



## VIAÇÃO CAMPO BELO LTDA.

DEMONSTRAÇÕES CONTABÉIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018  
ACOMPANHADA DO RELATÓRIO DOS AUDITORES  
INDEPENDENTES

Sergio de Andrade Behrend



**VIAÇÃO CAMPO BELO LTDA.**

**ÍNDICE**

**Relatório dos Auditores Independentes - 03**

**Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018**

Balanço Patrimonial - 07

Demonstração do Resultado - 08

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - 09

Demonstração dos Fluxos de Caixa - 10

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis - 11

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos Administradores da  
**VIAÇÃO CAMPO BELO LTDA.**  
São Paulo - SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da **VIAÇÃO CAMPO BELO LTDA.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **VIAÇÃO CAMPO BELO LTDA.**, em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações, as mutações do patrimônio líquido 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 e internacionais 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 à Companhia, 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 apropriada para fundamentar nossa opinião.

## **Outros assuntos**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentados para fins comparativos, foram examinados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado de 23 de abril de 2019, contendo ressalvas acerca da ausência de revisão das demonstrações contábeis de empresa coligada que comprovasse saldo ativo de R\$ 80.886 mil, pela não divulgação em nota explicativa do resultado do processo licitatório para o transporte público de passageiros ocorrido em 2019.

Neste exercício, obtivemos evidência de auditoria suficientes da regularização dos assuntos tratados como ressalva no ano anterior.

## **Responsabilidade da Administração e da Governança sobre as demonstrações contábeis**

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 Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia 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 e internacionais 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 e internacionais 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 Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.

- Concluimos 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 Companhia. 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 Companhia a não mais se manterem 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação

podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 30 de abril de 2020.



**Sergio de Andrade Behrend**  
**Sócio Diretor**  
**CRC 1SP197708/O-8**

**TRIÁDE AUDITORES INDEPENDENTES**  
**CRC 2SP015090/O-5**



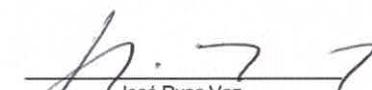
**BALANÇO PATRIMONIAL EM**  
**31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018**  
*(em reais)*

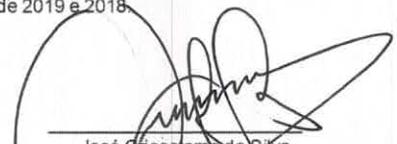
ATIVO			PASSIVO				
	N.E.	2019	2018		N.E.	2019	2018
<b>ATIVO</b>		<b>311.344.783</b>	<b>323.788.154</b>	<b>PASSIVO</b>		<b>311.344.783</b>	<b>323.788.154</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>173.031.982</b>	<b>159.022.236</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>80.518.212</b>	<b>95.049.378</b>
<b>DISPONÍVEL</b>		<b>3.074.498</b>	<b>2.227.084</b>	Fornecedores	11	4.979.029	5.803.891
Caixa		865.938	193.541	Empréstimos e Financ. Bancários	14	51.082.227	67.165.077
Banco c/movimento	3	2.076.947	1.243.548	Impostos Taxas e Contribuições		1.905.884	909.165
Aplicações Financeiras	4	131.612	789.995	Remunerações e Encargos	12	21.223.270	19.390.939
				Serviços Profissionais	13	7.676	7.345
<b>DIREITOS REALIZÁVEIS</b>		<b>169.957.484</b>	<b>156.795.152</b>	Outras Contas (Proc.Jud.Civil)	13	1.320.127	1.772.961
Contas a Receber (Sptrans/aplic. cons 7)	5	73.057.651	62.499.132				
Estoque	6	668.834	964.645	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>45.222.452</b>	<b>58.112.944</b>
Adiantamentos		801.542	1.738.536	Empréstimos e Financiamentos Bancários	14	27.789.787	49.420.028
Empresa Coligadas (APM)	7	87.986.260	81.086.260	Remuneração e Encargos (Prov.proc.civ/trab)	15	17.432.665	8.692.917
Outros Valores Realizáveis (Dep.Jud)	8	7.443.198	10.506.579				
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	16	<b>185.604.119</b>	<b>170.625.832</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.036.007</b>	<b>4.186.434</b>	Capital Social		35.200.000	35.200.000
Impostos, contrib. a recuperar		51.307	50.205				
Empresa Coligadas (Díviena)	9	1.984.700	4.136.229	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>120.110.691</b>	<b>-</b>
				Reservas de Capital		120.110.691	-
<b>IMOBILIZADO</b>	10	<b>136.276.794</b>	<b>160.579.483</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>30.293.428</b>	<b>135.425.832</b>
Investimento		2.958.300	2.958.300	Resultados do Ex.Anterior		9.618.927	100.752.889
Imobilizado		543.926.177	544.008.153	Resultados do Ex.Corrente		20.674.502	34.672.942
(-) Depreciação e amortização acumulada		(410.607.682)	(386.386.970)				
<b>TOTAL ATIVO.....:</b>		<b>311.344.783</b>	<b>323.788.154</b>	<b>TOTAL PASSIVO.....:</b>		<b>311.344.783</b>	<b>323.788.154</b>

**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO**  
**Em 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 2018**  
*(em reais)*

	N.E.	2019	2018
<b>Receita Operacional Líquida</b>	18	<b>387.497.651</b>	<b>399.674.551</b>
(-) Custo de Tráfego	19	(313.864.055)	(325.365.448)
(-) Custo de Fiscalização	19	(10.158.429)	(9.499.772)
(-) Custo de Manutenção	19	(17.191.500)	(14.372.172)
(-) Despesas Administrativas	19	(17.125.414)	(13.652.290)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>29.158.253</b>	<b>36.784.869</b>
(-) Despesas Financeiras	19	(14.402.718)	(16.042.252)
(+) Receitas Financeiras	18	13.157	4.779
(+) Outras Receitas Operacionais	18	107.933	13.925.546
(+) Outras Receitas	18	7.990.576	-
<b>Lucro Líquido antes do IRPJ e CSLL</b>		<b>22.867.201</b>	<b>34.672.942</b>
IRPJ e CSLL		(2.192.699)	-
<b>Lucro após IRPJ e CSLL</b>		<b>20.674.502</b>	<b>34.672.942</b>

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado da Viação Campo Belo Ltda., encerrados em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

  
 José Ruas Vaz  
 Sócio/CPF. 019.997.618-04

  
 José Crisostomo da Silva  
 Contador - CRC / ISPO 33845/O-6



**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**  
(Em reais)

DATA	TÍTULO DA CONTA	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017</b>		<b>10.200.000</b>	<b>-</b>	<b>128.752.889</b>	<b>138.952.889</b>
31/12/2018	Distribuição de Lucro			(3.000.000)	(3.000.000)
31/12/2018	Transf.p/aumento de capital			(25.000.000)	(25.000.000)
31/12/2018	Capital Social integralizado	25.000.000			25.000.000
31/12/2018	Lucro Líquido do Exercício			34.672.942	34.672.942
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018</b>		<b>35.200.000</b>	<b>-</b>	<b>135.425.832</b>	<b>170.625.832</b>
31/01/2019	Transf.p/Reservas de Capital		86.498.368	(86.498.368)	-
30/04/2019	Transf.saldo (ajuste no PLR)			(696.214)	(696.214)
30/12/2019	Distribuição de Lucro			(5.000.000)	(5.000.000)
30/12/2019	Transf.p/Reservas de Capital		33.612.323	(33.612.323)	-
31/12/2019	Lucro Líquido do Exercício			20.674.502	20.674.502
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>		<b>35.200.000</b>	<b>120.110.691</b>	<b>30.293.428</b>	<b>185.604.119</b>



## VIAÇÃO CAMPO BELO LTDA.

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO - 2019 DFC (em Reais)

	2019 R\$	2018 R\$
<b>1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>a) RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO:</b>		
( + ) Lucro líquido do exercício	20.674.502	34.672.942
( + ) Depreciação	26.956.712	36.529.397
( - ) Distribuição de Lucro (23332)	(5.000.000)	(3.000.000)
( - ) Ajuste no Patrimônio (23332)	(696.214)	-
( - ) Custo Baixa de Veículos (30882)	(2.736.000)	1.600.271
<b>(=) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b>39.199.000</b>	<b>69.802.610</b>
<b>b) (ACRÉSCIMO) / DECRÉSCIMO DO ATIVO CIRCULANTE:</b>		
( - ) Contas a receber	(10.558.518)	(21.993.817)
( + ) Estoque	295.811	(381.292)
( + ) Adiantamentos	936.994	1.086.079
( - ) Coligadas/Control./Socios	(6.900.000)	(9.050.000)
( + ) Outros Valores Realizáveis	3.063.381	(4.227.445)
<b>(=) TOTAL (ACRÉSCIMO)/ DECRÉSCIMO DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>(13.162.332)</b>	<b>(34.566.475)</b>
<b>c) ACRÉSCIMO / (DECRÉSCIMO) DO PASSIVO CIRCULANTE</b>		
( - ) Fornecedores	(824.862)	787.075
( - ) Emprést. e Financ. Bancários	(16.082.850)	(4.593.327)
( + ) Impostos, taxas e contribuições	996.719	148.392
( + ) Remuneração e Encargos	1.832.331	2.723.367
( + ) Serviços Profissionais	330	-
( - ) Contas a pagar	(452.835)	732.423
<b>(=) TOTAL ACRÉSCIMO/(DECRÉSCIMO) DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>(14.531.166)</b>	<b>(202.069)</b>
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>11.505.503</b>	<b>35.034.066</b>
<b>2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
( - ) Impostos, Contrib. a Recuperar	(1.102)	(385)
( + ) Empréstimos às coligadas	2.151.529	201.883
( + ) Imobilizados	81.977	(85.156)
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>2.232.404</b>	<b>116.342</b>
<b>3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO/EMPRÉSTIMOS</b>		
( - ) Empréstimos e Financ. Bancários	(21.630.241)	(34.019.089)
( + ) Remuneração e Encargos	8.739.748	-
<b>(=) TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(12.890.492)</b>	<b>(34.019.089)</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (1+2+3)</b>	<b>847.414</b>	<b>1.131.320</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>2.227.084</b>	<b>1.095.764</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>3.074.498</b>	<b>2.227.084</b>

**Notas Explicativas relativas aos exercícios findos de  
31 de Dezembro de 2019 e 2018.**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

**A VIAÇÃO CAMPO BELO LTDA.** foi constituída em 1997 e a experiência de sua Direção na prestação do serviço de transporte urbano de passageiros proveniente de sua antecessora Viação São Luiz Ltda. passou maciçamente a investir em veículos ônibus articulados e biarticulados trazendo qualidade e eficiência na exploração dos serviços de transporte coletivo de passageiros no Município de São Paulo, necessárias e exigidas pelo crescimento da cidade de São Paulo e da própria sociedade. Possui aproximadamente 600 (seiscentos) veículos ônibus, com idade média de 4,6 anos e transporta diariamente 541.000 passageiros. A empresa é responsável por cerca de 27% do transporte por ônibus da zona Sul de São Paulo. Operando conforme contrato de concessão entre a Secretaria Municipal de Transportes da Cidade de São Paulo e o Consórcio Transvida, do qual faz parte integrante. Sua principal fonte de receita é a remuneração recebida da São Paulo Transportes S.A. – SPTRANS., pela prestação de serviço de transporte.

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as diretrizes contábeis emanadas pela 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 e 12.973/14. Também foram observadas as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

O encerramento das demonstrações contábeis foi autorizado pela administração da empresa em 30/04/2020

**3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**a) Apuração do Resultado**

As receitas e despesas obedecem ao regime da competência.  
A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função de 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) Ajuste a valor presente**

Não houve a necessidade de ajuste a valor presente dos ativos e passivos de curtos e longos prazos em atendimento ao previsto no CPC 12.

#### **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.

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

Os registros são efetuados pelo 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) Empréstimos e Financiamentos Bancários**

Registra os valores principais atualizados dos contratos de financiamento, incluindo encargos financeiros incidentes até a data do balanço.

**i) Tributação: PIS, COFINS, Imposto de Renda e Contribuição Social s/Lucro Líquido.**

O PIS e a COFINS tem sua base de cálculo a Receita Bruta à alíquota de 3,65%.

Por força da Lei nº 12.860 as contribuições para o PIS e a COFINS ora reduzidas à alíquota 0 (zero), a partir de maio de 2013.

Nossa empresa possuía em 31/12/2019, um número de 2.863 empregados diretos, beneficiando indiretamente um número ainda maior de famílias da Zona Sul de São Paulo. Mais do que merecido foi o benefício da desoneração da folha de pagamento para o setor de transporte através da edição da lei nº 12.794/2013 e da Medida Provisória nº 612/2013 posteriormente convertida da lei nº 12.844/2013, que modificou a alíquota e a base de cálculo da contribuição patronal que era de 20% sobre a folha de pagamento para 2% sobre a Receita Operacional.

O imposto de renda e contribuição social estão enquadrados no regime de tributação do Lucro Real trimestral, que utiliza as alíquotas efetivas do imposto de renda e da contribuição social sobre lucro real.

**4. BANCO CONTA MOVIMENTO**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Banco Luso Brasileiro 3707-0	663.231,00	8,63
Banco Sudameris Brasil	276,26	276,26
Banco Bradesco S/A	2.396,70	- 3.360,82
Banco Luso Brasileiro Conta 58590	-	8.901,05
Banco Safra S/A	126.265,41	128.327,44
Banco Bradesco S/A C.C 1451	1.284.777,96	1.109.395,70
	<b>2.076.947,33</b>	<b>1.243.548,26</b>

**5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aplicações Financeiras em mercado aberto	131.612,30	789.994,84
	<b>131.612,30</b>	<b>789.994,84</b>

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

## 6. CONTAS A RECEBER

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
São Paulo Transportes	4.700.034,46	17.202.472,03
Consortio Sete	<u>68.357.616,07</u>	<u>45.296.660,27</u>
	<b>73.057.650,53</b>	<b>62.499.132,30</b>

### **Serviços Públicos a receber – R\$ 4.700.034,46**

- O saldo da conta, “contas a receber” São Paulo Transportes S/A., no valor de R\$4.700.034,46 refere-se ao saldo devido pela São Paulo Transportes S.A., a essa empresa em 31 de dezembro de 2019, pelos serviços de transporte coletivo de passageiros, recebíveis a partir de 1º janeiro de 2020, conforme demonstrado no quadro do item 18 EVENTOS SUBSEQUENTES.
- De acordo com o contrato de prestação de serviços o prazo do pagamento às empresas é de 10 dias assim o vencimento de um dia de operação tem seu vencimento no 10º dia seguinte. Devido a problemas orçamentários da administração municipal no exercício de 2.019, a São Paulo Transportes S/A deixou de efetuar os pagamentos, dos serviços prestados nos seus prazos de vencimento, resultando num acúmulo de saldo do crédito apresentado, conforme quadro da inadimplência a seguir:

#### **COMPETENCIA 12/2019 RECEBIMENTO JANEIRO DE 2020**

Data do Serviço Prestado	Data do Recebimento	Valor
23/12/2019	<b>02/01/2020</b>	578.425,61
24/12/2019	<b>03/01/2020</b>	495.662,56
25/12/2019	<b>03/01/2020</b>	263.681,11
26/12/2019	<b>06/01/2020</b>	799.386,06
27/12/2019	<b>07/01/2020</b>	478.490,99
28/12/2019	<b>07/01/2020</b>	602.524,92
29/12/2019	<b>07/01/2020</b>	411.680,24
30/12/2019	<b>08/01/2020</b>	609.946,19
31/12/2019	<b>08/01/2020</b>	460.236,78
		4.700.034,46

## 7. ESTOQUES

	2.019	2.018
Combustíveis e Lubrificantes	557.586,66	751.463,95
Pneus e Material de Rodagem	<u>111.247,29</u>	<u>213.181,49</u>
	<b>668.833,95</b>	<b>964.645,44</b>

## 8. EMPRESAS COLIGADAS E CONTROLADAS

	2019	2018
1) Socios e Diretores c/Empresas	200.000,00	200.000,00
2) APM-Investimentos e Participações Ltda.	<u>87.786.259,54</u>	<u>80.886.259,54</u>
	<b>87.986.259,54</b>	<b>81.086.259,54</b>

Os empréstimos efetuados entre partes relacionadas (empresas coligadas e controladas) que possuem o mesmo interesse comum no resultado econômico, visando o socorro financeiro entre as empresas dispensa a cobrança de juros ou correção dos valores nos contratos de mútuo.

## 9. OUTROS VALORES REALIZÁVEIS

	2019	2018
Dep. Judiciais - Trabalhistas	<u>7.443.198,10</u>	<u>10.506.578,71</u>
	<b>7.443.198,10</b>	<b>10.506.578,71</b>

Refere-se a valores bloqueados da receita de prestação de serviços na SP Transportes S/A., por ordem judicial para garantia de processos.

## 10. CONTAS A RECEBER

	2019	2018
Comercial de Veículos Divena Ltda.	<u>1.984.700,08</u>	<u>4.136.228,93</u>
	<b>1.984.700,08</b>	<b>4.136.228,93</b>

- O saldo da conta, Comercial de Veículo Divena, no valor de R\$1.984.700,08 refere-se a adiantamento para compra de chassis.

## 11. IMOBILIZADO

Descrição		Saldo em 31.12.2018	Adições	Baixas	Saldo em 31.12.2019
Investimento Validadores Eletrônicos		<u>2.958.300,01</u>	-	-	<u>2.958.300,01</u>
		<b>2.958.300,01</b>	-	-	<b>2.958.300,01</b>
Terrenos		1.031.230,10	-	-	1.031.230,10
Edifícios	4%	1.110.431,26	-	-	1.110.431,26
Veic.de Transp.de Passag.	25%	538.339.773,90	2.597.640,00	44.301.000,00	496.636.413,90
Veículos Destinados a Venda	25%	-	41.565.000,00	-	41.565.000,00
Veic. de Suporte Operacional	25%	1.268.819,00	13.000,00	-	1.281.819,00
Veic. de Uso Administrativo	25%	118.960,00	-	-	118.960,00
Equis. e Ferr.de Manutenção	15%	220.000,00	-	-	220.000,00
Moveis e Utensílios	10%	26.739,00	1.044,00	-	27.783,00
Equipamentos de Informática	15%	369.120,81	22.332,44	-	391.453,25
Benfeit. em Bens de Terceiros	25%	25.908,21	-	-	25.908,21
Validadores Eletrônicos	25%	870.505,52	-	-	870.505,52
Catracas Eletrônicas	25%	8.597,66	-	-	8.597,66
Maquinas de Equip. de Oficina	15%	121.449,21	20.007,00	-	141.456,21
Bens Patrimoniais Diversos	15%	<u>496.618,40</u>	-	-	<u>496.618,40</u>
<b>Total do Custo</b>		<b>544.008.153,07</b>	<b>44.219.023,44</b>	<b>44.301.000,00</b>	<b>543.926.176,51</b>
Depr.de Edifícios		-1.043.315,09	-	88.839,00	-1.132.154,09
Depr.Veics. de Transp.Passag.		-382.855.512,45	2.736.000,00	26.269.985,88	-406.389.498,33
Depr.Veics. de Suporte Operac.		-642.245,27	-	511.110,50	-1.153.355,77
Depr.Veics.de Uso Administrativo		-50.870,08	-	18.881,27	-69.751,35
Depr.Equip.Ferr.de Manutenção		-160.666,67	-	12.000,00	-172.666,67
Depr.de Moveis e Utensílios		-9.860,75	-	2.580,02	-12.440,77
Depr.Equips. de Informática		-192.103,04	-	37.692,87	-229.795,91
Amortiz. Benfeit./Bens Terc.		-26.447,96	-	-	-26.447,96
Depr. Validadores Eletrônicos		-825.189,49	-	-	-825.189,49
Deprec. Maq.e Equip.Of.Garag.		-92.439,52	-	13.386,02	-105.825,54
Depr.de Bens Patrim. Diversos		<u>-488.319,47</u>	-	<u>2.236,92</u>	<u>-490.556,39</u>
<b>Total da Depreciação</b>		<b>-386.386.969,79</b>	<b>2.736.000,00</b>	<b>26.956.712,48</b>	<b>-410.607.682,27</b>
<b>Ativo Imobilizado liquido</b>		<b>160.579.483,29</b>	<b>46.955.023,44</b>	<b>71.257.712,48</b>	<b>136.276.794,25</b>

Dos diversos bens que compõem o imobilizado a conta contábil "Veículos de Transporte de Passageiros" merece destaque:

- As Baixas no valor de R\$44.301.000,00 são referentes a 57(cinquenta e sete) veículos (ônibus) vendidos.
- Foram adquiridos 05 (cinco) veículos novos no valor de R\$ 2.597.640,00

De acordo com a LEI Nº 11.638/2007, a taxa de depreciação anual deve levar em conta não só o valor econômico do bem, mas também o tempo de vida útil, ainda, de acordo com o contrato de concessão assinado com a SPtransportes S/A., o prazo limite para utilização dos veículos é de 10 anos. Assim, podemos afirmar que a taxa de depreciação dos veículos poderá ser até 10% anual.

Deve-se considerar na majoração da taxa de depreciação. As condições anormais de utilização dos veículos (ônibus), ressaltando as más condições das ruas e avenidas e ainda o tempo médio diário de utilização dos veículos superior á 12 horas.

## 12. FORNECEDORES

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Fornecedores	<u>4.979.029,28</u>	<u>5.803.890,89</u>
	<b>4.979.029,28</b>	<b>5.803.890,89</b>

O saldo da conta de fornecedores corresponde ao valor das compras de suprimentos de almoxarifado, tais como: Peças e Acessórios, Materiais de Funilaria, Pintura, Pneus novos e recapados, óleo diesel, lubrificantes e outros materiais necessários à reparação dos veículos e a prestação dos serviços, compras essas efetuadas até 31 de dezembro de 2.019 conforme notas fiscais.

## 13. REMUNERAÇÕES E ENCARGOS

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Férias e Encargos	9.079.500,26	8.076.693,86
Salários a pagar	3.793.473,23	3.766.337,08
Pro-Labore a pagar	4.084,88	4.084,88
Prov.p/indenização Trabalhista	3.375.164,84	2.336.565,57
Participação nos Lucros	-	1.112.884,27
INSS a recolher	1.789.420,33	1.561.847,81
Processos Fiscais	755.263,19	755.263,19
FGTS a recolher	1.081.869,56	651.334,40
Pensão Judicial	<u>1.344.493,52</u>	<u>1.125.927,70</u>
	<b>21.223.269,81</b>	<b>19.390.938,76</b>

## 14. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
Servs.de Audit.e Consultoria	7.675,52	7.345,25
Contribuicao Sindical	116.437,03	110.288,52
Convenio Farmacia	54.108,53	56.235,13
Emprestimo Consignado	119.494,32	81.632,57
Convenio Odontologico	55.925,34	99.451,36
Ameplan Assist.Medica Planejada	28.169,33	32.063,65
Green Line Sist.de Saude	-	572.570,11
Amil	8.926,66	8.176,05
Assist. Juridica	3.738,89	3.637,27
Cooperativa Habitacional	1.179,00	1.233,00
Auto Moto Escola Apolo XII Ltda	-	570,00
Ednalva Vieira Dias ME - Otica	-	2.426,66
Processo Judicial Civil	<u>932.147,44</u>	<u>804.676,76</u>
	<b>1.327.802,06</b>	<b>1.780.306,33</b>

• A conta Processo judicial Civil com saldo de R\$ 932.147,44 em 31 de dezembro de 2019 refere-se a parcelamento de acordos cíveis (sinistros com veículos).

• Aos demais contas, cujo saldos totalizam R\$ 395.654,62 em 31 de dezembro de 2019, referem-se a pagamentos a serem efetuados provenientes de descontos da folha de pagamento de salários.

## 15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Curto Prazo</b>		
Banco Bradesco S.A.	36.220.803,36	53.053.335,04
Banco Mercedes Benz	11.082.360,21	10.424.862,16
Banco Safra S.A.	4.080.238,05	4.445.834,70
Capital de Giro	202,26	202,26
Despesas do Exercício Seguinte	<u>- 301.377,06</u>	<u>- 759.157,47</u>
	<b>51.082.226,82</b>	<b>67.165.076,69</b>
<b>Longo Prazo</b>		
Banco Bradesco S.A.	17.899.355,10	28.252.487,32
Banco Safra	380.253,35	4.345.789,61
Leasing - Contrato de Arrendamento M	<u>9.510.178,63</u>	<u>16.821.750,82</u>
	<b>27.789.787,08</b>	<b>49.420.027,75</b>
	<b>78.872.013,90</b>	<b>116.585.104,44</b>

Em 2019 houve à liquidação de parcelas referente a financiamentos de anos anteriores.

## 16. REMUNERAÇÃO E ENCARGOS

	2019	2018
Perdas prováveis Correspondentes a processos fiscais :	<u>17.432.664,82</u>	<u>8.692.916,63</u>
	<b>17.432.664,82</b>	<b>8.692.916,63</b>

## 17. PATRIMONIO LIQUIDO

	2019	2018
Capital Social subscrito	60.200.000,00	60.200.000,00
Capital Social a integralizar	- 25.000.000,00	- 25.000.000,00
Reservas de Capital	120.110.691,02	-
Resultados de Exercicios Anteriores	9.618.926,77	100.752.889,41
Resultados de Exercicios Corrente	<u>20.674.501,52</u>	<u>34.672.942,16</u>
	<b>185.604.119,31</b>	<b>170.625.831,57</b>

## 18. EVENTOS SUBSEQUENTES

- a) O saldo da conta, "contas a receber" São Paulo Transportes S/A., no valor de **R\$4.700.034,46** refere-se ao valor devido pela São Paulo Transportes S.A., pelos serviços de transporte coletivo de passageiros incorridos e reconhecidos até 31 de dezembro de 2019, recebido a partir de janeiro de 2020, conforme quadro demonstrativo a seguir:

### COMPETENCIA 12/2019 RECEBIMENTO JANEIRO DE 2020

Data do Serviço Prestado	Data do Recebimento	Valor
23/12/2019	<b>02/01/2020</b>	578.425,61
24/12/2019	<b>03/01/2020</b>	495.662,56
25/12/2019	<b>03/01/2020</b>	263.681,11
26/12/2019	<b>06/01/2020</b>	799.386,06
27/12/2019	<b>07/01/2020</b>	478.490,99
28/12/2019	<b>07/01/2020</b>	602.524,92
29/12/2019	<b>07/01/2020</b>	411.680,24
30/12/2019	<b>08/01/2020</b>	609.946,19
31/12/2019	<b>08/01/2020</b>	460.236,78
		<b>4.700.034,46</b>

- b) A Pandemia do COVID-19 prejudicou a economia global, inclusive a economia brasileira sofre demasiadamente com essa estagnação e por estar entre os países em desenvolvimento, não possui riqueza e poupança suficientes para suprir suas necessidades e o Setor de Transportes e Turismo foram seriamente afetados.
- c) Como consequência disto temos uma drástica redução do número de passageiros transportados e mesma proporção queda significativa no faturamento das empresas, levando a um comprometimento da capacidade de pagamentos, destarte investimentos.
- d) Diante das próprias circunstâncias que impõem limitações na prestação dos serviços reduzimos a frota operacional.
- e) Com o objetivo de manter a continuidade da prestação de serviços estamos fazendo várias negociações com o Poder Público, Bancos, Fornecedores e Funcionários.
- f) Entre outras ações desenvolvemos um plano de prevenção, tais como: fornecer o uso de álcool em gel e mascara de proteção para nossos colaboradores, ações estas necessárias ao combate do Covid-19.

## 19. RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA

	2019	2018
Descrição	Valor	Valor
Receitas de Serviços Operacionais	394.719.800,43	406.112.554,91
( - ) Contribuição Previd.s/Receita (desoneração)	<u>-7.222.149,54</u>	<u>-6.438.003,60</u>
( = ) Receita Líquida de Serviços Operacionais	<b>387.497.650,89</b>	<b>399.674.551,31</b>
<b>Receitas Financeiras</b>		
Receitas Financeiras ( Juros s/Aplic.Financ. )	-	197,91
Receitas Financeiras ( Descontos Obtidos )	1.416,40	2.057,21
Receitas Financeiras ( Rec. Financ. Diversas )	<u>11.740,45</u>	<u>2.523,82</u>
	<b>13.156,85</b>	<b>4.778,94</b>
<b>Outras Receitas Operacionais</b>		
Outras Receitas (Receita c/Public.em Veic. )	<b>107.932,69</b>	<b>125.921,46</b>
<b>Outras Receitas</b>		
Venda de Sucata e Refugos	15.000,00	-
Receita não operac.divs	<u>7.975.576,01</u>	<u>13.799.624,21</u>
	<b>7.990.576,01</b>	<b>13.925.545,67</b>

## 20. CUSTOS DOS SERVIÇOS

Descrição	Custo de Trafego	Custo de Fiscalização	Custo de Manutenção	Desp. Administ.	Totais
1 . Remuneração e Encargos	132.876.647,35	9.646.465,64	15.255.535,19	4.622.109,87	<b>162.400.758,05</b>
2 . Despesas de Operação de Veíc.	120.930.563,66	-	-	103.241,53	<b>121.033.805,19</b>
3 . Servs.de Manutenção Externa	29.726.518,07	-	173.654,00	49.610,94	<b>29.949.783,01</b>
4 . Desp.de Legalização/Veículos	618.655,13	-	-	504.351,83	<b>1.123.006,96</b>
5 . Serviços Profissionais	-	-	320.936,54	6.169.932,16	<b>6.490.868,70</b>
6 . Desp.Estruturais/Instalação	-	-	-	67.600,00	<b>67.600,00</b>
7 . Depreciação/Amortização	26.283.193,20	511.110,50	13.766,06	148.642,72	<b>26.956.712,48</b>
8 . Despesas Diversas	<u>3.428.477,72</u>	<u>852,49</u>	<u>1.427.608,69</u>	<u>5.459.924,82</u>	<b><u>10.316.863,72</u></b>
	<b>313.864.055,13</b>	<b>10.158.428,63</b>	<b>17.191.500,48</b>	<b>17.125.413,87</b>	<b>358.339.398,11</b>

### DESPESAS FINANCEIRAS

Desp. Financ. ( Juros s/atraso de pagamento)	4.344.340,79
Desp. Financ. ( Juros s/empréstimos bancários )	9.893.896,29
Desp. Financ. ( Juros s/Operações Financ. IOF)	<u>164.480,73</u>
	<b>14.402.717,81</b>

- 1 . Refere-se a valores de Salários, Férias, 13º Salário, Aviso Prévio, INSS, FGTS, Assistência Médica, Cesta Básica, Vale Refeição, Seguro de Vida e Participação de Lucros dos funcionários no período de Janeiro à Dezembro de 2019.
- 2 . Refere-se a valores de Combustíveis, Pneus, Peças, Óleo, Graxas, Materiais Diversos e Lubrificantes no período de Janeiro à Dezembro de 2019.
- 3 . Refere-se a valores de Serviços de Funilaria, Pintura, Recauchutagem, e Despesas Divs. de Veículos no período de Janeiro à Dezembro de 2019.
- 4 . Refere-se a valores de Licenciamento de Veículos IPVA, Seguro Obrigatório de Veículo e Multas de Infrações de Trânsito no período de Janeiro à Dezembro de 2019.
- 5 . Refere-se a valores de Serviços de Informática e Serviços Diversos no período de Janeiro à Dezembro de 2019.
- 6 . Refere-se a valores de Aluguel de Bens Imóveis e Aluguel de Bens Diversos no período de Janeiro à Dezembro de 2019.
- 7 . Refere-se a valores de Depreciação de Veículos de Transporte de Passageiros, de Equipamentos de Segurança e Amortização Benfeitorias em bens de terceiros no período de Janeiro à Dezembro de 2019.
- 8 . Refere-se a valores de Despesas com Água, Indenização a empregados, sinistro, desp.legais e judiciais, Energia Elétrica, Impostos e Taxas diversas, Impressos e Materiais de Escritório, Prêmios e Seguros, Prejuízos c/Indeniz.Terceiros, Treinamento Profissional, Uniformes Profissionais e Outras Despesas Diversas no período de Janeiro à Dezembro de 2019.

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

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a Financiamentos junto ao Banco Mercedes-Benz do Brasil S/A, Banco Safra 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 2018 e 31 de dezembro de 2019 são basicamente Aplicações financeiras decorrentes de operações em CDB que são atualizados por percentuais da variação do CDI.