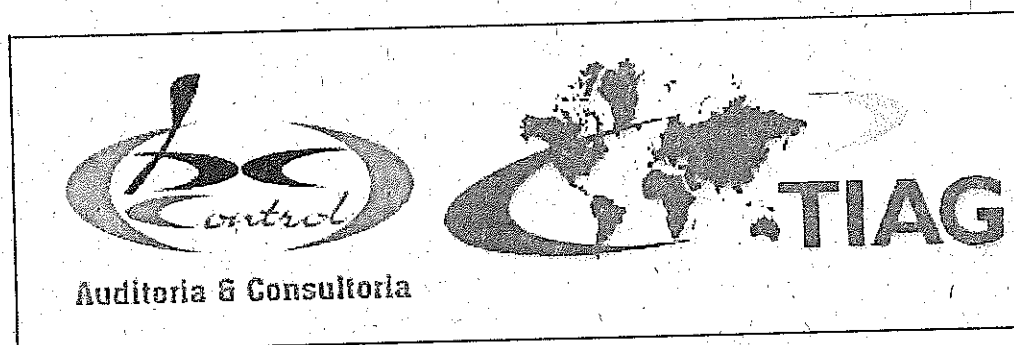


**TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA.**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE  
DEZEMBRO DE 2014 E 2013 E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



Nº 1✓

## TERMO DE ABERTURA

**Livro: Diário**

**Número: 116**

O presente Livro Diário possui 322 folhas numeradas do nº 01 ao nº 322 e servirá para a escrituração dos lançamentos próprios da sociedade empresária abaixo identificada:

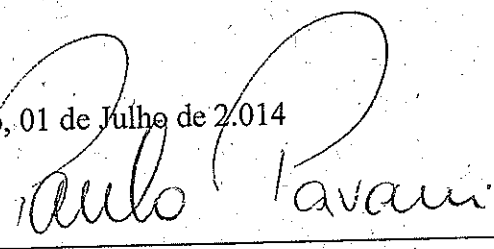
**Nome empresarial:** Tupi Transportes Urbanos Piratininga Ltda.

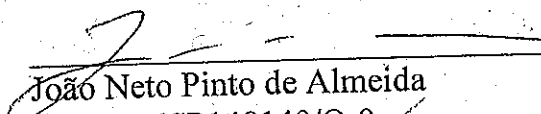
**Município:** São Paulo

**Registro na Jucesp – Nire:** 35200915036

**Data do arquivamento dos atos constitutivos:** 16/08/1973  
**CNPJ:** 61.380.101/0001-20

São Paulo, 01 de Julho de 2014

  
**Paulo Eduardo Zampol Pavani**  
Sócio Administrador  
CPF.: 167.628.848-14

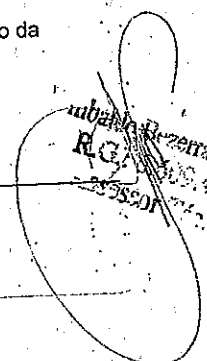
  
**João Neto Pinto de Almeida**  
CRC nº: ISP148140/O-9  
CPF.: 006.036.918-38



Junta Comercial do Estado de São Paulo  
Termo de Autenticação.

Declaro exato os termos de Abertura e Encerramento deste Livro da empresa.  
TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA.  
Natureza: LIVRO DIÁRIO GERAL  
Nire: 35200915036, por mim autenticado sob nº 47122  
São Paulo, 14/08/2015. Nº Ordem :116

WILIBALDO BEZERRA DOS SANTOS - R.G.: 6609463-X

  
Wilibaldo Bezerra dos Santos  
R.G.: 6609463-X  
Assessor Jurídico

LEIS : 11.638/07 E 11.941/09

TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA. RUA JORGE DUPRAT FIGUEIREDO, 148 CEP 04361-000 SÃO PAULO CNPJ: 61.380.101/0001-20	LIVRO DIÁRIO	LIVRO 116
		FOLHA 282

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014**

**ATIVO**

**ATIVO CIRCULANTE**

BENS NUMERÁRIOS	735.328,81
BANCOS	613.641,86
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	15.418.957,11
CONTAS A RECEBER	1.401.061,51
ESTOQUES	1.323.013,93
ADIANTAMENTOS	178.224,74
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	201.780,98
OUTROS VALORES REALIZÁVEIS	1.127.559,23
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>20.999.568,17</b>

**ATIVO NÃO CIRCULANTE**

**Realizável a Longo Prazo**

EMPRESAS COLIGADAS E CONTROLADAS E PARTES RELACIONADAS	1.809.478,82
OUTROS VALORES REALIZÁVEIS	220.500,00
<b>Total Realizável a Longo Prazo</b>	<b>2.029.978,82</b>

**Imobilizado**

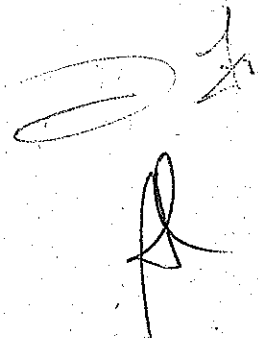
IMOBILIZADO - VALOR HISTÓRICO	75.023.722,44
DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-27.769.350,68
<b>Total Imobilizado</b>	<b>47.254.371,76</b>

**Total Ativo Não Circulante**

49.284.350,58

**TOTAL GERAL DO ATIVO**

70.283.918,75



TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA. RUA JORGE DUPRAT FIGUEIREDO, 148 CEP 04361-000 SÃO PAULO CNPJ: 61.380.101/0001-20	LIVRO DIÁRIO	LIVRO 116
		FOLHA 283

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

### PASSIVO

#### PASSIVO CIRCULANTE

FORNECEDORES	-1.453.469,51
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	-8.479.693,60
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	-100.070,87
REMUNERAÇÃO E ENCARGOS	-6.400.818,65
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-639.732,45
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>-17.073.785,08</b>

#### PASSIVO NÃO CIRCULANTE

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	-15.770.634,01
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	-3.633.143,27
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-2.614.974,26
<b>Total Passivo Não Circulante</b>	<b>-22.018.751,54</b>

#### PATRIMÔNIO LÍQUIDO

CAPITAL SOCIAL	-8.400.000,00
RESERVAS DE CAPITAL	-3.430.096,44
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-7.691.100,77
RESULTADOS ACUMULADOS (I + II)	-11.670.184,92
I) RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-11.483.012,21
II) RESULTADO DO EXERCÍCIO CORRENTE	-187.172,71
<b>Total Patrimônio Líquido</b>	<b>-31.191.382,13</b>

#### TOTAL GERAL DO PASSIVO

**-70.283.918,75**

PAULO EDUARDO ZAMPOL PAVANI  
Sócio Administrador

GUSTAVO LUIZ ZAMPOL PAVANI  
Sócio Administrador

JOÃO NETO PINTO DE ALMEIDA  
Contador CRC-1SP148140/O-9

TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA RUA JORGE DUPRAT FIGUEIREDO, 148 CEP 04361-000 SÃO PAULO CNPJ: 61.380.101/0001-20	LIVRO DIÁRIO	LIVRO 116
		FOLHA 284

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014**

	<u>DO TRIMESTRE</u>	<u>ACUM. DO EXERCÍCIO</u>
<b>RECEITA DE SERVIÇOS OPERACIONAIS</b>	<b>-27.613.620,78</b>	<b>-101.781.692,08</b>
OUTROS IMPOSTOS E DEDUÇÕES DIVERSAS	8.611,51	146.853,39
Total das Deduções da Receita Bruta	8.611,51	146.853,39
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>-27.605.009,27</b>	<b>-101.634.838,69</b>
CUSTO DE TRÁFEGO-SISTEMA ONIBUS	19.274.493,09	70.546.899,74
CUSTO DE FISCALIZAÇÃO-SISTEMA ONIBUS	608.208,10	2.369.013,66
CUSTO DE MANUTENÇÃO-SISTEMA ONIBUS	5.325.353,23	20.896.232,63
Custo dos Serviços Prestados	25.208.054,42	93.812.146,03
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>-2.396.954,85</b>	<b>-7.822.692,66</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS-SISTEMA ONIBUS	2.632.586,94	9.740.428,85
RECEITAS FINANCEIRAS	-451.757,87	-3.489.149,12
DESPESAS FINANCEIRAS	285.810,42	1.130.460,08
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-44.931,12	-330.302,35
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	39.600,00	185.412,00
<b>RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>	<b>64.353,52</b>	<b>-585.843,20</b>
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-195.800,49	-733.690,14
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	53.555,40	96.358,97
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IR / CONTRIB. SOCIAL</b>	<b>-77.991,57</b>	<b>-1.223.174,37</b>
IMPOSTO DE RENDA	8.063,16	86.467,76
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	5.039,46	40.317,33
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO DEPOIS DO IR</b>	<b>-64.888,95</b>	<b>-1.096.389,28</b>
PARTICIPAÇÃO NO RESULTADO	0,00	909.216,57
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-64.888,95</b>	<b>-187.172,71</b>

PAULO EDUARDO ZAMPOL PAVANI  
Sócio Administrador

GUSTAVO LUIZ ZAMPOL PAVANI  
Sócio Administrador

JOÃO NETO PINTO DE ALMEIDA  
Contador CRC-1SP148140/O-9

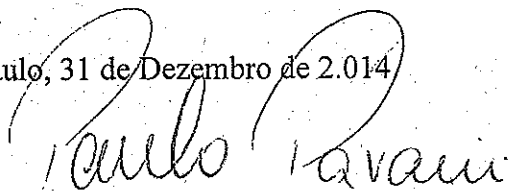
## TERMO DE ENCERRAMENTO

**Livro: Diário**


**Número: 116**

O presente Livro Diário possui 322 folhas numeradas do nº01 ao nº 322 e serviu para a escrituração do período de 01/07/ 2.014 a 31/12/2.014 da sociedade empresária Tupi Transportes Urbanos Piratininga Ltda

São Paulo, 31 de Dezembro de 2.014



Paulo Eduardo Zampol Pavani  
Sócio Administrador  
CPF.: 167.628.848-14



João Neto Pinto de Almeida  
CRC nº: 1SP148140/O-9  
CPF.: 006.036.918-38

# **TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA.**

## **Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2014 e 2013**

### **Conteúdo**

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Balanco Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras



Auditoria & Consultoria

Ilmos. Srs.

Administradores da  
TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA.

Examinamos as demonstrações financeiras da TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2014, a respectiva demonstração do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

**Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras**

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

**Responsabilidade dos auditores independentes**

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Companhia para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Companhia. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



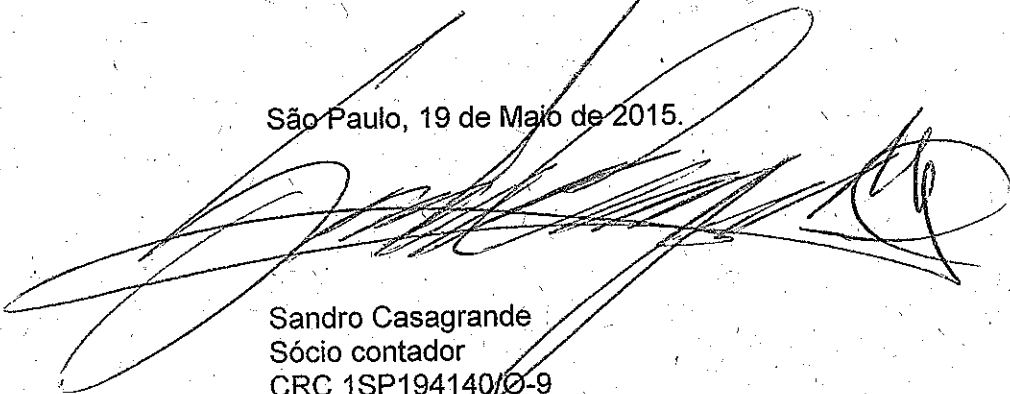
### **Opinião sobre as demonstrações financeiras**

Em nossa opinião as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA. em 31 de dezembro de 2014, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Ênfase**

Conforme nota explicativa número 8, onde faz menção a contingência ativa recebida, e, baseando-se em parecer jurídico externo, a empresa entende tratar-se de ressarcimento indenizatório e, portanto, não passível de tributação.

São Paulo, 19 de Maio de 2015.



Sandro Casagrande  
Sócio contador  
CRC 1SP194140/O-9  
BC Control Auditores Independentes S.S.  
CRC 2SP022159/O-0

**TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA.**

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013**  
(em milhares de Reais)

ATIVO		2014	2013	PASSIVO		2014	2013
	notas				notas		
<b>CIRCULANTE</b>		<b>20.999</b>	<b>28.964</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>17.074</b>	<b>14.311</b>
Caixa e Bancos	4	1.349	985	Fornecedores		1.453	1.762
Aplicações financeiras	5	15.419	2.967	Obrigações Trabalhistas e Sociais	11	2.019	1.645
Contas a Receber	6	1.401	1.085	Provisão de Férias	12	4.382	3.647
Estoques	7	1.323	1.205	Empréstimos e Financiamentos - CP	13	8.480	5.471
Adiantamentos		178	149	Impostos e Taxas		100	102
Impostos e contribuições a recuperar		202	95	Outras Contas a Pagar	16	640	606
Outros valores realizáveis	8	1.127	22.478	Parcelamento de Tributos - INSS	14		1.078
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>49.285</b>	<b>31.039</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>22.019</b>	<b>14.688</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>2.030</b>	<b>3.485</b>	Empréstimos e Financiamentos - LP	13	15.771	6.160
Créditos com Partes Relacionadas	9	1.809	3.073	Parcelamento de Tributos - INSS	14	3.633	5.913
Depósitos Judiciais		221	412	Outras Contas a Pagar	15	2.615	2.615
<b>Imobilizado</b>		<b>47.255</b>	<b>27.554</b>	<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>		<b>31.191</b>	<b>31.004</b>
Custo	10	75.024	49.585	Capital Social	17	8.400	8.400
Depreciação e Amortizações		(27.769)	(22.031)	Reserva de Lucros		15.100	14.913
				Ajuste de Avaliação Patrimonial		7.691	7.691
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>70.284</b>	<b>60.003</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>70.284</b>	<b>60.003</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Demonstração dos Resultados dos Exercícios de 2014 e 2013**  
(Em milhares de Reais )

	notas	2014	2013
<b>Receita Operacional</b>	<b>18</b>	<b>101.635</b>	<b>92.250</b>
<b><u>(-) Custos Operacionais</u></b>		<b><u>(93.812)</u></b>	<b><u>(89.646)</u></b>
Custo dos Serviços Prestados	19	(93.812)	(89.646)
<b>(=) Lucro Bruto</b>		<b>7.823</b>	<b>2.604</b>
<b><u>(-) Despesas Operacionais</u></b>		<b><u>(6.601)</u></b>	<b><u>(313)</u></b>
Despesas Gerais e Administrativas		(9.740)	(8.798)
Resultado Financeiro Líquido		2.359	7.482
Outras Receitas / Despesas Operacionais		780	1.003
<b><u>(+/-) Lucro/(prej) antes dos impostos</u></b>		<b><u>1.222</u></b>	<b><u>2.291</u></b>
<b>(-) Imposto de Renda e CSSL</b>		<b><u>(126)</u></b>	<b><u>(301)</u></b>
<b><u>(+/-) Lucro/(prej) depois dos impostos</u></b>		<b><u>1.096</u></b>	<b><u>1.990</u></b>
<b>(-) Participação no resultado</b>		<b><u>(909)</u></b>	<b><u>(919)</u></b>
<b>(=) Lucro Líquido do Período</b>		<b><u>187</u></b>	<b><u>1.071</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA.**

**Demonstrações das Mutações do patrimônio líquido de 2014 e 2013**  
( em milhares de Reais )

Descrição	notas	Capital social	Reserva de Lucros	Adiant. p/ futuro aumento capital	Ajuste Avaliação Patrimonial	Lucros ou Prej. Acum.	Total
Saldo final em 31.12.2012		4.200	34	4.042	7.691	(515)	15.452
Aumento de Capital		4.200		(646)			3.554
Ajuste de Exercícios Anteriores						10.927	10.927
Destinação do resultado do exercício			11.483			(11.483)	
Lucro do exercício						1.071	1.071
Saldo final em 31.12.2013		8.400	11.517	3.396	7.691	-	31.004
Destinação do resultado do exercício			187			(187)	
Lucro do exercício						187	187
Saldo final em 31.12.2014		8.400	11.704	3.396	7.691	-	31.191

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Ajustes para conciliar o resultado		
Resultado do exercício	187	1.071
Depreciações e amortizações líquidas	5.738	2.755
	<u>5.925</u>	<u>3.826</u>
 Acréscimo (decrécimo) de ativos		
Em valores a receber de clientes	(316)	(721)
Em estoques	(118)	144
Em adiantamentos concedidos	(29)	19
Em impostos e contribuições a recuperar	(107)	57
Em transações com partes relacionadas	22.615	(989)
Em depósitos judiciais	191	(102)
	<u>22.236</u>	<u>(1.592)</u>
 Acréscimo (decrécimo) de passivos		
Em fornecedores	(309)	(427)
Em obrigações trabalhistas e sociais	374	61
Em provisão de férias	735	743
Em impostos e taxas	(2)	(264)
Em parcelamento de tributos - inss	(1.078)	(58)
Em parcelamento de tributos - inss não circulante	(2.280)	(1.140)
Em outras obrigações	34	409
	<u>(2.526)</u>	<u>(676)</u>
 Fluxo de caixa das atividades operacionais	<u>25.635</u>	<u>4.742</u>
 <b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Adições para imobilizado, inclusive encargos capitalizados	(25.439)	(10.486)
Aumento capital		3.554
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	<u>(25.439)</u>	<u>(6.932)</u>
 <b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Operações líquidas de empréstimos e financiamentos	12.620	4.698
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	<u>12.620</u>	<u>4.698</u>
 Acréscimo (decrécimo) em caixa	<u>12.816</u>	<u>2.508</u>
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	3.952	1.444
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	<u>16.768</u>	<u>3.952</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RELATIVAS AOS EXERCÍCIOS FIMOS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2014 e 2013.**

**(valores expressos em milhares de reais, exceto valor unitário de quotas)**

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A **TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA.** tem por objeto social a prestação de serviços de transporte coletivo de passageiros na zona urbana da Cidade de São Paulo – podendo para tanto firmar convênios com entidades e autarquias governamentais, entidades particulares e/ou qualquer outra pessoa de direito privado, podendo ainda, em atendimento ao seu objeto social, participar de outras sociedades como acionista ou quotista.

Em 21 de Julho de 2003, a Empresa, através do Consócio Unisul obteve a concessão de serviço de transporte coletivo de passageiros do Subsistema Estrutural da Área 6, concorrência nº 012/2002 – Secretaria Municipal de Transportes – SMT- Contrato de Concessão 706/03. O objeto consiste na concessão da outorga para prestação de serviços de Transporte Coletivo Público de Passageiros do Subsistema Estrutural da Área 6, com a finalidade de atender às necessidades atuais e futuras de deslocamento da população. O prazo de concessão será de 10 anos, contados da data da assinatura do contrato, podendo ser prorrogado por até 5 anos, mediante prévia justificativa do poder concedente.

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas sob a responsabilidade da Administração e estão sendo apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação brasileira (Lei n.º 6.404/76) que incluem os novos dispositivos introduzidos, alterados e revogados pela Lei n.º 11.638 de 28 de dezembro de 2007 e Lei n.º 11.941 de 27 de Maio de 2009. Também foram consideradas as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

## **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

### **a) Apuração do Resultado**

As receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime da competência. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função de sua realização. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza na sua realização.

### **b) Ativos e Passivos**

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os doze meses subsequentes à data de balanço patrimonial são considerados como longo prazo e, conseqüentemente, como Ativos e Passivos Não Circulantes.

### **c) Contas a Receber**

As contas a receber referem-se substancialmente aos créditos de bilhetes a receber na execução normal de suas atividades, pendentes de pagamento pela Secretaria Municipal de Transportes (SP Trans).

#### **d) Estoques**

Os materiais de almoxarifado estão avaliados pelo custo médio de aquisição, não superando o preço corrente de mercado.

#### **e) Imobilizado**

Os bens e direitos foram registrados pelos seus custos originais de aquisição, formação ou construção. A depreciação é acumulada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil dos bens. A companhia procedeu a levantamentos internos para avaliação do valor atual do ativo imobilizado e como resultado foi preparada análise quanto à capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado, revisão do "impairment" e constatado que não há necessidade de redução dos valores registrados, nem acréscimos a título de valores de mercado.

#### **f) Demais ativos circulantes e realizável a longo prazo**

São apresentados ao valor líquido de realização.

#### **g) Passivo Circulante e não Circulante**

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e cambiais.

#### **h) Fornecedores**

Representados pelos valores corrigidos até a data do balanço, quando aplicável.

#### **i) Empréstimos e Financiamentos Bancários**

Demonstrados pelos valores atualizados, incluindo encargos financeiros incidentes até a data do balanço.

#### **j) Imposto de Renda e Contribuição Social**

O imposto de renda e contribuição social são calculados com base nas alíquotas efetivas do imposto de renda e da contribuição social sobre lucro líquido.

#### **k) Obrigações Fiscais, Sociais e Trabalhistas**

Representados por salários a pagar e pelos montantes devidos ao INSS, IRRF, FGTS e outros impostos e contribuições.

#### **l) Provisões**

As provisões são reconhecidas no balanço quando a empresa possui obrigações legais ou como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

#### **m) Demonstração de Fluxos de Caixa – DFC**

As demonstrações de Fluxos de Caixa foram elaboradas pelo método indireto partindo das informações contábeis, em conformidade com as instruções contidas na Norma Brasileira de Contabilidade Técnica 3.8, que aprovou o pronunciamento técnico CPC 03 do Comitê de Pronunciamento Contábil, que trata da Demonstração de Fluxo de Caixa – DFC.

#### 4. CAIXA E BANCOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caixa - Numerários	735	298
Bancos - Depósitos a vista	614	687
	<u>1.349</u>	<u>985</u>

Os valores de caixa-numerários correspondem à arrecadação em dinheiro de passageiros, que serão transferidos ao banco via carro forte.

#### 5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aplicação Renda Fixa - Banco Safra	15.264	2.855
Aplicação Renda Fixa - Banco do Brasil	155	112
	<u>15.419</u>	<u>2.967</u>

#### 6. CONTAS A RECEBER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
São Paulo Transportes - SP Trans	1.401	1.085
	<u>1.401</u>	<u>1.085</u>

#### 7. ESTOQUES

Composto conforme segue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Peças, Componentes e Acessórios	1.049	956
Pneus e Material de Rodagem	85	68
Óleo Diesel	74	111
Óleos, Graxas e Lubrificantes	61	35
Materiais Diversos	54	35
	<u>1.323</u>	<u>1.205</u>



## 8. OUTRAS CONTAS A RECEBER

	2014	2013
São Paulo Transportes	1.127	22.478
	<u>1.127</u>	<u>22.478</u>

Os valores de outras contas a receber refere-se a crédito apurado em ação movida contra a São Paulo Transportes S/A – SPTRANS, processo nº 0428402-38.1998.8.26.0053, em trâmite perante a 3ª Vara da Fazenda Pública de São Paulo, transitado em julgado em favor da Tupi Transportes, recebido parcialmente durante o exercício de 2014 sem efeitos tributários considerados pela companhia por entender tratar-se de natureza indenizatória conforme posição formal de seus assessores jurídicos.

## 9. CRÉDITOS COM PARTES RELACIONADAS

	2014	2013
Piratininga Transportes e Turismo Ltda	1.809	3.073
	<u>1.809</u>	<u>3.073</u>

A companhia vem mantendo mútuo a receber com o objetivo financeiro, com a companhia Piratininga Transportes e Turismo Ltda.

## 10. IMOBILIZADO

CUSTO CORRIGIDO	2013		Adições	Baixas	2014
INSTALACOES	60				60
VEICULOS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS	42.291		22.783	-947	64.127
VEICULOS - OUTROS	346		21	-60	307
MAQUINAS E EQUIPTOS (inclui validadores)	1.867				1.867
MOVEIS E UTENSILIOS	18				18
IMOBILIZACOES EM ANDAMENTO	4.416		33.027	-34.443	3.000
APARELHOS RASTREADORES	587				587
GOODWILL			5.058		5.058
<b>Total Custo</b>	<b>49.585</b>		<b>60.889</b>	<b>-35.450</b>	<b>75.024</b>
DEPRECIACÃO ACUMULADA	2013	Taxa Depreciação	Adições	Baixas	2014
INSTALACOES	-37	10%	-5		-42
VEICULOS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS	-19.659	20%	-6.544	882	-25.321
VEICULOS - OUTROS	-108	20%	-59	32	-135
MAQUINAS E EQUIPTOS (inclui validadores)	-1.622	10%	-44		-1.666
MOVEIS E UTENSILIOS	-18	10%			-18
APARELHOS RASTREADORES	-587	10%			-587
<b>Total Depreciação</b>	<b>-22.031</b>		<b>-6.652</b>	<b>914</b>	<b>-27.769</b>
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>27.554</b>		<b>54.237</b>	<b>-34.536</b>	<b>47.255</b>

A sociedade periodicamente realiza pesquisa de valor de mercado para a valorização da frota por carro e a verificação da necessidade ou não da realização do "impairment".

## 11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

	2014	2013
Salários e ordenados	978	781
Encargos Sociais	947	784
Outros	94	80
	<u>2.019</u>	<u>1.645</u>

## 12. PROVISÃO DE FÉRIAS

	2014	2013
Provisão de férias	3.213	2.588
Encargos Sociais	1.169	1.059
	<u>4.382</u>	<u>3.647</u>

## 13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2014	2013
Finame - Mercedes Benz	13.689	4.403
Finame - Safra	7.187	1.062
Finame - Bradesco	2.422	4.072
Empréstimo - Santander	700	
Finame - Scania Banco	253	2.094
<u>Total</u>	<u>24.251</u>	<u>11.631</u>
<u>Curto Prazo</u>	<u>8.480</u>	<u>5.471</u>
<u>Longo Prazo</u>	<u>15.771</u>	<u>6.160</u>

Financiamentos através de Finame, para aquisição de veículos para a Frota Operacional, à taxas usuais de mercado.

#### 14. PARCELAMENTO INSS

	2014	2013
Refis/Paes/Lei 11.941/2009 - CP		1.078
Refis/Paes/Lei 11.941/2009 - LP	3.633	5.913
Total	3.633	6.991
Curto Prazo	-	1.078
Longo Prazo	3.633	5.913

#### 15. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2014	2013
PIS processo tributário 9700260399	2.615	2.615
	2.615	2.615

#### 16. CONTINGÊNCIAS

Passivos contingentes são constituídos levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável o que ocasionaria uma provável saída de recurso para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiência segura.

Os processos judiciais em andamento nas instâncias administrativas e judiciais, perante diferentes tribunais nos quais a entidade é parte passiva estão assim demonstrados:

	2014	2013
Provisão para contingências com perdas prováveis	400	400
Outras provisões	240	206
	640	606

#### 17. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social em 31 de Dezembro de 2014 estava representado por 8.400.000 (Oito milhões e quatrocentos mil) quotas, totalmente integralizado, ao valor unitário de R\$ 1,00 totalizando R\$ 8.400.000,00 (Oito milhões e quatrocentos mil reais).

## 18. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

As receitas do exercício foram reconhecidas integralmente pelo Regime de Competência. Em Janeiro de 2013 a empresa aderiu a Lei nº. 12.715/2012, que substituiu a contribuição previdenciária patronal de 20% incidente sobre a folha de pagamento dos segurados empregados e contribuintes individuais pelo percentual de 2% sobre a receita bruta das empresas de Prestação de Serviços Transporte Rodoviário Coletivo de Passageiros e também no mesmo ano, mas precisamente em Maio/2013, o Governo publicou a MP 617/13, que reduziu a zero as alíquotas da Contribuição para o PIS/PASEP e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – Cofins incidentes sobre a Receita decorrente da Prestação de Serviços de Transporte Coletivos de Passageiros.

	2014	2013
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>101.782</b>	<b>93.911</b>
Receita Municipal	101.782	93.911
<b>(-) Deduções da Receita Bruta</b>	<b>(147)</b>	<b>(1.661)</b>
Impostos Incidentes e efeito desoneração INSS fopag	(147)	(1.661)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>101.635</b>	<b>92.250</b>

## 19. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	2014	2013
Custo Tráfego	70.547	61.532
Custo Fiscalização	2.369	2.327
Custo Manutenção	20.896	25.787
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>93.812</b>	<b>89.646</b>

## 20. INFORMAÇÕES SUPLEMENTARES

A Lei 12.973/14, publicada em Maio de 2014, revoga o Regime Tributário de Transição (RTT) e traz outras providências. A administração da empresa avaliou os efeitos tributários e concluiu que essas mudanças não trazem impactos significativos em suas demonstrações financeiras relativas ao exercício de 2014 e não optou pela sua antecipação. As disposições previstas na Lei tem vigência a partir de Janeiro de 2015, ainda que a empresa não tenha optado por sua antecipação para o exercício de 2014.

## **21. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E POLITICAS PARA GESTÃO DE RISCO**

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a Financiamentos junto aos Bancos Mercedes-Benz, Bradesco e Safra.

Os empréstimos e financiamentos estão atrelados a taxas prefixadas e são contratados em Curto e Longo Prazos.

Os principais riscos de mercado que podem afetar diretamente a Companhia são as taxas de juros, riscos de liquidez e risco de crédito.

Os instrumentos financeiros apresentados pela Companhia em 31 de dezembro de 2014 e 31 de dezembro de 2013 são basicamente Aplicações financeiras decorrentes de operações em CDB que são atualizados por percentuais da variação do CDI.

## **22. EVENTOS SUBSEQUENTES**

Não existem eventos subsequentes às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2014 até o momento que possam impactar significativamente aos números apresentados.

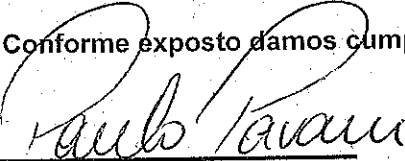
\* \* \* \*

TUPI TRANSPORTES URBANOS PIRATININGA LTDA  
CNPJ: 61.380.101/0001-20

ÍNDICES APURADOS S/BALANÇO DE 31/12/2014

ÍNDICES ELEITOS	ÍNDICES APURADOS	ÍNDICES EXIGIDOS
ILC: ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE = $AC / PC > OU = 0,70$	1,23	0,70
ILG: ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL = $AC+RLP / PC+ELP > OU = 0,70$	0,59	0,70
ILS: ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA = $AC-EST-DES / PC > OU = 0,56$	1,15	0,56
QS: QUOCIENTE DE SOLVÊNCIA = $AT / (PT - PL) > OU = 1,40$	1,80	1,40
GCT: GARANTIA DE CAPITAL DE TERCEIROS = $PL / (PT-PL) > = 0,70$	0,80	0,70

Conforme exposto damos cumprimento ao Edital de Licitação - Subitem 8.5.4 e 8.5.4.1 - 8.5.4.2 ;

  
PAULO EDUARDO ZAMPOL PAVANI  
SÓCIO ADMINISTRADOR

  
GUSTAVO LUIZ ZAMPOL PAVANI  
SÓCIO ADMINISTRADOR

  
JOÃO NETO PINTO DE ALMEIDA  
CONTADOR CRC-1SP148140/O-9