

São Paulo Obras - SPObras**Demonstração dos resultados abrangentes (em Reais)**

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016

Em reais

	2017	2016
Lucro líquido do exercício	(6.181.264,68)	6.579.083,09
Adições	-	-
Exclusões	-	-
Resultado abrangente total	(6.181.264,68)	6.579.083,09

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Paulo Obras - SPObras**Demonstração das mutações do patrimônio líquido (em Reais)**

Em reais

	Capital social integralizado	Reservas de Lucros	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2014	9.428.773,00	9.507.304,37	18.936.077,37
Lucro Líquido do exercício	-	10.983.351,03	10.983.351,03
Dividendos propostos	-	(5.000.000,00)	(5.000.000,00)
Saldos em 31 de dezembro de 2015	9.428.773,00	15.490.655,40	24.919.428,40
Lucro Líquido do exercício	-	6.579.083,09	6.579.083,09
Saldos em 31 de dezembro de 2016	9.428.773,00	22.069.738,49	31.498.511,49
Dividendos propostos e distribuídos	-	(10.000.000,00)	(10.000.000,00)
Lucro Líquido do exercício	-	(6.181.264,68)	(6.181.264,68)
Saldos em 31 de dezembro de 2017	9.428.773,00	5.888.473,81	15.317.246,81

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Paulo Obras - SPObras**Demonstração dos fluxos de caixa**

Em 31 de dezembro de 2017 e 2016

Em reais

	2017	2016
Lucro líquido do exercício	(6.181.264,68)	6.579.083,09
Itens que não afetam o caixa operacional		
Depreciação e amortização	274.902,64	232.178,99
	(5.906.362,04)	6.811.262,08
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Clientes	(34.309,43)	2.694.317,65
Outros créditos	(1.056.102,60)	18.787,25
Despesa antecipada	72.364,93	(225.176,19)
Fornecedores	2.102.960,39	(4.387.328,59)
Obrigações fiscais	(2.536.044,63)	(261.619,52)
Obrigações trabalhistas	(904.958,10)	598.781,75
Outras obrigações	65.039,30	(4.996.593,72)
Provisões	230.843,51	2.105.686,42
Operações urbanas	17.642,41	18.861,37
Outras obrigações - não circulante	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	(7.948.926,26)	2.376.978,50
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de bens do imobilizado	(15.479,05)	(578.589,91)
Aquisições de bens intangíveis	(25.523,10)	(27.400,00)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(41.002,15)	(605.989,91)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos distribuídos	(10.000.000,00)	-
Caixa líquido das atividades de financiamentos	(10.000.000,00)	-
(=) Aumento (Redução) líquido de caixa	(17.989.928,41)	1.770.988,59
Caixa no início do período	30.687.162,44	28.916.173,85
Caixa no final do período	12.697.234,03	30.687.162,44
(=) Aumento (Redução) líquido de caixa	(17.989.928,41)	1.770.988,59

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

SÃO PAULO OBRAS - SPOBRAS**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016**

(Em reais)

1. Contexto operacional

A São Paulo Obras - SPObras, é uma empresa pública de nacionalidade brasileira, organizada sob a forma de sociedade simples, nos termos dos artigos 997 a 1.038 do Código Civil Brasileiro, vinculada à Secretaria Municipal de Serviços e Obras – SMSO, regularmente autorizada a constituir-se pela Lei Municipal nº 15.056, de 8 de dezembro de 2009, regulamentada pelo decreto nº 51.415, de 16 de abril de 2010 que aprovou o Contrato Social da SPObras.

A SPObras é dotada de personalidade jurídica de direito privado, com patrimônio próprio, autonomia administrativa e capital exclusivamente público, tendo como objetivo executar programas, projetos e obras definidos pela Administração Municipal, compreendendo:

- 1) A prestação de serviços e a execução de obras para entidades da Administração Pública Direta ou Indireta, bem como para as entidades em que o Poder Público Municipal seja detentor da maioria do Capital Social;
- 2) A execução das obras definidas pela Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano, nas áreas de abrangência das Operações Urbanas;
- 3) A implantação, manutenção, exploração, concessão e permissão do mobiliário urbano;
- 4) A licitação, a contratação, a supervisão e a fiscalização de concessão urbanística, nos termos da Lei nº 14.917, de 7 de maio de 2009.

A SPObras tem como principal sócia e cliente a Prefeitura do Município de São Paulo – PMSP, sendo que seus recursos e atividades estão inseridos no Orçamento Municipal.

A SPObras é remunerada pela administração de obras ou serviços, conforme contratos firmados com as entidades contratantes. Os contratos podem ser de prestação de serviços de equipe técnica própria ou administração de obras de terceiros.

A SPObras é tributada pela Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) e Programa de Integração Social/Formação do Patrimônio de Servidor Público (PIS-PASEP). A Lei nº 15.402 de 06/07/2011 deu isenção, a partir da data de sua publicação, à SPObras, sobre o recolhimento do Imposto Sobre Serviços (ISSQN), incidente sobre faturamento realizado à Prefeitura do Município de São Paulo, ocorrendo a tributação apenas nos faturamentos realizados contra empresas privadas.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

A Administração da empresa autorizou a conclusão da elaboração das demonstrações contábeis em 28 de fevereiro de 2018. Tais demonstrações foram elaboradas em observância às resoluções emanadas do Conselho Federal de Contabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com a legislação societária e práticas contábeis, em observância aos Pronunciamentos Contábeis emitidos, que incluem estimativas e premissas como a mensuração de provisões para perdas de créditos a receber, estimativas para a determinação da vida útil de ativos e provisões necessárias para passivos contingentes. Portanto, os resultados efetivos podem ser diferentes destas estimativas e premissas.

SÃO PAULO OBRAS - SPOBRAS**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016**

(Em reais)

3. Principais práticas contábeis**3.1 Caixa e equivalentes de caixa**

Esta rubrica inclui o caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras com liquidez imediata. As aplicações financeiras são mantidas em bancos de primeira linha, registradas pelo custo e acrescidas dos rendimentos auferidos, com risco insignificante de mudança de valor. A área financeira gerencia, diariamente, o fluxo de recebimentos e pagamentos, para definição dos montantes a serem aplicados em fundos de investimento ou mantidos disponíveis em conta corrente.

3.2 Contas a receber

Os valores relativos às Contas a Receber (clientes) são lançados pelo valor presente. Os recebimentos provêm das Secretarias Municipais da Prefeitura do Município de São Paulo, da SP-Urbanismo ou de Concessionárias de Mobiliário Urbano e são emitidos contra apresentação.

3.3 Investimentos

Representa a parcela de participação (0,47%) da SPObras no capital social da SP-Urbanismo conforme Contrato Social desta, sendo a última alteração ocorrida por conta da promulgação do Decreto nº 54.732, de 30 de dezembro de 2013.

O valor é mantido pelo seu valor histórico, devido à obrigatoriedade legal da empresa pública SP-Urbanismo ser em forma de sociedade. Tanto a SPObras como a SP-Urbanismo possuem como controlador o Município de São Paulo (administração direta) e os investimentos de uma empresa na outra não visam obter retorno.

3.4 Imobilizado**(a) Depreciação**

Os bens são registrados pelo custo de aquisição, e a depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas (nota 9) que refletem a vida útil estimada dos bens.

(b) Redução ao valor recuperável de ativos

Tendo em vista a reunião realizada pelas áreas técnicas em 05/12/2017, a administração avaliou os ativos registrados, na data base de 31 de outubro de 2017. Na observância dos dispositivos mencionados no CPC 01, a empresa considerou não ser necessário efetuar quaisquer alterações nos valores contábeis dos ativos, devido à inexistência de indícios de desvalorização. Foram mantidas as taxas de depreciação, de 10% a.a., para Móveis e Utensílios e 20% a.a., para os Equipamentos de Informática e Software.

3.5 Intangível

Representam os softwares adquiridos, amortizados por 5 anos ou pelo prazo do contrato.

3.6 Fornecedores

Representam os compromissos assumidos até a data do balanço, possuindo vencimentos no exercício subsequente.