

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

(Em reais)

	2017	2016
Lucro do Exercício	(6.181.264,68)	10.889.845,04
CSLL	0,00	1.161.065,35
IRPJ	0,00	3.149.696,60

13. Obrigações trabalhistas

	2017	2016
Valores a pagar – Salários	10.959,39	19.040,00
Valores a pagar – Encargos	786.002,93	1.002.557,70
Valores a pagar – Outros	57.744,95	738.067,67
Total geral	854.707,27	1.759.665,37

- a. Valores a pagar – Encargos: referem-se, basicamente, ao IRRF, INSS e FGTS incidentes sobre a folha de pagamento de dezembro, os quais são recolhidos em mês subsequente.
- b. Valores a pagar – Outros: em 2016 estava incluso o montante de R\$ 449.514,72, relativo ao Programa de Metas e Resultados (PMR), pago aos funcionários em 2017 embasado na Norma Administrativa – NA nº 028.01.

14. Outras obrigações

	2017	2016
Cauções de terceiros	110.952,87	45.913,57
Total geral	110.952,87	45.913,57

15. Provisões

	2017	2016
Provisão para Férias e encargos	2.345.597,30	2.047.310,09
Provisão para Contingências	2.272.263,60	2.339.707,30
Total geral	4.617.860,90	4.387.017,39

- a. Provisão para Férias e encargos: representam as obrigações com férias, acrescido do 1/3 e encargos sociais e previdenciários (FGTS e INSS), devidos aos empregados até a data do balanço.
- b. Provisão para Contingências Trabalhistas e Cíveis: a empresa constituiu Provisão para 3 (três) processos de natureza cível (nota nº 16).

16. Contingências

A SPObras é parte passiva em processos cíveis e civis públicos, decorrentes de contratos de Obras celebrados junto à municipalidade e de Operações Urbanas. Existem 03 (três) litígios classificados como de perda provável pelo departamento jurídico, conforme demonstramos abaixo, e para os quais a empresa atualizou os valores provisionados como perda em 2016.

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

(Em reais)

A SPObras efetua acompanhamento periódico do andamento dos processos, avaliando e reconhecendo as mudanças nos estágios dos respectivos litígios.

Processos judiciais	Valores atualizados
0048380-46.2010.8.26.0053	1.513.927,62
1007380-10.2014.8.26.0053	283.393,88
0017375-98.2013.8.26.0053	474.942,10
Total das ações provisionadas	2.272.263,60

Com relação ao processo 0048380-46.2010.8.26.0053 cabe salientar que o valor da ação corrigida é de R\$ 3.027.855,25, que deve ser suportado pelas empresas originadas da cisão da EMURB, conforme disposto na sentença de 18/11/2014. Diante disso contabilizamos metade do valor.

A empresa possui ainda 02 (dois) processos cíveis e 02 (dois) processos trabalhistas classificados pelo departamento jurídico como de perda possível, totalizando R\$ 2.026.971,67. As referidas ações possuem seus valores corrigidos pela Tabela do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo - TJESP.

17. Operações Urbanas

Os valores referentes às disponibilidades, contas a receber, fornecedores, impostos e resultado relativos às Operações Urbanas são controladas em rubricas distintas devido aos recursos serem vinculados. (nota nº 20).

ATIVO		PASSIVO	
Disponibilidades	931.120,56	Fornecedores	2.048.401,19
Contas a Receber	1.355.884,27	Impostos	89.454,31
		Saldo	149.149,33
	2.287.004,83		2.287.004,83

18. Capital social

O valor do capital social da SPObras está definido na cláusula 6ª do Contrato Social (Anexo II do Decreto nº 51.415, de 16 de abril de 2010 e alterado por incorporações de Adiantamentos para futuro Aumento de Capital posteriores). A última alteração se deu através do Decreto nº 54.604, de 21 de novembro de 2013. A atual distribuição do capital é a seguinte:

Sócia	Porcentagem (%)	Valor subscrito	Valor a ser integralizado	Valor integralizado
PMSP	99,11	9.345.228,00	0,00	9.345.228,00
SP-URBANISMO	0,89	83.545,00	0,00	83.545,00
Total	100	9.428.773,00		9.428.773,00

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

(Em reais)

19. Partes relacionadas

Em cumprimento ao Pronunciamento contábil - CPC 05, a SPObras declara que possuía, na data do balanço, operações com características de partes relacionadas:

- a. A Prefeitura do Município de São Paulo PMSP, detentora de 99,11% do capital social, é seu principal cliente;
- b. Remuneração paga aos administradores, incluindo diretores, conselheiros fiscais e administrativos (nota nº 23).

20. Receita Operacional Bruta

Prestação de serviços	2017
Equipe interna	4.124.591,77
Taxa de administração – Operação Urbana	10.657.871,87
Taxa sobre Leilão - CEPAC	638.798,09
Mobiliário Urbano - Abrigos	7.234.157,12
Mobiliário Urbano - Relógios	6.332.730,00
Total	28.988.148,85

Equipe Interna

Provenientes de serviços realizados pela equipe interna da SPObras na fiscalização de obras realizadas por Secretarias Municipais bem como de apoio técnico à Secretaria Municipal de Serviços e Obras (SMSO).

Operações Urbanas

As operações urbanas visam promover melhorias em regiões pré-determinadas da cidade, por meio de parcerias entre o Poder Público e a iniciativa privada. Para cada área - objeto de Operação Urbana – existe uma Lei ou Decreto Municipal estabelecendo as metas a serem cumpridas, bem como os mecanismos de captação de recursos, de incentivos, benefícios e percentuais de remuneração.

Operação Urbana Centro: Lei nº 12.349 de 06/06/1997;

Operação Urbana Consorciada Água Branca: Lei nº 11.774 de 18/05/1995 e Lei nº 15.893 de 07/11/2013;

Operação Urbana Consorciada Faria Lima: Lei nº 13.769 de 26/01/2001, Lei nº 13.871 de 08/07/2004, Lei nº 15.519 de 29/12/2011, Lei nº 16.050 de 31/07/2014 e Lei nº 16.242 de 31/07/2015.

Operação Urbana Consorciada Água Espraiada: Lei nº 13.260 de 28/12/2001, Lei nº 15.416 de 22/07/2011 e Lei nº 15.519 de 29/12/2011.

Leilão CEPAC

Os CEPAC (Certificados de Potencial Adicional de Construção) são valores mobiliários emitidos pela Prefeitura do Município de São Paulo através da SP URBANISMO, utilizados

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

(Em reais)

como meio de pagamento de contrapartida para a outorga de Direito Urbanístico Adicional, dentro do perímetro de uma Operação Urbana Consorciada. Cada CEPAC equivale a determinado valor de m2 para utilização em área adicional de construção, ou em modificação de usos e parâmetros de um terreno ou projeto. A SPObras é remunerada por um percentual estabelecido na legislação pertinente, no âmbito das operações urbanas Água Espraiada e Faria Lima.

Mobiliário Urbano

A SPObras é remunerada pelos serviços prestados relativos ao planejamento, implementação, gestão e fiscalização das concessões dos serviços públicos aprovadas pela Lei nº 15.465, de 18 de outubro de 2011, regulamentada pelo Decreto nº 52.933, de 19 de janeiro de 2012, relativos aos abrigos de ônibus e Relógios digitais.

21. Custos e Despesas

A empresa optou por apresentar a Demonstração de Resultado por função, apresentando a seguir o detalhamento por natureza:

Por função	Custos dos serviços prestados		Despesas gerais e adm.		Totais	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Salários, encargos e benefícios	20.066.568,20	18.877.597,16	10.060.871,17	10.351.653,08	30.127.439,37	29.229.250,24
Aluguéis e condomínios	409.333,82	552.399,87	409.333,74	434.028,72	818.667,56	986.428,59
Serviços de terceiros	1.746.835,44	1.765.437,86	825.522,91	707.485,66	2.572.358,35	2.472.923,52
Despesas gerais	392.182,87	331.106,50	245.154,80	229.152,24	637.337,67	560.258,74
Impostos e taxas	14.161,69	8.479,81	114.495,17	171.201,30	128.656,86	179.681,11
Totais	22.629.082,02	21.535.021,20	11.655.377,79	11.893.521,00	34.284.459,81	33.428.542,20

22. Seguros

A empresa possui a política de reembolsar o proprietário do imóvel, no qual está localizada a sede da empresa, pelo seguro contratado, em montantes julgados suficientes para cobertura no caso de eventuais sinistros.

23. Remuneração paga aos administradores

Em atendimento a Lei 13.303/16 e CPC 26, segue os montantes pagos aos administradores da SPObras, no exercício de 2017: