

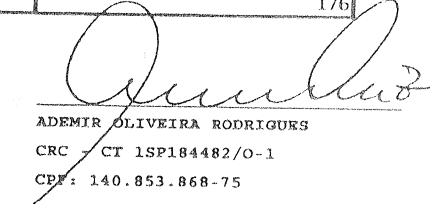
**IMPERIAL TRANSPORTES URBANOS LTDA**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - DIRETO  
31.12.2017 - R\$ MIL

Fluxo de Caixa	
Das Atividades Operacionais	
(+) Recebimentos de Clientes e outros	62.547
(-) Pagamentos a Fornecedores	-38.866
(-) Pagamentos a Funcionários	-13.489
(-) Recolhimentos ao Governo	-108
(-) Pagamentos a Credores Diversos	-9.838
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades Operacionais	246
Das Atividades de Investimentos	
(+) Recebimento de Venda de Imobilizado	0
(-) Aquisição de Ativo Permanente	0
(+) Recebimento de Dividendos	0
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades de Investimentos	0
Das Atividades de Financiamentos	
(+) Novos Empréstimos	0
(-) Amortização de Empréstimos	-227
(+) Emissão de Debêntures	0
(+) Integralização de Capital	0
(-) Pagamento de Dividendos	0
(=) Disponibilidades geradas pelas (aplicadas nas) Atividades de Financiamento	-227
Aumento / Diminuição Nas Disponibilidades	
DISPONIBILIDADES- no início do período	157
DISPONIBILIDADES- no final do período	176



CLAUDIO BONONI  
ADMINISTRADOR

CPF: 044.260.998-11



ADEMIR OLIVEIRA RODRIGUES

CRC - CT 1SP184482/O-1

CPF: 140.853.868-75



## **IMPERIAL TRANSPORTES URBANOS LTDA**

Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2017

### **1 – INFORMAÇÕES SOBRE A EMPRESA**

A **IMPERIAL TRANSPORTES URBANOS LTDA** é uma empresa de capital fechado, inscrita no CNPJ s/nº 21.558.843/0001-88 com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, foi constituída em 06/11/2014, tendo como objetivo principal a prestação de serviços de transporte coletivo em geral.

Visando atingir seu objetivo principal que é prestar um serviço de excelência nos transportes de pessoas de forma permanente, conta com uma frota operacional de 153 (Cento e cinquenta e três) ônibus, para atender a população da zona leste de São Paulo.

Investimentos e melhorias contínuas buscando a superação de metas e agregando valor as partes interessadas são princípios norteados da empresa.

### **2 – APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras da **IMPERIAL TRANSPORTES URBANOS LTDA**, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017, foram avaliadas e reconhecidas pela diretoria da empresa, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data.

### **3 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Normas Brasileiras de Contabilidade.



#### 4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

##### A) Caixa e Equivalentes de Caixa

São avaliadas pelo custo ou valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez.

R\$ mil	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caixa e Bancos	16	3
Aplicações Financeiras	160	154
<b>Total</b>	<u><b>176</b></u>	<u><b>157</b></u>

##### B) Clientes

A conta a receber de cliente corresponde aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços de transporte de passageiros e são registradas e mantidas pelo valor nominal, é reconhecida pelo valor justo, a provisão para créditos de liquidação duvidosa não existe devido o cliente ser o próprio passageiro transportado e a SPTRANS (Prefeitura de São Paulo) como responsável pelo gerenciamento dos valores somente repassa o valor envolvido na operação de transporte público.



R\$ mil	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes	3.423	2.451
Total	<u>3.423</u>	<u>2.451</u>

O alto valor apresentado em 2016 e 2017 a receber deve-se a demora da SPTrans em repassar os valores devidos referente as operações de transportes de passageiros realizados nos últimos meses do ano. A regularização dos pagamentos ocorrerá sempre no início de cada ano subsequente.

#### C) Outros Ativos circulantes

São apresentadas pelo valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, variações monetárias e cambiais auferidos, ajustados a valor presente quando pertinente, sua realização serão concluídas na apresentação da devida documentação de apuração e medição dos serviços.

#### D) Mútuos

São empréstimos realizados aos sócios da empresa que serão liquidados no prazo de 12 (doze) meses. Esses empréstimos possuem contrato validando a operação.

#### E) Estoques

Os estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição e estão representados preponderantemente pelos insumos utilizados pela frota operacional nas operações da empresa como peças e óleo diesel.



#### **F) Ativo Imobilizado**

Inclui veículos relacionados às operações de transportes e garagem e equipamentos de processamento de dados que estão mensurados pelo custo histórico, menos depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, as taxas são compatíveis com o prazo de vida útil dos bens.

#### **G) Contas a Pagar e Fornecedores**

As contas a pagar e fornecedores provenientes de obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, com vencimentos até 12 (doze) meses estão classificadas no passivo circulante e as com vencimento superior a esse prazo estão apresentadas como passivo não circulante.

#### **H) Provisões**

As provisões quando necessárias serão mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação.

#### **I) Obrigações Trabalhistas e Sociais**

São apurados e reconhecidos pelos valores efetivos e liquidados nos seus respectivos vencimentos.

#### **J) Impostos e Contribuições a recolher**

O Imposto de Renda e Contribuição Social sobre Lucro Líquido do período foi provisionado obedecendo às alíquotas e parâmetros definidos pela legislação vigente.



### **K) Capital Social**

O capital da sociedade é representado por quotas no valor nominal, o total do capital é de R\$ 17.000.000,00 (Dezessete milhões de reais), sendo R\$ 8.690.000,00 (Oito milhões seiscentos e noventa mil reais), já integralizados e R\$ 8.310.000,00 (Oito milhões trezentos e dez mil reais) que será postergado sua integralização para 2021.

### **L) Provisões para Contingências**

Eventuais questões tributárias, trabalhistas e cíveis nas esferas administrativas e judiciais poderão ser admitidas e caso sejam necessárias serão constituídas as provisões para desembolso futuros a partir de análise da Administração, em conjunto com seus assessores jurídicos.

### **M) Reconhecimento da Receita**

A receita de prestação de serviços é reconhecida pelo regime de competência com base na execução dos serviços previstos no contrato de prestação de serviços junto a SPTRANS (Prefeitura de São Paulo). Outra receita reconhecida como receita eventual trata-se da ajuda de custo fornecida pela SPTrans para compra de validadores e manutenção dos existentes nos ônibus, esses validadores são equipamentos de comunicação dos passageiros transportados.

### **N) Custos e Despesas Administrativas (Operacionais)**

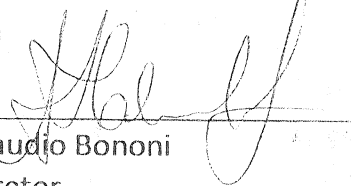
Os custos e as despesas são reconhecidos pelo regime de competência e está envolvida diretamente a prestação do serviço de transporte de passageiro.

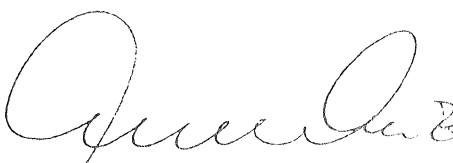


**O) Cobertura de Seguros**

Em 31 de dezembro de 2017, os seguros contratados são considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros relacionados à garantia de valores e veículos e propriedade da **IMPERIAL TRANSPORTES URBANOS LTDA.**

São Paulo, 31 de dezembro de 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Cláudio Bononi  
Diretor  
CPF. 044.260.998-11

  
\_\_\_\_\_  
Ademir Oliveira Rodrigues  
Contador  
CRC CT15P184482/O-1

## RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

### IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 35300336020	CNPJ 08.405.256/0001-90	
NOME EMPRESARIAL AMBIENTAL TRANSPORTES URBANOS S/A		

### IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2017 a 31/12/2017
NATUREZA DO LIVRO DIÁRIO	NÚMERO DO LIVRO 15
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) BE.E0.86.F0.32.C5.37.C4.FA.27.72.04.97.E9.3B.1B.68.95.24.FF	

### ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Diretor	03008394809	EDUARDO CIOLA:03008394809	796202137659371344 3	18/01/2018 a 17/01/2021	Sim
Contabilista	06823087811	ADRIANA APARECIDA LUZ:06823087811	238992685294563167	28/01/2016 a 27/01/2019	Não

### NÚMERO DO RECIBO:

BE.E0.86.F0.32.C5.37.C4.FA.27.72.04.  
97.E9.3B.1B.68.95.24.FF-1

Escrituração recebida via Internet  
 pelo Agente Receptor SERPRO  
 em 15/05/2018 às 12:38:45

D4.5A.81.02.D2.E1.C3.F5  
 74.C9.24.D0.85.AD.C6.A3

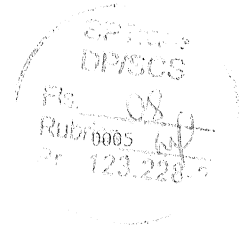
Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo. A comprovação da autenticação dá-se por este recibo. Esta autenticação dispensa a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.633/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.



Empresa: EXPRESS TRANSPORTES URBANOS LTDA  
 CNPJ: 18.843.495/0001-86  
 Endereço: RUA JAIME RIBEIRO WRIGHT, 1000, COLONIA, SAO PAULO/SP, CEP 08260-070  
 Período: 01/01/2017 - 31/12/2017 Insc. Junta Comercial: 35227851713 Data: 10/09/2013


Folha:

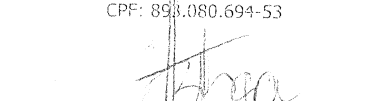


**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM  
 31 DE DEZEMBRO DE 2017**

	2017	2016
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Resultado do período	1.798.848,58	1.351.686,88
Depreciação e amortização	13.714.843,18	14.883.365,76
<b>LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO</b>	<b>15.513.691,76</b>	<b>16.235.052,64</b>
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(709.542,15)	(11.096.644,67)
(Aumento) Redução nos estoques	(1.074.698,36)	(309.388,84)
Aumento (Redução) em fornecedores	4.247.047,57	11.772.883,84
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	2.109.553,72	1.725.674,26
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	(414.895,27)	289.832,48
Aumento (Redução) de outros ativos circulantes	(2.822.485,96)	3.864.500,92
Aumento (Redução) de outros passivos circulantes	353.904,77	(8.063.228,88)
Aumento (Redução) de outros ativos não circulantes	(1.884.781,83)	1.516.620,20
Aumento (Redução) de outros passivos não circulantes	(4.009.159,25)	4.089.847,35
<b>CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES</b>	<b>11.308.635,00</b>	<b>20.025.149,30</b>
<b>FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS</b>	<b>11.308.635,00</b>	<b>20.025.149,30</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>11.308.635,00</b>	<b>20.025.149,30</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Compras e transferência de imobilizado	(41.418.365,29)	(6.054.419,49)
Participação em controladas	13.129.430,52	819.650,02
<b>CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(28.288.934,77)</b>	<b>(5.234.769,47)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Empréstimos e financiamentos de curto prazo	6.475.199,71	(4.676.082,76)
Empréstimos e financiamentos de longo prazo	12.808.931,86	(10.067.600,79)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>19.284.131,57</b>	<b>(14.743.683,55)</b>
Aumento nas Disponibilidades	2.303.831,80	46.596,28
<b>DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>842.819,97</b>	<b>796.123,69</b>
<b>DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO</b>	<b>3.146.651,77</b>	<b>842.819,97</b>

SAO PAULO, 31 de Dezembro de 2017

  
 ANGELA ROBERTA DA SILVA AGOSTON  
 SOCIA ADMINISTRADORA  
 CPF: 893.080.694-53

  
 ANTONIO JORGE BARBOSA  
 Reg. no CRC / SP sob o Nc. 1SP122261/O-0  
 CPF: 809.699.448-91



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017.

### Nota 1 – Declaração da Administração

O Express é uma empresa fundada em 10 de setembro de 2013. Tem como objeto principal o “Transporte Coletivo de Passageiros Urbanos”. A Express tem atuação na Área 4 da cidade de São Paulo, oriundo de contrato assinado com a São Paulo Transportes. Transportou perto de 95 milhões de passageiros em 2017 realizando um faturamento de mais de R\$ 300 milhões.

### Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Financeiras

#### (a) Autorização das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras inerentes aos exercícios findos de 31 de dezembro de 2017 estão sendo apresentadas em reais (R\$) e foram autorizadas pela administração no dia 05 de abril de 2018.

#### (b) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica Geral NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

#### (c) Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras requer que a administração utilize estimativas e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações financeiras, bem como os valores recomendados de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

#### (d) Critérios de reconhecimento

Tanto as receitas quanto a despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

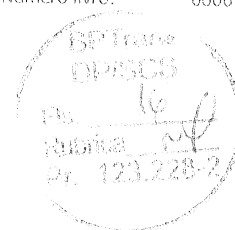
### Nota 3 - Disponível – R\$ mil

Caixa Geral	341.163
Numerário em Trânsito	17.150
Bancos	2.788.339
<b>Total</b>	<b>3.146.652</b>

### Nota 4 – Contas a Receber

Trata-se de serviços já prestados e já apropriados a Receita.

Contas a receber	2.791.613
Saldos Acumulados a Receber – Poder Público	12.168.314
<b>Total</b>	<b>14.959.927</b>



### Nota 5 – Outros Créditos

Basicamente são adiantamento de salários a funcionários e a prestadores de serviços.

Adiantamento a terceiros	4.002.564
Adiantamento a Funcionários	354.916
Impostos e Contribuições a Recuperar	2.102
<b>Total</b>	<b>4.359.582</b>

### Nota 6 – Estoque

Peças, Componentes e Acessórios	2.327.813
<b>Total</b>	<b>2.327.813</b>

A empresa avalia os estoques pelo menor preço entre o custo e o preço de venda estimado. Composto por peças de reposição para os ônibus e material de rodagem (pneus).

### Nota 7 – Realizável de Longo Prazo

Aplicação Financeira de Longo prazo com data de resgate prevista em 24 meses.

Aplicação Financeira de Longo Prazo	1.001.000
<b>Total</b>	<b>1.001.000</b>

Impostos e Contribuições recuperar é composto de saldos de IRPJ e CSLL calculados sobre prejuízo fiscal.

Impostos e Contribuições a Recuperar	167.119
<b>Total</b>	<b>167.119</b>

Depósitos e Bloqueios Judiciais são compostos de ações judiciais trabalhistas.

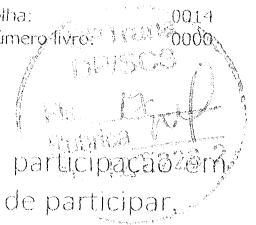
Depósitos e Bloqueios Judiciais	1.307.742
<b>Total</b>	<b>1.307.742</b>

Imobilizados destinados para venda é composto de veículos operacionais que tiveram sua operação descontinuada e conforme NBC TG - 31 – R 4 Ativo não Circulante Mantido para Venda e Operação Descontinuada e conforme o Plano de Venda, foram classificados como Bens Disponíveis para Venda no Realizável de Longo Prazo.

Veículos destinados para venda	42.576.000
<b>Total</b>	<b>42.576.000</b>

### Nota 8 – Investimentos

Referente a participação societária representada em percentual de 06% na criação da empresa Express Ltda



Ribeiro Whight, nº 1.000 Sala 20 – Colônia – S.P. A empresa foi criada com o objetivo de participação em futuras licitações, no setor de transportes, naquelas que esta Controladora estiver impedida de participar.

Ativo Total: R\$ 10.000  
 Patrimônio Líquido: R\$ 10.000  
 Resultado/ Pré-Operacional: R\$ 0,00

As demonstrações contábeis desta controlada foram examinados por auditores independentes que emitiram relatório sem ressalvas.

Em 24 de janeiro de 2017 a controlada Express Ônibus foi descontinuada. Após análise desta Administração, constatou-se que ela deixou de ser útil ao projeto para qual havia sido criada. O registro de baixa na Junta Comercial do Estado de São Paulo, ocorreu em 07 de fevereiro de 2017.

**Nota 9 – Imobilizado**

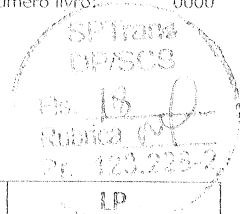
Imobilizado – R\$ Mil	Tx. Deprec. Anual	Custo	Deprec. Acumulada	Imob. Líquido
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	100%	25.046	10.902	14.144
Componentes de Veículos	12,5%	4.301.405	1.458.333	2.843.072
Equipamentos de Informática	33,3%	21.827	18.069	3.757
Rastreadores	100%	150.000	150.000	-
Máquinas e Equipamentos	20,0%	192.801	135.171	57.630
(-) Provisão para Perdas de Ativos- Impairment		-3.767.644	-	-3.767.644
Veículos de Passageiros Convencional	12,5%	70.302.509	24.917.168	45.385.341
Veículos de Passageiros Articulado	12,5%	2.517.879	297.737	2.220.142
Veículo de Passageiro Micro Ônibus/Van	20,0%	516.300	250.651	265.649
Veículos Administrativo/Comercial	20,0%	180.550	115.131	65.419
Bilhetagem Eletrônica - Validadores	33,3%	390.241	15.177	375.065
Imobilizado Arrendado – Veic. Passageiros	12,5%	50.047.497	23.329.815	26.717.682
(-) Provisão para Perdas de Ativos- Impairment	-	-15.277.071	-	-15.277.071
<b>Saldo em 31/12/2017</b>		<b>109.601.340</b>	<b>50.698.154</b>	<b>58.903.186</b>

**Nota 10 – Valor Recuperável de Ativos**

A empresa realizou em dezembro/2017 o teste de impairment em seus ativos, notadamente os ônibus. Fizemos uma projeção de Fluxo de Caixa Descontado para os próximos cinco anos, utilizando a taxa de desconto (CAPM) de 17,3%. Essa projeção demonstrou não haver necessidade de realizar nenhum ajuste.

**Nota 11 – Empréstimos e Financiamentos – R\$ milhões**

Capital de Giro	Taxa Ano	CP	LP
Banco Mercedes	18,01%	576.710	433.135
Banco Luso Brasileiro	29,02%	6.649.930	1.727.777
Banco Bradesco (Moeda estrangeira)	2,76%	4.987.740	-
(-) Encargos a Arrendar		- 1.268.619	-



CDC	Taxa Ano	CP	LP
Banco Mercedes	26,7%	269.316	-
Banco Luso Brasileiro	13,9%	270.262	-
(-) Encargos a Apropriar		- 170.831	-
<b>Saldo em 31/12/2017</b>		<b>368.747</b>	-

Finame	Taxa Ano	CP	LP
Banco Mercedes	TJLP+5,6%	5.888.478	4.424.027
Banco Bradesco	TJLP+6,1%	1.508.378	17.011.465
(-) Encargos a Apropriar		- 3.425.021	- 4.097.053
<b>Saldo em 31/12/2017</b>		<b>3.971.835</b>	<b>17.338.439</b>

Financiamento Direto	Taxa Ano	CP	LP
Himalaia Investimentos	28,2%	786.014	14.098.629
Viação Campo Belo Ltda	12,7%	872.000	-
(-) Encargos a Apropriar		- 988.558	- 7.730.949
<b>Saldo em 31/12/2017</b>		<b>669.456</b>	<b>6.367.680</b>

Empréstimos e Obrigações	CP	LP
Mercabenco Adm de Bens e Consórcio Ltda	508.831	1.188.378
Empréstimos diversos	2.356.916	-
<b>Total</b>	<b>2.865.747</b>	<b>1.188.378</b>

Arrendamento Mercantil	Taxa Ano	CP	LP
Contratos c/ Terceiros - Não Financeiro	18%	4.101.626	20.014.514
<b>Saldo em 31/12/2016</b>		<b>4.101.626</b>	<b>20.014.514</b>

#### Nota 12 – Política de Gestão de Risco Financeiro

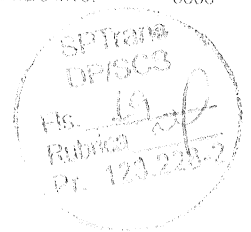
A política de gestão de risco financeiro da empresa, tem como base a seguinte estrutura como norte para tomada de decisões:

- Objetivos gerais da Política;
- Atribuições;
- Riscos financeiros;
- Gerenciamento de dívida e indicadores financeiros;
- Transações com partes relacionadas.

#### Nota 13 – Remuneração da Administração

Empresa: EXPRESS TRANSPORTES URBANOS LTDA  
CNPJ: 18.843.495/0001-86  
Insc. Junta Comercial: 35227851713 Data: 10/09/2013

Folha: 0016  
Número livro: 0000



São Paulo 31 de dezembro de 2017.

*Angela R. S. Agoston*  
ANGELA ROBERTA DA SILVA AGOSTON  
SÓCIA ADMINISTRADORA  
CPF: 893.080.694-53

*Antônio Jorge Barbosa*  
ANTONIO JORGE BARBOSA  
CONTADOR  
CRC: 1SP 122261/O-0