRMULA	2014	2013
Perfil do Endividamento	Passivo Circulante/Passivo Total	0,42	0,55
Participação de Capital de Terceiros	Capital de Terceiros/Patrimônio Líquido	0,71	1,21
Imobilização do Patrimônio Líquido	Imobilizado/Patrimônio Líquido	0,03	0,06
Liquidez Imediata	Disponível Passivo Circulante	1,05	0,55
Liquidez Corrente	Ativo Circulante/Passivo Circulante	2,24	1,68
Liquidez Geral	Ativo Circ.+ Realiz. Longo Pr. Passivo Circ.+ Pass. não Circul.	2,24	1,68
Giro do Ativo	Receita Operacional/Líquida Ativo	0,99	0,96
Rentabilidade dos Serviços	Lucro Bruto/Receita Operacional Líquida	61,38%	51,64%
Capital Circulante Líquido = Ativo Circulante - Passivo Circulante		16.611.339,20	10.459.926,62

Fonte: Demonstrações Publicadas do Exercício de 2014.  
**CONTROLES CONTÁBEIS E EXTRACONTÁBEIS**  
Os controles contábeis e extracontábeis exercidos pela SP Obras são adequados para o registro das receitas e das despesas operacionais.

**ADMINISTRAÇÃO DO PESSOAL**  
A SP Obras exerce suas atividades com pessoal próprio, sujeitos ao regime da legislação trabalhista.

O quadro de pessoal é composto por 325 cargos de carreira, de natureza técnica, além de 40 cargos de livre provimento.

Em 31.12.14, a SP Obras possuía 140 funcionários, sendo 106 de carreira e 34 de livre provimento, além de quatro diretores.

As 23 admissões e 19 demissões ocorridas no exercício foram realizadas conforme rotinas estabelecidas e em consonância com as exigências previstas na legislação trabalhista.

As alterações no Quadro de Pessoal devem ser encaminhadas ao TCM até o 15º dia do mês subsequente, conforme Resoluções nos 04/90, 06/92 e 04/93.

**Houve descumprimento das Resoluções nos 04/90, 06/92 e 04/93, uma vez que as informações do mês de março de 2014 foram encaminhadas somente em 05.01.15. Entretanto, tal desconformidade não se repetiu no exercício de 2015.**

Além de 140 funcionários e quatro diretores, a SP Obras mantém, em 31.12.14, 22 estagiários cumprindo jornadas de 4 a 6 horas de trabalho diárias, representando, aproximadamente, 15% da força de trabalho da Empresa. A SP Obras atendeu às modificações promovidas pela Lei Federal nº 11.788/08 em relação aos estagiários.

**Compromisso de Desempenho Institucional**

Em 19.07.13, a SP Obras e a PMSP assinaram o Compromisso de Desempenho Institucional - CDI, tendo por objeto o estabelecimento de indicadores e metas para permitir a avaliação objetiva do desempenho da Empresa.

Os resultados alcançados em 2014 foram os seguintes:  
\* O Resultado Econômico, no valor de 19,7 milhões, correspondeu a 37% da meta estipulada. Apesar da meta não ter sido cumprida, o Resultado Econômico apresentou acréscimo de 40,9% em relação ao exercício de 2013.

\* O Resultado Financeiro do período, R\$ 5,7 milhões, não atingiu a meta estipulada de R\$ 23,5 milhões. Apesar da meta não ter sido atingida, o Resultado Financeiro do período foi nove vezes maior que o resultado alcançado em 2013, R\$ 630 mil, evidenciando a trajetória positiva da Empresa.

\* Com relação à Despesa de Pessoal, a Empresa apresentou um quadro com 144 funcionários, considerando os diretores. Dessa forma, a quantidade existente ficou dentro da meta de 144 funcionários. Em relação aos gastos com pessoal, dos R\$ 24,8 milhões projetados, foram gastos R\$ 20,9 milhões.

\* Os valores projetados relacionados ao plano de investimentos não foram atingidos. Para hardware e softwares referentes ao Mobiliário Urbano, foram gastos R\$ 6,6 mil, 3,6% da meta; para softwares referentes a Licenças de Autocad, R\$ 202 mil, 65,2% da meta; e para móveis e instalações, R\$ 21 mil, 22,1% da meta estipulada.

No caso da Licença Autocad, houve o cumprimento da meta física pois o produto foi adquirido e entregue, porém seu custo foi inferior ao previsto na meta.

\* A análise do cumprimento das ações voltadas para o aumento da produtividade demonstrou que a maior parte desses indicadores atingiu ou superou a meta estabelecida e que, nos casos em que a meta não foi cumprida, atingiu-se, pelo menos, 80% do total planejado.

Com base nas informações fornecidas pela SP Obras, o Departamento de Defesa de Capitais e Haveres - DECAP/PMSP elaborou o relatório de acompanhamento trimestral referente ao quarto trimestre, que foi submetido ao Comitê de Acompanhamento da Administração Indireta - CAAI.

Em 09.03.15, o CAAI aprovou sem ressalvas o relatório do DECAP e emitiu parecer favorável com ressalvas em relação ao CDI, em razão do não cumprimento integral das metas referentes a Resultado Econômico, Resultado Financeiro e Investimentos.

Por fim, no tocante ao § único do artigo 7º do Decreto Municipal nº 53.916/13, o relatório de acompanhamento do CDI da SP Obras relativo ao 4º trimestre foi aprovado pela Junta Orçamentário-Financeira - JOF, em 10.04.15.

Dessa forma, foram cumpridas todas as etapas previstas no Decreto nº 53.916/13 para aprovação do CDI da SP Obras.

A Auditoria afirmou que, apesar de o relatório referente ao CDI ter sido aprovado pela JOF, seria necessário que a SP Obras realizasse os investimentos de aquisição de hardware e software para controle e fiscalização do mobiliário urbano, uma vez que foi realizado apenas 3,6% da meta projetada para esse item em 2013 e, em 2014, não teria havido nenhum gasto em relação a esse investimento.

**A questão foi considerada sanada pela Auditoria em sua manifestação à resposta da Origem, no TC nº 72.003.743.16-63, diante da constatação posterior de realização dos investimentos para controle e fiscalização do mobiliário.**

**2015**  
**GESTÃO PATRIMONIAL**  
**Balancete Patrimonial em R\$**

	2015	2014	%
<b>ATIVO</b>	<b>43.660.255,59</b>	<b>30.055.658,78</b>	<b>45,26</b>
Circulante	28.916.173,85	14.080.160,87	105,37
Disponibilidades	14.263.531,53	15.613.663,63	-8,65
Clientes	459.202,56	340.370,53	34,91
Outros Créditos	21.347,65	21.463,75	-0,54
Despesas Antecipadas	1.856.285,87	2.324.738,17	-20,15
Não Circulante	1.151.518,00	1.151.518,00	0,00
Investimentos	533.416,89	656.817,41	-18,79
Imobilizado	171.350,98	516.402,76	-66,82
Intangível	45.516.541,46	32.380.396,95	40,57
<b>Total do Ativo</b>	<b>43.660.255,59</b>	<b>30.055.658,78</b>	<b>45,26</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>43.660.255,59</b>	<b>30.055.658,78</b>	<b>45,26</b>
Circulante	20.597.113,06	13.444.319,58	53,20
Fornecedores	8.239.965,93	8.558.785,51	-3,73
Obrigações Fiscais	3.759.779,70	2.516.713,88	49,39
Obrigações Trabalhistas	1.160.883,62	738.164,82	57,27
Outras Obrigações	5.042.507,29	34.130,19	14674,33
Provisões	2.280.330,97	1.528.819,15	49,22
Operações Urbanas	112.645,55	67.706,03	66,37
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>24.919.428,40</b>	<b>18.936.077,37</b>	<b>31,60</b>
Capital Social	9.428.773,00	9.428.773,00	-
Prejuízos/Lucros Acumulados	15.490.655,40	9.507.304,37	62,93
<b>Total do Passivo</b>	<b>43.660.255,59</b>	<b>30.055.658,78</b>	<b>45,26</b>

Fonte: Demonstrações Financeiras, Balancete Sintético e Razões do Exercício de 2015.

**Ativo Não Circulante – Investimentos e Imobilizado**  
O Ativo não Circulante, com saldo de R\$ 1,9 milhão, representa 4,1% do ativo total e possui a seguinte composição:

\* Investimentos, no valor de R\$ 1,2 milhão, referem-se à parcela de participação da Empresa no capital da SP Urbanismo.  
\* Intangível, no valor de R\$ 533,4 mil, corresponde à aquisição de softwares.

\* Imobilizado, no valor de R\$ 171,4 mil.

**Patrimônio Líquido**  
O valor do Patrimônio Líquido era de R\$ 24,9 milhões, composto pelo capital social subscrito (R\$ 9,4 milhões) e pelos lucros acumulados (R\$ 15,5 milhões).

**GESTÃO FINANCEIRA**  
Em 31.12.15, o saldo das disponibilidades era de R\$ 28,9 milhões, o que representava 63,45% do ativo total, que atingiu o valor de R\$ 45,5 milhões.

Não foram encontradas inconsistências a partir do exame efetuado nos extratos bancários e nos registros contábeis, evidenciando que os controles internos são adequados.

**Demonstração do Fluxo de Caixa**  
O Demonstrativo do Fluxo de Caixa foi elaborado pelo método indireto, nos termos da Resolução CFC Nº 1.296/10, item 18.

**Demonstrativo do Fluxo de Caixa - Método Indireto em R\$**

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2015	2014
Lucro do Exercício	10.983.351,03	6.213.398,11

**Itens que não afetam o caixa operacional**

Depreciações	208.127,24	165.440,23
Baixa de bens intangíveis	305.392,00	-
	11.496.870,27	6.378.838,34

**Fluxo de caixa das atividades operacionais**

	2015	2014
Clientes	1.350.132,10	1.337.148,81
Outros Créditos	-118.832,03	-47.725,63
Despesas Antecipadas	116,10	146.907,51
Fornecedores	-318.819,58	-2.893.502,28
Obrigações Fiscais	1.243.065,82	928.554,83
Obrigações Trabalhistas	422.718,80	-60.908,91
Outras Obrigações	5.008.377,10	3.363,00
Provisões	752.511,82	45.651,86
Operações Urbanas	44.939,52	42.213,52
<b>Caixa Líquido das atividades operacionais</b>	<b>19.881.079,92</b>	<b>5.880.541,05</b>

**Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos**

Aquisições de Bens do Imobilizado	-41.156,94	-25.425,76
Aquisições de Bens Intangíveis	-3.910,00	-202.000,00
<b>Caixa líquido das atividades de investimentos</b>	<b>-45.066,94</b>	<b>-227.425,76</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aporte de Capital PMSP	-	-
Dividendos propostos a pagar	-5.000.000,00	-
<b>Caixa líquido das atividades de financiamento</b>	<b>-5.000.000,00</b>	<b>-</b>
<b>Redução/Aumento Líquido de Caixa</b>	<b>14.836.012,98</b>	<b>5.653.115,29</b>
Caixa e Equiv. de Caixa no Início do Período	14.080.160,87	8.427.045,58
Caixa e Equiv. de Caixa no Fim do Período	28.916.173,85	14.080.160,87
<b>Redução/Aumento Líquido de Caixa</b>	<b>14.836.012,98</b>	<b>5.653.115,29</b>

Fonte: Relatório SP Obras 2015

Em relação ao exercício de 2014, a Empresa apresentou acréscimo de R\$ 14,8 milhões no saldo de caixa.

**Fluxo de Caixa – Relatório Gerencial em R\$**

SALDO INICIAL	14.080.160,87
<b>ENTRADAS</b>	
Recursos para Reembolso de Obras e Serviços	23.501.667,59
Taxas e Serviços - Operações Urbanas	23.643.221,04
Taxas e Serviços - Tesouro e Outros Órgãos	10.838.310,30
Mobiliário Urbano	10.212.038,03
Receitas Financeiras	2.540.478,27
Receitas Diversas	9.280,70
Outras Entradas Diversas	4.309,20
<b>Total das entradas</b>	<b>70.749.305,13</b>
<b>SÁIDAS</b>	
Recursos para Reembolso de Obras e Serviços	22.579.789,78
Pessoal + Encargos	22.968.247,78
Despesas Tributárias	6.486.283,83
Serviços de Terceiros	1.821.745,37
Despesas Gerais	1.181.388,48
Despesas Financeiras	509.072,94
Intangível	205.910,00
Material de Consumo	119.351,23
Investimento em Imobilizado	41.502,74
<b>Total das saídas</b>	<b>55.913.292,15</b>
<b>SALDO EM 31.12.2015</b>	<b>28.916.173,85</b>

Fonte: Fluxo de Caixa – Dezembro/2015

**Entradas**  
A SP Obras, mesmo não dispondo de recursos, lícita e dessa forma se responsabiliza pelo pagamento de obras, recebendo repasses da PMSP para o pagamento de fornecedores. Em 2015, esses repasses totalizaram R\$ 23,5 milhões.

Taxas e Serviços - Operações Urbanas correspondem a valores recebidos por serviços de gerenciamento realizados pela SP Obras, totalizando R\$ 23,6 milhões.

Taxas e Serviços - Tesouro e Outros Órgãos correspondem ao percentual aplicado sobre o valor das obras e serviços, no valor de R\$ 10,8 milhões.

Mobiliário Urbano, no valor de R\$ 10,2 milhões, correspondem à remuneração pelos contratos de concessão de implantação de relógios e de implantação de abrigos em pontos de parada de ônibus.

**Saídas**  
A SP Obras pagou a fornecedores o valor de R\$ 22,6 milhões.

**Pagamento de Obras com Recursos Repassados**

Descrição	Valor (R\$)
Obras da Operação Urbana Água Espiraiada	19.381.447,41
Obras da Operação Urbana Água Branca	1.719.479,09
Obras da Operação Urbana Faria Lima	112.386,17
<b>Subtotal das Operações Urbanas</b>	<b>21.213.312,67</b>
Projetos Viários Zona Sul - CT 96/08	649.494,86
Projetos Viários Zona Sul - CT 43/09	157.861,61
Projeto Terminal Itaquera	411.023,64
Serviços de Apoio Técnico - CT 34/11	34.097,00
Mobiliário Urbano	114.000,00
<b>Subtotal das demais obras</b>	<b>1.366.477,11</b>
<b>TOTAL</b>	<b>22.579.789,78</b>