



Transpass Transporte de Passageiros Ltda.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31/12/2016

+



São Paulo, 12 de abril de 2017.

Relatório nº 114/17

Aos Administradores da
Transppass Transporte de Passageiros Ltda.
São Paulo - SP

Prezados Senhores:

Encaminhamos as demonstrações contábeis da Transppass Transporte de Passageiros Ltda., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2016 e as respectivas demonstrações do lucro/prejuízo do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, acompanhadas de nosso Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis.

Agradecemos a atenção com que fomos distinguidos e colocamo-nos à disposição de V.S.as para qualquer esclarecimento adicional que se faça necessário.

Atenciosamente,

GALLORO & ASSOCIADOS
Auditores Independentes
CRC PJ 2SP005851/O-7



ANA MARIA GALLORO LAPORTA
Sócia-Diretora
CRC 1SP203642/O-6



I. Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Administradores da
Transppass Transporte de Passageiros Ltda.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Transppass Transporte de Passageiros Ltda., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2016 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Transppass Transporte de Passageiros Ltda., em 31 de dezembro de 2016, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação a Transppass Transporte de Passageiros Ltda., de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e adequada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório sem modificação, datado em 30 de maio de 2016.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A handwritten signature in black ink, appearing to read "F" or "Flávio Galloro".



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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Transppass Transporte de Passageiros Ltda. ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Transppass Transporte de Passageiros Ltda. são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.





- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 10 de março de 2017.

GALLORO & ASSOCIADOS
Auditores Independentes
CRC PJ 2SP005851/0-7


ANA MARIA GALLORO LAPORTA
Sócia-Diretora
CRC 1SP203642/0-6



II. Demonstrações Contábeis

+



Transpass Transporte de Passageiros Ltda
CNPJ: 06.268.099/0001-93

Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2016 e em 31/12/2015

ATIVO	NOTA	2015		PASSIVO		NOTA	2016	2015
		Consolidado	2015	Consolidado	2016			
CIRCULANTE				CIRCULANTE				
DISPONIVEL		25.584.430	26.094.903					
Caixa e bancos	4	519.078	12.658.315	Fornecedores	4.908.211	2.672.939		
		519.078	12.658.315	Obrigações Trabalhistas e encargos	18.227.968	15.223.767		
OUTROS CREDITOS		24.817.359	13.211.437	Impostos e Taxas	1.232.804	860.827		
Contas a Receber - SPTrans e outros	5	21.790.120	7.146.145	Outras Contas a Pagar	6.738.794	3.926.065		
Estoques + Ônibus Destinado a Venda	6	1.614.306	4.400.404	Finame e Emprest C Prazo	11.292.046	12.279.260		
Adiantamentos (+) Depósitos Trab.		576.390	1.415.355					
Impostos a Recuperar	7	827.542	249.532	NÃO CIRCULANTE				
				Cóntato de Múltuo	13	-		
DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE		247.993	225.151	Finame	12	23.095.904		
Valores a Apropriar		247.993	225.151	Prov p/Conting., trab, civéis e fiscais	14	5.404.716		
				Provisao p/ IRP/CSLL/PTIS/COFINS	15	5.218.193		
NÃO CIRCULANTE				PATRIMONIO LIQUIDO				
REALIZAVEL LONGO PRAZO	8	6.699.043	5.886.654	CAPITAL	59.429.433	67.205.189		
Dep. Judiciais e Dep. Compra Terreno		6.699.043	5.886.654	Capital Social	49.300.000	29.300.000		
IMOBILIZADO				Capital Social à Integralizar	(1.000.000)	(1.000.000)		
BENS	9	134.613.824	134.718.099	Reserva de Capital	16	49.300.000		
Veículos		251.622.891	197.643.329					
Máquinas e Equipamentos		239.099.672	185.179.254	LUCROS A DISTRIBUIR	17	10.129.433		
Validadores		4.372.242	4.167.405	Reserva de Lucros				
Outras Imobilizações		3.903.618	3.890.718	Resultado Acumulado do Exercício				
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES DE:		4.247.359	4.405.952					
Veículos		(117.009.067)	(62.925.230)					
Máquinas e Equipamentos		(109.219.738)	(56.281.540)					
Validadores		(3.526.526)	(2.960.180)					
Outras Imobilizações		(2.144.096)	(1.575.966)					
		(2.118.707)	(2.107.543)					
TOTAL DO ATIVO				TOTAL DO PASSIVO				
					166.897.297	166.699.656		

Reconhecemos a exatidão dos números aqui apresentados encerrados em 31 de dezembro de 2016. As notas explicativas fazem parte das demonstrações financeiras.

[Handwritten signature]

ANTONIO DOS SANTOS PEREIRA
SÓCIO - ADMINISTRADOR
CPF.: 001.062.328-00

REGINALDO MENDES DA SILVA
CONTADOR / ISP 174786/Q-3
CPF.: 069.256.838-71



Transppass Transporte de Passageiros Ltda

CNPJ: 06.268.099/0001-93

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 2016 E 2015.

	18	2016	2015
	Consolidado	Consolidado	
(=) Receita Operacional Líquida		307.407.998	278.675.528
(-) Custos Operacionais		(260.806.441)	(231.475.902)
Tráfego		(241.187.604)	(211.995.879)
Pessoal de Operação		(129.946.352)	(119.119.095)
Óleo Diesel		(52.940.495)	(50.993.655)
Outros Materiais		(21.244.981)	(19.821.022)
Diversos		(22.448.623)	(8.472.064)
Depreciação		(14.607.153)	(13.590.043)
Manutenção		(19.618.836)	(19.480.023)
Pessoal de Manutenção		(18.238.251)	(18.205.440)
Diversos		(556.355)	(659.636)
Depreciação		(824.230)	(614.948)
(=) Lucro Bruto		46.601.558	47.199.626
(+/-) Despesas Operacionais		(34.805.937)	(33.822.926)
Pessoal Administrativo		(8.485.597)	(8.962.843)
Despesas Administrativas		(19.296.310)	(17.342.926)
Serviços Prof. Terceiros		(2.760.943)	(2.564.189)
Depreciação/Amortização		(200.365)	(326.245)
Resultado Venda de Imobilizado		(4.880.057)	(8.184.345)
Outras Receitas Operacionais		817.334	3.557.622
(=) Lucro Operacional		11.795.621	13.376.700
Participações no Resultado		(5.631.634)	(2.741.864)
(+/-) Resultado Financeiro		(2.562.471)	(2.369.907)
(+) Receitas Financeiras		298.123	329.963
(-) Despesas Financeiras		(2.860.594)	(2.699.870)
(=) Lucro Antes dos Impostos		3.601.517	8.264.928
(-) Provisão IRPJ/CS		(1.413.739)	(3.058.940)
Imposto de Renda Pessoa Jurídica		(1.032.252)	(3.174.677)
Contrib. Social s/ Lucro Líquido		(381.486)	(1.001.169)
IRPJ/ CSLL Diferidos		-	1.116.906
(=) Lucro do Período		2.187.778	5.205.988



ANTONIO DOS SANTOS PEREIRA
SÓCIO - ADMINISTRADOR
CPF.: 001.062.328-00



REGINALDO MENDES DA SILVA
CONTADOR ISP174786/0-3
CPF.: 069.256.838-71



Transppass Transporte de Passageiros Ltda.

CNPJ : 06.268.099/0001-93

Mutações do Patrimônio Líquido

(Em reais)

Descrição	Capital social	Capital a Integralizar	Reservas de Lucros	Reservas de capital	Lucros (prejuízos) acumulados	Total
Saldo final em 31.12.2014	29.300.000	(1.000.000)	991.693	38.288.916		67.580.609
Aumento de capital						
Ajustes de Exercícios anteriores						
Ajuste de avaliações patrimoniais						
Lucro Líquido do exercício (período)						
Realização e Baixa do Ativo Imobilizado						
Reservas de Lucros						
Destinações						
Distribuição lucros exercício corrente						
Distribuição total	29.300.000	(1.000.000)	57.957	38.905.189	5.205.988	72.469.134
Saldo final em 31.12.2014	20.000.000	1.000.000	(20.000.000)			
Aumento de capital						
Integralização de Capital						
Ajustes de Exercícios anteriores						
Ajuste de avaliações patrimoniais						
Lucro Líquido do exercício (período)						
Realização e Baixa do Ativo Imobilizado						
Reservas de Lucros						
Destinações						
Distribuição lucros exercício corrente						
Distribuição total	49.300.000	-	29.766.003	14.743.073	2.187.778	95.996.855

ANTONIO DOS SANTOS PEREIRA
C.P.F.: 001.062.328-00
SÓCIO - ADMINISTRADOR

REGINALDO MENDES DA SILVA
CONTADOR CRC 1SP 174786/0-3
C.P.F.: 069.256.838-71



TRANSPPASS TRANSPORTES DE PASSAGEIROS LTDA.
CNPJ: 06.268.099/0001-93

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
DO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2016 E 31 DE DEZEMBRO 2015.
(Valores em reais - R\$)

	2016	2015
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	3.601.517	8.264.928
Ajustes por:		
Depreciação/Amortização	15.631.748	9.780.862
Outros ajustes do período	-	2.882.784
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício - Ajustado	19.233.265	20.928.574
Variações nas contas do ativo		
(Aumento)/ Diminuição em:	(12.441.153)	(2.885.019)
Clientes	(14.652.975)	(2.799.864)
Mercadorias para revenda	2.786.098	589.575
Adiantamento a empregados	838.965	(887.427)
Impostos a recuperar	(578.010)	(192.249)
Outros Créditos	(835.231)	404.946
Variações nas contas do passivo		
Aumento/(Diminuição) em:	13.828.895	8.926
Fornecedores serviços	2.235.271	1.564.688
Obrigações fiscais	371.977	183.843
Obrigações trabalhistas	3.004.201	1.081.852
Demais contas a pagar	2.812.729	(2.821.457)
Provisão para Contingências	5.404.716	-
Obrigações Tributárias	(14.823.871)	-
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais	20.621.006	18.052.481
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
(Aquisição)/ Realização em:		
Partes relacionadas - coligadas	-	(9.800.000)
Imobilizado e intangível	(16.643.332)	(24.734.137)
Outros créditos	-	317.463
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento	(16.643.332)	(34.216.674)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Aumento do capital social + reservas	1.000.000	(616.273)
Partes relacionadas + Transferência patrimonial	(11.000.000)	-
Finame e Empréstimos a curto prazo	(6.116.910)	15.942.111
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamento	(16.116.910)	15.325.838
Aumento / (Redução) do caixa e equivalentes de caixa	(12.139.236)	(838.355)
Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	12.658.315	13.496.670
No fim do exercício	519.078	12.658.315
Aumento / (Redução) do caixa e equivalentes de caixa	(12.139.236)	(838.355)


ANTONIO DOS SANTOS PEREIRA
C.P.F.: 001.062.328-00
SÓCIO - ADMINISTRADOR


REGINALDO MENDES DA SILVA
CONTADOR CRC 1SP174786/0-3
C.P.F.: 069.256.838-71

Transppass Transporte de Passageiros Ltda
CNPJ: 06.268.099/0001-93

Índices Econômicos e Financeiros

dezembro-16			
Gestor / Índice a ser atingido			
R\$	Índice	Secret. Mun. Transp. SP - Mínimo de 3 índices.	
		ATUAL	PÓS- LICITAÇÃO
1) ILC (Índice de Liquidez Corrente) Ativo Circulante Passivo Circulante ILC -> (AC)/(PC)	25.584.430 42.399.822	0,6034	> ou = 0,70 > ou = 0,60 NO
2) ILG (Índice de Liquidez Geral) Ativo Circulante + RLP Passivo Circulante + ELP ILG -> (AC+RLP)/(PC+ELP)	32.283.473 76.118.635	0,4241	> ou = 0,70 > ou = 0,60 NO NO
3) ILS (Índice de Liquidez Seca) Ativo Circulante (-) Estoques (-) Desp. Pagas Antec. Passivo Circulante ILS -> (AC-EST-DEP)/(PC)	23.722.131 42.399.822	0,5595	> ou = 0,56 > ou = 0,60 NO NO
4) QS (Quociente de Solvência) Ativo Total Passivo Total (-) Patr. Líquido QS -> (AT/(PT-PL))	166.897.297 70.900.442	2,3540	> ou = 1,40 > ou = 1,25
5) GCT (Garantia de Capital de Terceiros) Patrimônio Líquido Passivo Total (-) Patr. Líquido GCT -> (PL/(PT-PL))	95.996.855 70.900.442	1,3540	> ou = 0,70
6) IEG (Índice de Endividamento Geral) Passivo Circulante + Exigível Longo Prazo Ativo Total IEG -> ((PC+ELP)/AT)	76.118.635 166.897.297	0,4561	< ou = 0,60
		3	3

**Notas Explicativas às demonstrações Financeiras relativas aos exercícios findos de 31 de
Dezembro de 2016 e 2015.
(valores expressos em reais)**

1. Contexto Operacional

A **TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA.** tem por objetivo a exploração do serviço de transporte coletivo de passageiros, operando na Capital do Estado de São Paulo - segundo as concessões dos poderes competentes. Pode também dedicar-se ao transporte turístico de passageiros, e ao transporte rodoviário de cargas, em todo o território nacional, podendo, para os fins estabelecidos, praticar todos e quaisquer atos e operações pertinentes à modalidade precipua do objeto social. A sociedade foi constituída em 19 de Maio de 2004, porém iniciou suas atividades operacionais, efetivamente, a partir de 3 de Junho de 2005, com a participação no Consórcio Sudoeste de Transportes, que explora a concessão da denominada Área 8 do transporte de passageiros no município de São Paulo.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇOES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas 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 11.941/09. 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, consequentemente, como Ativos e Passivos Não Circulantes.

c) Ajuste a valor presente

Conforme avaliado, não houve a necessidade de ajuste a valor presente aos ativos e passivos de curtos e longos prazos em atendimento ao previsto no CPC 12.

d) Contas a Receber

As contas a receber referem-se substancialmente aos créditos de bilhetes recebidos na execução normal de suas atividades, pendentes de remissão junto aos órgãos responsáveis pelo reembolso.

e) Estoques

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

f) Outras Contas a Receber

Estão lançadas, nessa conta, movimentações de diversos valores a receber relacionados a fatos diferentes de nosso objeto principal, como por exemplo: Venda de veículos usados, cobranças via Notas de Débitos de rateios de despesas de nossa filial dentre outros.

g) 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 preparado análise periódica 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.

h) Demais ativos circulantes e realizável à longo prazo

São apresentados ao valor líquido de realização.

i) Passivo Circulante e não Circulante

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

j) Fornecedores

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

k) Empréstimos e Financiamentos Bancários

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

l) Imposto de Renda e Contribuição Social

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

m) Obrigações Fiscais, Sociais e Trabalhistas.

Representados por salários a pagar e pelos montantes devidos ao INSS, IRRF, FGTS e outros impostos e contribuições, bem como os valores do parcelamento de INSS vencíveis em curto prazo.

n) Outras Contas a Pagar

Estão registradas nesta rubrica, substancialmente, as contas a pagar referente aos gastos de uso e consumo das garagens matriz e filial, tais como: conta de água, conta de luz e energia, conta de telefone, bem como alugueis e todos os encargos dessa locação e, também, outras contas de valores diversos não muito expressivos da operação.

o) 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 mais recentes estimativas do risco envolvido.

p) Provisão para Contingências

Constituída para fazer face às indenizações por reclamações trabalhistas e ações cíveis, considerando a opinião dos assessores jurídicos quanto às prováveis perdas.

q) Redução ao Valor Recuperável dos Ativos

A empresa avalia, na data do balanço, se há evidencia objetiva de que um ativo financeiro ou um grupo de ativos financeiros está registrado por valor acima de seu valor recuperável (impairment). A administração tem por política apurar periodicamente e especificamente em dezembro de cada ano civil o valor de mercado de sua frota, o qual entende que é suficiente para cobrir seus ativos, utilizando-se de informações de empresas do mercado de usados: MOLICAR – SP – CISIOTAR – RJ – MILBUS – SP e pela cotação fornecida pela empresa COMERCIAL SAMBAÍBA DE VIATURAS LTDA estabelecida em Taboão da Serra/SP, loja revendedora de carros novos e usados.

r) Demonstração de Fluxos de Caixa – DFC

As demonstrações de Fluxos de Caixa foram elaboradas pelo método indireto partindo das informações contábeis, em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 03 do Comitê de Pronunciamento Contábil, que trata da Demonstração de Fluxo de Caixa – DFC.

4. Caixa Bancos e Aplicações Financeiras

	2016	2015
Caixa e Bancos - Conta movimento	R\$ 518.241	R\$ 566.911
Banco Brasil C.C.: 41844-7 (Filial)	R\$ 837	R\$ 631.994
Banco Bradesco C.C.: 12005-7 (Matriz)	-	R\$ 11.046.195
Banco Bradesco C.C.: 12015-2 (Filial)	-	R\$ 413.215
	<hr/> R\$ 519.078	<hr/> R\$ 12.658.315

As aplicações financeiras, contidas nesta rubrica, estão registradas pelos montantes aplicados, acrescidos dos rendimentos proporcionais auferidos até a data do balanço.

Em 31 de dezembro de 2016 e 2015 as aplicações financeiras encontrava-se substancialmente atreladas a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remuneradas a taxas médias de 102% do CDI.

5. Contas a Receber

Composto por valores a receber de: São Paulo Transportes S/A que no final de 2016 mudou a regra de pagamentos para d+10 além da dívida em atraso num montante de R\$ 20.181.660. Valor a receber de R\$ 1.179.150 referente às notas de débito de rateios de despesas com a Filial que será recebido em março 2017 e outros valores a receber referente à venda de sucatas, venda de ônibus fora de circulação no valor de R\$ 420.882 que serão recebidos em março/17 somando um total de R\$ 21.799.120. (R\$ 7.146.145 em 2015)

6. Estoques + Ônibus destinado a venda

Composto conforme segue:

	2016	2015
Combustíveis e Lubrificantes	R\$ 866.156	R\$ 706.365
Peças e Acessórios	R\$ 696.607	R\$ 819.819
Pneus e Material de Rodagem	R\$ 42.141	R\$ 41.755
Outros	R\$ 9.402	R\$ -
Ônibus destinados à venda	R\$ -	R\$ 2.832.465
	<hr/> R\$ 1.614.306	<hr/> R\$ 4.400.404

Com a necessidade de renovação da frota, conforme contrato de Concessão, tínhamos em 2015 38 ônibus fabricados em 2003 e 2004 no montante de R\$ 2.832.465, que foram desvinculados da Frota da SPTrans e separados em nosso pátio para venda e foram vendidos em 2016.

7. Impostos a Recuperar

A empresa é optante pelo Regime Tributário Lucro Real anual e no seu mês a mês levanta ou suspende balanço ou balancete de suspensão para pagamento antecipado do Imposto devido. No exercício de 2016 a empresa levantou balancete e pagou antecipadamente Imposto de Renda e Contribuição social, porém ao final do exercício devido aos ajustes propostos pela auditoria bem como lançamentos provenientes de análises contábeis resultou em um lucro menor no exercício 2016, por essa razão o imposto pago antecipado não foi utilizado naquele período e será compensado em 2017 através de PERDCOMP.

8. Depósitos Judiciais de Longo Prazo

O montante de R\$ 2.807.449 (R\$ 1.995.060 em 2015) se refere a valores de processos que estão sendo discutido judicialmente, que de acordo com a CLT e a Instrução Normativa nº 3 do Tribunal Superior do Trabalho, a empresa é obrigada a recolher o deposito recursal, sempre obedecendo ao teto para o recurso ordinário e recurso de revista, quando há o interesse de recorrer de uma decisão judicial. Assim, por tal imposição da legislação, a empresa acaba recolhendo um numerário superior em relação a provável perda.

12. Empréstimos e Financiamentos

Curto Prazo - Finame	2016	2015
Banco Daimler Chrysler	R\$ 4.345.356	R\$ -
Banco Mercedes-Benz do Brasil	R\$ -	R\$ 6.311.195
Bradesco	R\$ -	R\$ 5.968.065
Banco Alfa	R\$ 487.570	R\$ -
Total	R\$ 4.833.356	R\$ 12.279.260

Conta Garantida	2016	2015
Saldo da conta garantida Bradesco	R\$ 6.458.690	R\$ -
Total	R\$ 6.458.690	R\$ -

Longo Prazo - Finame	2016	2015
Banco Daimler Chrysler	R\$ 22.080.394	R\$ -
Banco Alfa	R\$ 1.015.510	R\$ -
Banco Mercedes-Benz do Brasil	R\$ -	R\$ 26.509.726
Bradesco	R\$ -	R\$ 1.715.873
Total	R\$ 23.095.904	R\$ 28.225.599

Financiamentos através de Finame para aquisição de veículos para a Frota Operacional, à taxas usuais de mercado + atualização pela TJLP, com datas de encerramento de 2016 à 2023.

13. Obrigações com Partes Relacionadas

As transações com partes relacionadas estão refletidas nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016, conforme demonstrado abaixo:

	2016	2015
Antônio dos Santos Pereira	R\$ 0,00	R\$ 11.000.000
Total	R\$ 0,00	R\$ 11.000.000

A companhia vem mantendo sistematicamente mútuo a pagar, com o objetivo financeiro no fortalecimento de liquidez, junto ao sócio **Sr. Antônio dos Santos Pereira**, os mesmos são pagos com prazos muito curtos, por essa razão, são acertados sem cobrança de juros e sem data de vencimento estabelecida.

10. Obrigações Trabalhistas e encargos Sociais

Folha de pagamento

	2016	2015
Salários a pagar	R\$ 4.513.380	R\$ 4.477.336
INSS a recolher	R\$ 2.138.133	R\$ 2.275.360
FGTS a recolher	R\$ 1.024.650	R\$ 953.763
	<u>R\$ 7.676.164</u>	<u>R\$ 7.706.460</u>

Provisão de férias

	2016	2015
Provisão Férias	R\$ 6.837.884	R\$ 5.471.231
Provisão INSS s/ Férias	R\$ 637.232	R\$ 549.308
Provisão FGTS s/ Férias	R\$ 546.937	R\$ 437.522
	<u>R\$ 8.022.053</u>	<u>R\$ 6.458.061</u>

Partic. Lucros e Prov. para Contings. Trab.

	2016	2015
Provisão para contingência Cível e Trabalhista - C P	R\$ -	R\$ 1.059.246
Provisão Participação e Gratificação a Empregados	R\$ 2.529.750	R\$ -
Total	<u>R\$ 2.529.750</u>	<u>R\$ 1.059.246</u>
 TOTAIS DE SALÁRIOS E ENCARGOS	 R\$ 18.227.967	 R\$ 15.223.767

11. Outras Contas a Pagar

	2016	2015
Aluguel a pagar	R\$ 3.160.950	R\$ 2.132.121
Outras contas a pagar	R\$ 1.753.780	R\$ 1.386.395
Assist., médica a pagar	R\$ 372.706	R\$ 307.774
Adiantamentos de clientes	R\$ 903.309	R\$ 99.775
Processos Trab. e Cíveis a pagar	R\$ 548.049	R\$ -
TOTAL DE OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ 6.738.794	R\$ 3.926.065

A rubrica "outras contas a pagar", na sua maior parte, aglutinam valores a pagar referente reembolso de despesas pela filial cobradas via Notas de Débitos pela matriz.

Foi classificado também nessa rubrica em 2016 Processos Trabalhistas e Cíveis a pagar em vez de Provisão para Contingências Trabalhistas e Cíveis no valor R\$ 548.048,90

O depósito judicial no valor de R\$ 3.891.594 (R\$ 3.891.594 em 2015) foi oriundo do processo nº 0021944-45.2011.8.26.0011, referente ao cumprimento de decisão judicial, a qual determinou que houvesse o pagamento do valor de compra do imóvel objeto do processo, pois a empresa tinha a opção de compra pelo valor determinado no contrato de aluguel. Inclusive, a empresa já obteve a tutela antecipada nos autos, para poder registrar em seu nome o terreno em questão.

Valor total dos depósitos judiciais de longo prazo R\$ 6.969.962 (R\$ 5.886.654 em 2015)

9. Imobilizado

A síntese da movimentação do imobilizado é a seguinte:

		Taxa de				
	2015	Depreciação	Adições	Baixas	Transferências	2016
BENS						
Instalações	2.942.294		5.600	-	-	2.947.894
Veículos de Transp. De passageiros	181.365.255		30.939.738	18.484.577	-	193.820.416
Veículos de Suporte	3.813.999		125.700	692.645	-	3.247.053
Maq. e Eq. (incluem validadores)	8.543.059		52.863	18.866	-	8.585.856
Móveis e Utensílios	734.410		14.488	3.742	-	745.156
Benfeitorias em imóveis de terceiros	244.313		-	-	-	244.313
Custo Atribuído - Veic. Transp. de Pass.	-		42.032.203	-	-	42.032.203
	197.643.329		73.170.591	19.191.030		251.622.891
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA						
Instalações	- 809.418	10%	-	251.487	-	1.060.905
Veículos de Transp. De passageiros	- 54.014.028	10%	33.719.692	59.893.745	-	86.188.081
Veículos de Suporte	- 2.267.512	20%	418.895	490.463	-	2.347.080
Maq. e Eq. (incluem validadores)	- 5.142.693	10% a 20%	3.341	833.999	-	5.973.351
Móveis Utensílios	- 452.744	10%	656	61.865	-	513.953
Benfeitorias em imóveis de terceiros	- 238.834	20%	-	2.285	-	241.119
Depreciação Vlr. Atrib. Veic. Transp Pass.	-		-	26.684.577	-	26.684.577
	- 62.925.230		34.134.584	88.218.420	-	117.009.067
TOTAL DO IMOBILIZADO	134.718.190		107.305.175	107.409.451	-	134.613.824

Em contas separadas, no grupo Ativo Imobilizado, a empresa demonstra o valor de Ajuste de Avaliação Patrimonial bem como a sua depreciação por exercer em 2010 a opção de adoção do custo atribuído (conforme ICPC 10) a seus ativos imobilizados (Veículos de Transp. de Passageiros), visto haver identificado bens de valores relevantes com valor contábil substancialmente menor que os de mercado. Essa discrepância se deve ao fato dos respectivos bens haverem sido depreciados considerando a vida útil aplicável pela legislação tributária, e a constante valorização do mercado de veículos usados (ônibus).

A sociedade periodicamente a cada exercício, em dezembro, realiza pesquisa de valor de mercado para a valorização da frota para compor o preço de venda por carro e a verificação da necessidade ou não da realização do impairment, utilizando-se de cotações de empresas reconhecidamente atuantes neste mercado.

17. Reserva de Capital

A análise, para ajustes da conta reserva de capital, constituído basicamente pelos ajustes de reavaliação patrimonial resultou na redução do saldo para 2016 em R\$ 28.775.756,03 e na contrapartida um aumento de R\$ 28.775.756,03 na conta Reserva de lucros provenientes das realizações das depreciações AVP no período de 2011 a 2016.

Neste grupo registrou-se a contrapartida dos Ajustes de IRPJ e CSLL diferidos provenientes da realização das depreciações AVP no valor de R\$ 14.823.871,30 no período de 2011 a 2016.

Foi transferido para conta de Lucros Acumulados o valor de R\$ 20.000.000,00 a fim de serem distribuídos como Lucros para os sócios.

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 de 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.

	2016	2016
Receitas Operacionais Brutas		
Receita Municipal	313.681.631	284.604.878
Fretamentos Esporádicos (PAESE)	313.681.631	284.602.643
	0	2.235
(-) Deduções da Receita Bruta	-6.273.633	-5.929.350
CPRB (INSS CF. Desoneração Folha)	-6.273.633	-5.929.350
(=) Receita Operacional Líquida	307.407.998	278.675.528

19. Instrumentos Financeiros e Políticas para Gestão de Risco

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.

20. Instrumentos Financeiros e Políticas para Gestão de Risco

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a Financiamentos junto ao Banco Mercedes-Benz do Brasil S/A e ao Banco Bradesco S/A.

Os empréstimos e financiamentos estão atrelados às taxas prefixadas e são contratados do Curto e Longo Prazo.

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 2016 e 31 de dezembro de 2015 são basicamente Aplicações financeiras decorrentes de operações em CDB que são atualizados por percentuais da variação do CDI.

21. Distribuição de Dividendos

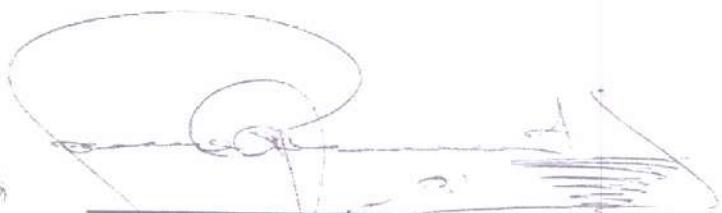
No mês de novembro/2016 a empresa distribuiu lucros ao Sócio Sr. Antônio dos Santos Pereira no valor de R\$ 20.000.000,00 (Vinte milhões de reais) que foi integralizado no aumento da capital. Já em 2015 não foram distribuídos lucros aos sócios quotistas.

22. Eventos Subsequentes

Não existem eventos subsequentes às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2016 até o momento que possam impactar significativamente aos números apresentados.



ANTONIO DOS SANTOS PEREIRA
C.P.F.: 001.062.328-00
SÓCIO - ADMINISTRADOR



REGINALDO MENDES DA SILVA
CONTADOR CRC 1SP174786/O-3
C.P.F.: 069.256.838-71