

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

( Em Reais mil )

ATIVO		<u>2022</u>	<u>2021</u>	PASSIVO		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>CIRCULANTE</u></b>	<b>NOTAS</b>	<b>137.827</b>	<b>116.128</b>	<b><u>CIRCULANTE</u></b>	<b>NOTAS</b>	<b>117.297</b>	<b>93.741</b>
Caixa e Bancos	4	516	166	Fornecedores		5.079	3.893
Contratos de Mútuo e SPTans	5	130.844	114.194	Obrigações Trabalhistas e Sociais	11	3.784	3.409
Estoques	6	2.259	1.696	Provisão de Férias	11	6.603	4.190
Adiantamentos		4.207	72	Empréstimos e Financiamentos - CP	10	16.793	19.148
				Impostos e Taxas		981	585
				Outras Contas a Pagar	13	83.296	60.847
				Parcelamento de Tributos - INSS	12	761	1.669
<b><u>NÃO CIRCULANTE</u></b>		<b>8.928</b>	<b>4.798</b>	<b><u>NÃO CIRCULANTE</u></b>		<b>29.457</b>	<b>27.185</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>5.159</b>	<b>4.322</b>	<b>Exigível a Longo Prazo</b>		<b>23.957</b>	<b>24.701</b>
Depósitos Judiciais	7	3.871	3.946	Empréstimos e Financiamentos - LP	10	10.876	18.331
Investimentos	8	1.287	376	Parcelamento de Tributos - INSS - LP	12	3.158	2.693
				Provisão para Contingências	14	9.922	3.678
<b>Imobilizado</b>	<b>9</b>	<b>3.769</b>	<b>476</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.500</b>	<b>2.484</b>
Custo		155.556	154.469	Capital Social	15	16.687	16.687
Depreciação e Amortizações		(151.787)	(153.993)	Prejuízo acumulado	16	(11.187)	(14.204)
<b>Intangível</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
Custo		955	955				
Depreciação e Amortizações		(955)	(955)				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>146.755</b>	<b>120.926</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>146.755</b>	<b>120.926</b>

## Demonstração do Resultado do Exercício

( Em Reais mil )

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>17</b>	<b>218.308</b>	<b>155.125</b>
<b>(-) Custo Operacionais</b>		<b>(172.703)</b>	<b>(132.423)</b>
Custo dos Serviços Prestados		(172.703)	(132.423)
<b>(=) Lucro Bruto</b>		<b>45.605</b>	<b>22.703</b>
<b>(-) Despesas Administrativas</b>		<b>(37.363)</b>	<b>(22.454)</b>
Despesas Gerais e Administrativas		(37.363)	(22.454)
<b>(=) Resultado Operacional</b>		<b>8.243</b>	<b>248</b>
<b>(+/-) Resultado Financeiro</b>		<b>(4.025)</b>	<b>(2.023)</b>
(+) Receitas Financeiras		181	57
(-) Despesas Financeiras		(4.206)	(2.080)
<b>(+/-) Lucro/(Prej.) antes dos impostos</b>		<b>4.218</b>	<b>(1.774)</b>
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social		(1.201)	(275)
<b>(=) Lucro/(Prejuízo) do Período</b>		<b>3.017</b>	<b>(2.049)</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

0003 AMBIENTAL TRANSPORTES URBANOS S/A

CNPJ: 08.405.256/0001-90

FOLHA: 000002

ENCERRADO EM: 31/12/2022

**3 - RECEITA****3.1 - RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS****3.1.1 - RECEITA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS****3.1.1.01 - RECEITA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS**

222.777.145,80 C

**RECEITA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS**

222.777.145,80 C

**3.2 - DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA****3.2.1 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. SOBRE SERVIÇOS****3.2.1.01 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. SOBRE SERVIÇOS**

4.468.829,69 D

**IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIB. SOBRE...**

4.468.829,69 D

**Total de RECEITA****218.308.316,11 C****(=) RECEITA LÍQUIDA****218.308.316,11 C****4 - CUSTOS****4.1 - CUSTOS OPERAÇÃO, FISCALIZAÇÃO, MANUTENÇÃO****4.1.1 - CUSTO DE OPERAÇÃO****4.1.1.01 - CUSTO COM PESSOAL**

59.563.158,66 D

**4.1.1.02 - CUSTO COM VEÍCULOS**

89.501.951,80 D

**4.1.1.03 - ARRENDAMENTO MERCANTIL E LOCAÇÃO DE...**

9.638.034,71 D

**4.1.1.04 - CUSTOS COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO**

231.550,50 D

**CUSTO DE OPERAÇÃO**

158.934.695,67 D

**4.1.2 - CUSTO DE FISCALIZAÇÃO****4.1.2.01 - CUSTO COM PESSOAL**

3.533.106,23 D

**4.1.2.02 - CUSTO COM VEÍCULOS**

1.985,90 D

**CUSTO DE FISCALIZAÇÃO**

3.535.092,13 D

**4.1.3 - CUSTO DE MANUTENÇÃO****4.1.3.01 - CUSTO COM PESSOAL**

10.121.873,86 D

**4.1.3.02 - CUSTO COM VEÍCULOS**

16.145,50 D

**4.1.3.03 - ARRENDAMENTO MERCANTIL E LOCAÇÃO DE...**

76.124,07 D

**4.1.3.04 - CUSTOS COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO**

19.178,31 D

**CUSTO DE MANUTENÇÃO**

10.233.321,74 D

**Total de CUSTOS****172.703.109,54 D****(=) LUCRO BRUTO****45.605.206,57 C****5 - DESPESAS E DEMAIS RESULTADOS****5.1 - DESPESAS OPERACIONAIS****5.1.1 - DESPESAS GERAIS, ADMIN. COMER.-SIST. ONIBUS****5.1.1.01 - DESPESAS COM PESSOAL DA ADMINISTRAÇÃO**

26.833.549,93 D

**5.1.1.02 - ARRENDAMENTO MERCANTIL E LOCAÇÃO DE...**

46.237,09 D

**5.1.1.03 - DESPESAS CONSERVAÇÃO BENS E...**

11.739,00 D

**5.1.1.04 - DESPESAS COM TRANSPORTE**

233.048,51 D

**5.1.1.05 - OUTRAS DESPESAS...**

9.534.878,58 D

**5.1.1.06 - DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO**

91.705,03 D

**DESPESAS...**

36.751.158,14 D

**5.1.3 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS****5.1.3.01 - OUTRAS RECEITAS**

149.158,46 C

**5.1.3.02 - OUTRAS DESPESAS**

880.319,94 D

**5.1.3.03 - GANHOS / PERDAS DE CAPITAL**

293.865,22 C

**OUTRAS RECEITAS E DESPESAS...**

437.296,26 D

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

0003 AMBIENTAL TRANSPORTES URBANOS S/A

CNPJ: 08.405.256/0001-90

FOLHA: 000003

ENCERRADO EM: 31/12/2022

## 5.2 - RESULTADO FINANCEIRO

## 5.2.1 - RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

5.2.1.01 - RECEITAS FINANCEIRAS

7.259,22 C

5.2.1.02 - DESPESAS FINANCEIRAS

4.206.271,36 D

RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

4.199.012,14 D

## 5.3 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

## 5.3.1 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

5.3.1.01 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

1.201.202,99 D

IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

1.201.202,99 D

Total de DESPESAS E DEMAIS RESULTADOS

42.588.669,53 D

**(=) LUCRO OPERACIONAL****3.016.537,04 C****Resultado Financeiro:****Outras Receitas/Despesas:****(=) LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS, PARTICIP. E CONTRIBUIÇÕES****3.016.537,04 C****Provisão de Impostos:****Participações e Contribuições:****(=) Total do LUCRO do Período:****3.016.537,04 C**

31 de Dezembro de 2022



EDUARDO CIOLA  
FUNÇÃO: DIRETOR ADMINISTRATIVO  
RG: 95.598.339  
CPF: 030.083.948-09

ADRIANA APARECIDA LUZ  
FUNÇÃO: CONTADORA  
CPF: 068.230.878-11  
CT/CRC: 1SP256788/O-2

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RELATIVAS AOS EXERCÍCIOS FINDOS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021.**

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

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

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

Em 13 de Dezembro de 2007, a Sociedade, através do Consorcio Leste 4 (do qual fazia parte como empresa líder) obteve a concessão de serviço de transporte coletivo de passageiros do Subsistema Estrutural da Área 4, conforme processo administrativo Nº 2005-0.142.361-0, concorrência Nº 006/2006 – Secretaria Municipal de Transportes – SMT- Contrato de Concessão Nº. 037/07 SMT-GAB.

Em 11 de Outubro de 2013, conforme o Decreto Municipal Nº. 54.458, foi declarada a caducidade do Contrato de Concessão Nº. 037/07-SMT-GAB, sendo em consequência desfeito o Consorcio Leste 4;

Em razão disso, iniciou-se o regime de contratação emergencial da AMBIENTAL pela Secretaria Municipal de Transportes – SMT.

Em 05/04/2019 foi publicado Diário Oficial da Cidade de São Paulo a homologação e adjudicação do procedimento licitatório e seus respectivos licitantes vencedores conforme Processo 6020.2018/0003185-3 Concessão do Serviço de Transporte Coletivo Público de Passageiros e Processo 6020.2018/0003186-1 Concessão do Serviço de Transporte Coletivo Público de Passageiros – Grupo Articulação Regional, onde a Ambiental Transportes Urbanos S.A, operará como consorciada do Consórcio Transvida nos Lotes designados E8, AR9 e AR0.

Em 24 de maio de 2019 foi assinado pelo Consórcio Transvida - Contrato 029/2019 –Grupo Local de Articulação Regional Lote AR0.

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS**

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

## **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTABEIS**

### **a) Apuração do Resultado**

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

## **b) Ativos e Passivos**

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

## **c) Contratos de Mútuos e SPTrans.**

As contas a receber referem-se substancialmente aos créditos a receber na execução normal de suas atividades, pendentes de pagamento pela Secretaria Municipal de Transportes (SPTrans) e Contrato de Mútuo firmado entre Ambientaltrans Investimentos e Participações S.A e Arvida Administração e Participações S.A.

## **d) Estoques**

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

## **e) Imobilizado**

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

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

São apresentados ao valor líquido de realização.

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

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

## **h) Fornecedores**

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

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

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

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

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

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

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

## **l) Provisões**

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

## **m) 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.

## **n) Redução ao Valor Recuperável dos Ativos**

A empresa avalia, na data do balanço, se há evidência 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) Demonstração de Fluxos de Caixa – DFC**

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

## **4. CAIXA E BANCOS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
CAIXA - NUMERARIOS	50	68
BANCOS - DEPOSITOS A VISTA	466	98
<b>TOTAL</b>	<b>516</b>	<b>166</b>

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

## **5. CONTRATOS DE MÚTUO E SPTRANS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mútuo - Ambientaltrans Invest. Participações	101.580	90.453
Mútuo - Arvida Adm. E Participações	22.878	20.096
São Paulo Transportes - SP Trans	6.386	3.645
<b>TOTAL</b>	<b>130.844</b>	<b>114.194</b>

Contratos de Mútuo com a partes relacionados referem-se aos Empréstimos a Ambientaltrans Investimentos e Participações S/A e Arvida Administração e Participações S.A, a serem recebidos em 2023.

## 6. ESTOQUES

Composto conforme segue:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Peças, componentes e Acessórios	1.954	1.501
Materiais Diversos	125	76
Óleo Diesel	67	69
Óleos, Graxas e Lubrificantes	24	42
Pneus e Materiais de Rodagem	89	8
<b>TOTAL</b>	<b>2.259</b>	<b>1.696</b>

## 7. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Penhora - Sptrans	2.255	2.255
Depósitos Judiciais	1.616	1.691
<b>TOTAL</b>	<b>3.871</b>	<b>3.946</b>

## 8. INVESTIMENTOS

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
INVESTIMENTOS	1.287	376
<b>TOTAL</b>	<b>1.287</b>	<b>376</b>

Conforme anexo VI – Investimentos e responsabilidades – cláusula 6.3 do Contrato 029/2019 –Grupo Local de Articulação Regional Lote AR0 assinado em 24/05/2019, são valores que estão sendo rateados entre os consorciados para aquisição, instalação e manutenção (software e hardware) dos equipamentos embarcados em todos os veículos da frota (independentemente de seu tempo de operação e seu prazo restante para renovação).

## 9. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

EM MIL

CUSTO CORRIGIDO	<u>Saldos</u> 2021		Adições	Baixas	Ajuste	Transf.	<u>Saldos</u> 2022
<b><u>CUSTO</u></b>							
Instalações	481		10	-	-	-	491
Veículos de Transporte de Passageiros	148.721		-	(2.545)	-	-	146.176
Veículos - Outros	840		-	-	-	-	840
Máquinas e Equipamentos ( inclui validadores)	2.514		3.535	(3)	-	-	6.046
Móveis e Utensílios	155		6	-	-	-	161
Aparelhos Rastreadores	1.431		-	(12)	-	-	1.419
Benfeitorias Bens de Terceiros	328		96	-	-	-	424
<b>Total Custo</b>	<b>154.469</b>		<b>3.646</b>	<b>(2.560)</b>	-	-	<b>155.556</b>
<b><u>DEPRECIACÃO ACUMULADA</u></b>							
		Taxa de Depreciação					
Instalações	(408)	10%	(26)	-	-	-	(434)
Veículos de Transporte de Passageiros	(148.708)	20%	(2)	2.535	-	-	(146.175)
Veículos - Outros	(670)	10%	(64)	-	-	-	(734)
Máq Eqptos (inclui validadores)	(2.327)	10%	(233)	2	-	-	(2.558)
Móveis e Utensílios	(146)	10%	(3)	-	-	-	(149)
Aparelhos Rastreadores	(1.429)	10%	(2)	12	-	-	(1.419)
Benfeitorias Bens Terceiros	(306)	10%	(13)	-	-	-	(319)
<b>Total depreciação</b>	<b>(153.993)</b>		<b>(342)</b>	<b>2.549</b>	-	-	<b>(151.787)</b>
<b><u>INTANGÍVEL</u></b>							
Licença (Software) a Amortizar	955		-	-	-	-	955
Amortização de Bens Intangíveis	(955)	20%	-	-	-	-	(955)
<b>Total intangível</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Imobilizado</b>	<b>476</b>		<b>3.304</b>	<b>(11)</b>	-	-	<b>3.769</b>

A sociedade realiza periodicamente pesquisa a valor de mercado a fim de assegurar que os ativos não estejam registrados por um valor superior ao seu valor recuperável “impairment” referente a frota por carro.

## 10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2022	2021
Conta Garantida - Bco Luso	-	2.790
Financiamento - Bco Luso	2.408	-
Empréstimo - Bco Daycoval	3.032	-
Finames - Itau BBA	3.744	5.542
Empréstimo - Bco Bradesco	3.900	5.851
Finames - Bco Bradesco	14.585	23.296
<b>TOTAL</b>	<b>27.669</b>	<b>37.479</b>
<b>CURTO PRAZO</b>	<b>16.793</b>	<b>19.148</b>
<b>LONGO PRAZO</b>	<b>10.876</b>	<b>18.331</b>

Operações Finames para aquisições de veículos de frota operacional, sendo que 100% dos Contratos são pertencentes ao Banco Bradesco / Itau BBA firmado em média no prazo de 120 meses a uma taxa anual que varia entre 5,50% a 10,00% .

Foram firmados empréstimos junto ao Banco Bradesco – Swap para capital de giro conforme Contrato de Concessão de Dívida 01.01172103712, 01.01172104046 e 01.01172200094 a uma taxa média de 4,00% a.a + CDI no prazo de 12 meses e CCB – Banco Daycoval conforme Contrato de N°. 20220-06604 em um prazo de 18 meses a uma taxa anual de 7.82% .

## 11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS E PROVISÃO DE FÉRIAS

	2022	2021
Convênios	525	435
Encargos	1.395	1.183
Obrigações trabalhistas e Sociais	1.864	1.790
<b>TOTAL</b>	<b>3.784</b>	<b>3.409</b>
Provisão para Férias	5.604	3.560
Encargos sobre férias	998	629
<b>TOTAL</b>	<b>6.603</b>	<b>4.190</b>

Referem-se a obrigações trabalhistas e sociais dos colaboradores da empresa, bem como os convênios ora descontados e repassados para as Empresas contratadas.

A provisão de férias é constituída mensalmente em atendimento ao regime de competência, com base nos saldos de férias adquiridos e proporcionais dos colaboradores, acrescidos dos respectivos encargos sociais.

## 12. PARCELAMENTO DE TRIBUTOS

	2022	2021
CURTO PRAZO	761	1.669
LONGO PRAZO	3.158	2.693
<b>TOTAL</b>	<b>3.919</b>	<b>4.361</b>

No dia 25/11/2014 com base na Lei 12.996/2014 aderimos ao Parcelamento de débitos previdenciários em 180 parcelas, corrigida mensalmente pela Selic com término em 30/09/2029.

E em 08/04/2020 aderimos aos Parcelamentos Simplificado/Ordinário de Débitos previdenciários 0090821200025130532050-INSS Terceiros e 0090841200025130542078 - INSS Patronal, parcelados em 60 parcelas, corrigida mensalmente pela Selic com término em 31/03/2025.

E em 28/04/2020 aderimos aos Parcelamentos Simplificado/Ordinário de Débitos previdenciários 0090821200028417972098 INSS-Terceiros, parcelados em 60 parcelas, corrigida mensalmente pela Selic com término em 31/03/2025.

E em 09/03/2021 aderimos aos Parcelamentos Simplificado/Ordinário de Débitos Previdenciários – Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta 19679-412458/2021-04, parcelados em 60 parcelas, corrigida mensalmente pela Selic com término em 27/02/2026.

E em 29/12/2021 aderimos aos Parcelamentos Simplificado/Ordinário - Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta referente aos meses de Agosto , Setembro, Outubro e Novembro /2021 e 3º. Parcela IRPJ e CSLL apuração 2º. Trimestre / 2021 conforme Processo 19679-412545/2022-65, parcelados em 60 parcelas, corrigida mensalmente pela Selic com término em 30/11/2026.

## 13. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2022	2021
Diversos(Aluguel,contas consumo, Resam)	62	156
Adiantamentos de Clientes-SPTrans	126	126
Processos Civeis e Trabalhistas	3.076	2.825
Aluguel Frota Pública	80.032	57.740
<b>TOTAL</b>	<b>83.296</b>	<b>60.847</b>

Processos Civeis e Trabalhistas referem-se a acordos já Transitados em Julgado. Adiantamentos de clientes – SPTrans referem-se a valores adiantados pela mesma a serem descontados no exercício seguinte e Aluguel da Frota refere-se ao período de suspensão da cobrança do aluguel da Frota Pública mais provisionamento da correção do índice IPC.

## 14. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

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

A Administração da Sociedade constituiu provisões para perdas no montante de R\$ 9.922 em função dos processos avaliados como perdas prováveis.

Um ativo contingente é um ativo possível que resulta de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência, ou não ocorrência, de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob o controle da entidade. Uma entidade deve reconhecer um ativo contingente quando há sua respectiva entrada de caixa.

Em 04.03.2011 e 29.04.2011, a companhia protocolou dois processos judiciais contra a Municipalidade de S. Paulo e a São Paulo Transportes S.A. (SPTTrans) com os seguintes objetos:

- Restituição de todos os valores cobrados a maior a título de aluguel da frota de trólebus, em razão da execução do contrato em vigor, processo em andamento – 2ª. Instancia aguardando julgamento em gabinete.
- Readequação do cronograma de substituição da frota de trólebus, e para que seja afastada a responsabilidade da autora pela impossibilidade de cumprir o prazo. Ainda se pede a restituição dos valores descontados da remuneração acrescido de juros e correção monetária, em andamento – 1ª. Instancia – Saneamento.

Os processos acima referidos totalizam aproximadamente R\$ 10 milhões. Não reconhecidos na contabilidade como ativos contingentes devido ao estágio em que se encontram.

Em 22 de Março de 2011 foi distribuída Ação Cível Pública requerida pelo Ministério Público do Estado de São Paulo, sendo os requeridos o Consórcio Leste 4, e todas as suas consorciadas. O referido processo tem como objeto a solidariedade entre as requeridas de indenizar os consumidores usuários de serviços de transporte coletivo especialmente da região leste da Capital, e se encontra ainda em 1ª instância de julgamento, classificada por seus assessores jurídicos como perda possível no montante de R\$59milhões.

Descrição	Saldo 31/12/2021	Aumento Processo Trabalhista	Aumento Processo Cível	Baixa Depósitos Judiciais	Saldo 31/12/2022
Provisão p/processos	3.678	6.244	-		9.922

## 15. CAPITAL SOCIAL

Durante o exercício de 2014 foi aumentado o capital social da empresa, passando a 18.750.000 (Dezoito milhões e setecentos e cinquenta mil) ações ordinárias nominativas, subscritas e integralizadas, ao valor de R\$ 0,89 totalizando em R\$ 16,7.

Apesar do lucro líquido do exercício apurado no valor de R\$ 3.017, não foi constituída reserva legal conforme determina legislação societária devido á existência de prejuízos acumulados a compensar em valor superior ao lucro apurado no exercício e, portanto, compensado.

Foi distribuído a título de juros sobre Capital Próprio valores apurados nos exercícios de 2017 e 2020.

Qtde Ações	Valor Ações	Exercício	Valor JCP por ação	JCP DISTRIBUIDO
18.750.000	R\$ 0,89	2017	R\$ 0,0568284531	R\$ 1.065.533,50
18.750.000	R\$ 0,89	2020	R\$ 0,0112855492	R\$ 211.604,05
				<b>R\$ 1.277.137,54</b>

## 16. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

As receitas do exercício foram reconhecidas integralmente pelo Regime de Competência. Em Janeiro de 2013 a empresa aderiu a Lei 12.715/2012, que substitui 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 Transportes Rodoviário Coletivo de Passageiros e também no mesmo ano, mais precisamente em Maio/2013, o Governo publicou a MP 617/2013, que reduziu a Zero as alíquotas da Contribuição para PIS/PASEP e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS, incidentes sobre a Receita decorrente da Prestação de Serviço de Transporte Coletivo de Passageiros.

	2022	2021
<b><u>Receita Operacional</u></b>	<b><u>222.777</u></b>	<b><u>158.295</u></b>
Receitas Municipais	222.777	158.295
<b><u>(-) Deduções da Receita</u></b>	<b><u>(4.469)</u></b>	<b><u>(3.170)</u></b>
Contribuição Previdenciária (Desoneração)	(4.469)	(3.170)
	<b><u>218.308</u></b>	<b><u>155.125</u></b>

## 17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E POLÍTICAS PARA GESTÃO DE RISCO

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a Empréstimos e Financiamentos junto ao BNDES.

Os empréstimos e financiamentos estão atrelados ás 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.

## **18. EVENTOS SUBSEQUENTES**

Não existem eventos subsequentes a 31 de dezembro de 2022 até o momento, que possam impactar materialmente às demonstrações financeiras daquela data.

\* \* \* \*

# AMBIENTAL TRANSPORTES URBANOS S.A

## Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2022

	<b>2022</b>
<b>Lucro /Prejuízo Líquido do exercício (Antes do Imposto de Renda e CSLL)</b>	<b>4.217.740,03</b>
<b>Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais</b>	
Depreciação, exaustão, amortização	342.433,84
Imposto de renda e contribuição social	(1.201.202,99)
Ganho/Perda na venda de ativo Imobilizado	11.134,78
<b>Decréscimo (acréscimo) em ativos operacionais</b>	<b>3.370.105,66</b>
Contrato de Mútuo e Sprtrans	(16.650.071,26)
Estoques	(563.301,09)
Adiantamentos	(4.135.330,08)
Depósitos judiciais	74.745,27
Participações Societárias	(911.481,38)
<b>Acrescimento (decrécimo) em passivos operacionais</b>	<b>(22.185.438,54)</b>
Fornecedores	1.186.854,38
Obrigações Trabalhistas e Sociais	374.973,43
Impostos e taxas a recolher	396.158,91
Demais valores a pagar	22.448.560,68
Provisão	8.657.507,94
INSS - Parcelamento Paes	(441.766,72)
	<b>32.622.288,62</b>
<b>Caixa Gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>10.436.850,08</b>
<b>Atividades de investimentos</b>	
Aquisição de imobilizado	(3.646.692,59)
<b>Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>(3.646.692,59)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>	
<b>Captações ( Liquidações de Empréstimos)</b>	<b>6.287.363,50</b>
Pagamento de empréstimos e financiamentos	9.809.697,21
<b>Caixa Líquido gerado (usado) nas atividades de financiamentos</b>	<b>16.097.060,71</b>
<b>Acréscimo (decrécimo) líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>350.565,94</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	165.781,65
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<b>516.347,59</b>

ASSINADO DIGITALMENTE  
EDUARDO CIOLA  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



EDUARDO CIOLA  
DIRETOR

ADRIANA APARECIDA LUZ  
CONTADORA

ASSINADO DIGITALMENTE  
ADRIANA APARECIDA LUZ  
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



## Mutações do Patrimônio Líquido

Descrição	Capital social	Lucros/(Prej.) Acumulado	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>16.687.500,00</b>	<b>(12.154.707,24)</b>	<b>4.532.792,76</b>
(-) Prejuízo do Exercício	-	(2.048.992,05)	(2.048.992,05)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>16.687.500,00</b>	<b>(14.203.699,30)</b>	<b>2.483.800,70</b>
(-) Prejuízo do Exercício	-	3.016.537,04	3.016.537,04
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>16.687.500,00</b>	<b>(11.187.162,27)</b>	<b>5.500.337,73</b>



**EDUARDO CIOLA**  
**DIRETOR**



**ADRIANA APARECIDA LUZ**  
**CONTADORA**



**AMBIENTAL TRANSPORTES URBANOS S/A**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE  
DEZEMBRO DE 2022 E 2021 E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



# **AMBIENTAL TRANSPORTES URBANOS S/A**

**Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

**Conteúdo:**

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Ilmo Srs.

Aos Administradores e acionistas

AMBIENTAL TRANSPORTES URBANOS S/A

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da AMBIENTAL TRANSPORTES URBANOS S/A que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 AMBIENTAL TRANSPORTES URBANOS S/A em 31 de dezembro de 2022, 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 e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Sociedade 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.

### **Responsabilidade da administração e da governança pelas 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 Sociedade 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 Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Sociedade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

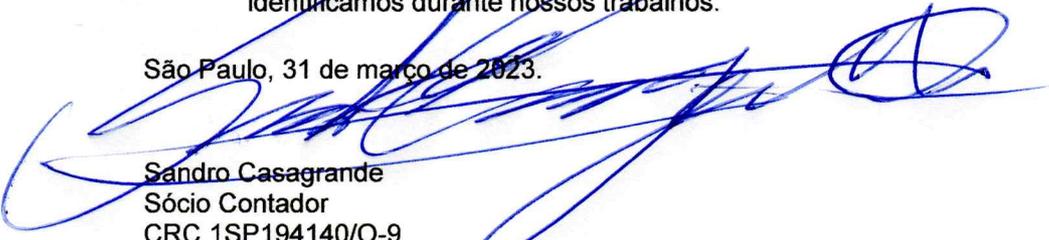
## Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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 Sociedade.
- 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 Sociedade. Se concluímos 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 Sociedade 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, 31 de março de 2023.



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

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

( Em Reais mil )

ATIVO		<u>2022</u>	<u>2021</u>	PASSIVO		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b><u>CIRCULANTE</u></b>	<b>NOTAS</b>	<b>137.827</b>	<b>116.128</b>	<b><u>CIRCULANTE</u></b>	<b>NOTAS</b>	<b>117.297</b>	<b>93.741</b>
Caixa e Bancos	4	516	166	Fornecedores		5.079	3.893
Contratos de Mútuo e SPTrans	5	130.844	114.194	Obrigações Trabalhistas e Sociais	11	3.784	3.409
Estoques	6	2.259	1.696	Provisão de Férias	11	6.603	4.190
Adiantamentos		4.207	72	Empréstimos e Financiamentos - CP	10	16.793	19.148
				Impostos e Taxas		981	585
				Outras Contas a Pagar	13	83.296	60.847
				Parcelamento de Tributos - INSS	12	761	1.669
<b><u>NÃO CIRCULANTE</u></b>		<b>8.928</b>	<b>4.798</b>	<b><u>NÃO CIRCULANTE</u></b>		<b>29.457</b>	<b>27.185</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>5.159</b>	<b>4.322</b>	<b>Exigível a Longo Prazo</b>		<b>23.957</b>	<b>24.701</b>
Depósitos Judiciais	7	3.871	3.946	Empréstimos e Financiamentos - LP	10	10.876	18.331
Investimentos	8	1.287	376	Parcelamento de Tributos - INSS - LP	12	3.158	2.693
				Provisão para Contingências	14	9.922	3.678
<b>Imobilizado</b>	<b>9</b>	<b>3.769</b>	<b>476</b>	<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		<b>5.500</b>	<b>2.484</b>
Custo		155.556	154.469	Capital Social	15	16.687	16.687
Depreciação e Amortizações		(151.787)	(153.993)	Prejuízo acumulado	16	(11.187)	(14.204)
<b>Intangível</b>	<b>9</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
Custo		955	955				
Depreciação e Amortizações		(955)	(955)				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>146.755</b>	<b>120.926</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>146.755</b>	<b>120.926</b>

## Demonstração do Resultado do Exercício

( Em Reais mil )

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>17</b>	<b>218.308</b>	<b>155.125</b>
<b>(-) Custo Operacionais</b>		<b>(172.703)</b>	<b>(132.423)</b>
Custo dos Serviços Prestados		(172.703)	(132.423)
<b>(=) Lucro Bruto</b>		<b>45.605</b>	<b>22.703</b>
<b>(-) Despesas Administrativas</b>		<b>(37.363)</b>	<b>(22.454)</b>
Despesas Gerais e Administrativas		(37.363)	(22.454)
<b>(=) Resultado Operacional</b>		<b>8.243</b>	<b>248</b>
<b>(+/-) Resultado Financeiro</b>		<b>(4.025)</b>	<b>(2.023)</b>
(+) Receitas Financeiras		181	57
(-) Despesas Financeiras		(4.206)	(2.080)
<b>(+/-) Lucro/(Prej.) antes dos impostos</b>		<b>4.218</b>	<b>(1.774)</b>
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social		(1.201)	(275)
<b>(=) Lucro/(Prejuízo) do Período</b>		<b>3.017</b>	<b>(2.049)</b>

## Mutações do Patrimônio Líquido (Em Reais Mil)

Descrição	Capital social	Lucros/(Prej.) Acumulado	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>16.687</b>	<b>(12.155)</b>	<b>4.532</b>
(-) Prejuízo do Exercício	-	<b>(2.049)</b>	<b>(2.049)</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>16.687</b>	<b>(14.204)</b>	<b>2.484</b>
(+) Lucro do Exercício	-	<b>3.017</b>	<b>3.017</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>16.687</b>	<b>(11.187)</b>	<b>5.500</b>

**Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2022**  
( Em Reais mil )

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Lucro /Prejuízo Líquido do exercício (Antes do Imposto de Renda e CSLL)</b>	4.218	(1.774)
<b>Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais</b>		
Depreciação, exaustão, amortização	342	916
Imposto de renda e contribuição social	(1.201)	(275)
Ganho/Perda na venda de ativo Imobilizado	11	-
<b>Decrescimento (acrescimento) em ativos operacionais</b>	<u>3.370</u>	<u>(1.133)</u>
Contrato de Mútuo e Sptrans	(16.650)	(12.786)
Estoques	(563)	223
Adiantamentos	(4.135)	185
Depósitos judiciais	75	184
Investimentos	(911)	(177)
<b>Acrescimento (decrécimo) em passivos operacionais</b>	<u>(22.184)</u>	<u>(12.371)</u>
Fornecedores	1.186	376
Obrigações Trabalhistas e Sociais	375	248
Obrigações tributárias	396	(662)
Outras contas a pagar	22.449	20.518
Provisões	8.657	(429)
Parcelamentos de tributos-INSS	(443)	234
	<u>32.620</u>	<u>20.286</u>
<b>Caixa Gerado pelas atividades operacionais</b>	<u>10.436</u>	<u>7.914</u>
Captações (Liquidações de Empréstimos)	6.287	5.851
Empréstimos e financiamentos	(16.097)	-
Caixa atividades financiamento	(9.810)	5.851
<b>Caixa Líquido gerado (usado) nas atividades de financiamentos</b>	<u>-</u>	<u>11.809</u>
<b>Atividades de investimentos</b>		
Aquisição de Imobilizado	(3.646)	102
<b>Caixa Líquido usado nas atividades de Investimentos</b>	<u>(3.646)</u>	<u>102</u>
<b>Acréscimo (decrécimo) líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>350</u>	<u>(96)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	166	262
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<u>516</u>	<u>166</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS RELATIVAS AOS EXERCÍCIOS  
FINDOS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021.**

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

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

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

Em 13 de Dezembro de 2007, a Sociedade, através do Consorcio Leste 4 (do qual fazia parte como empresa líder) obteve a concessão de serviço de transporte coletivo de passageiros do Subsistema Estrutural da Área 4, conforme processo administrativo Nº 2005-0.142.361-0, concorrência Nº 006/2006 – Secretaria Municipal de Transportes – SMT- Contrato de Concessão Nº. 037/07 SMT-GAB.

Em 11 de Outubro de 2013, conforme o Decreto Municipal Nº. 54.458, foi declarada a caducidade do Contrato de Concessão Nº. 037/07-SMT-GAB, sendo em consequência desfeito o Consorcio Leste 4;

Em razão disso, iniciou-se o regime de contratação emergencial da AMBIENTAL pela Secretaria Municipal de Transportes – SMT.

Em 05/04/2019 foi publicado Diário Oficial da Cidade de São Paulo a homologação e adjudicação do procedimento licitatório e seus respectivos licitantes vencedores conforme Processo 6020.2018/0003185-3 Concessão do Serviço de Transporte Coletivo Público de Passageiros e Processo 6020.2018/0003186-1 Concessão do Serviço de Transporte Coletivo Público de Passageiros – Grupo Articulação Regional, onde a Ambiental Transportes Urbanos S.A, operará como consorciada do Consórcio Transvida nos Lotes designados E8, AR9 e AR0.

Em 24 de maio de 2019 foi assinado pelo Consórcio Transvida - Contrato 029/2019 –Grupo Local de Articulação Regional Lote AR0.

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS**

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

## **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTABEIS**

### **a) Apuração do Resultado**

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

## **b) Ativos e Passivos**

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

## **c) Contratos de Mútuos e SPTrans.**

As contas a receber referem-se substancialmente aos créditos a receber na execução normal de suas atividades, pendentes de pagamento pela Secretaria Municipal de Transportes (SPTrans) e Contrato de Mútuo firmado entre Ambientaltrans Investimentos e Participações S.A e Arvida Administração e Participações S.A.

## **d) Estoques**

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

## **e) Imobilizado**

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

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

São apresentados ao valor líquido de realização.

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

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

## **h) Fornecedores**

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

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

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

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

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

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

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

#### **l) Provisões**

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

#### **m) 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.

#### **n) Redução ao Valor Recuperável dos Ativos**

A empresa avalia, na data do balanço, se há evidência 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) Demonstração de Fluxos de Caixa – DFC**

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

### **4. CAIXA E BANCOS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
CAIXA - NUMERARIOS	50	68
BANCOS - DEPOSITOS A VISTA	466	98
<b>TOTAL</b>	<b>516</b>	<b>166</b>

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

### **5. CONTRATOS DE MÚTUO E SPTRANS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mútuo - Ambientaltrans Invest. Participações	101.580	90.453
Mútuo - Arvida Adm. E Participações	22.878	20.096
São Paulo Transportes - SP Trans	6.386	3.645
<b>TOTAL</b>	<b>130.844</b>	<b>114.194</b>

Contratos de Mútuo com a partes relacionados referem-se aos Empréstimos a Ambientaltrans Investimentos e Participações S/A e Arvida Administração e Participações S.A, a serem recebidos em 2023.

## 6. ESTOQUES

Composto conforme segue:

	2022	2021
Peças, componentes e Acessórios	1.954	1.501
Materiais Diversos	125	76
Óleo Diesel	67	69
Óleos, Graxas e Lubrificantes	24	42
Pneus e Materiais de Rodagem	89	8
<b>TOTAL</b>	<b>2.259</b>	<b>1.696</b>

## 7. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	2022	2021
Penhora - Sptrans	2.255	2.255
Depósitos Judiciais	1.616	1.691
<b>TOTAL</b>	<b>3.871</b>	<b>3.946</b>

## 8. INVESTIMENTOS

	2022	2021
INVESTIMENTOS	1.287	376
<b>TOTAL</b>	<b>1.287</b>	<b>376</b>

Conforme anexo VI – Investimentos e responsabilidades – cláusula 6.3 do Contrato 029/2019 –Grupo Local de Articulação Regional Lote AR0 assinado em 24/05/2019, são valores que estão sendo rateados entre os consorciados para aquisição, instalação e manutenção (software e hardware) dos equipamentos embarcados em todos os veículos da frota (independentemente de seu tempo de operação e seu prazo restante para renovação).

## 9. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

EM MIL

<b>CUSTO CORRIGIDO</b>	<b>Saldos 2021</b>		<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Ajuste</b>	<b>Transf.</b>	<b>Saldos 2022</b>
<b><u>CUSTO</u></b>							
Instalações	481		10	-	-	-	491
Veículos de Transporte de Passageiros	148.721		-	(2.545)	-	-	146.176
Veículos - Outros	840		-	-	-	-	840
Máquinas e Equipamentos ( inclui validadores)	2.514		3.535	(3)	-	-	6.046
Móveis e Utensílios	155		6	-	-	-	161
Aparelhos Rastreadores	1.431		-	(12)	-	-	1.419
Benfeitorias Bens de Terceiros	328		96	-	-	-	424
<b>Total Custo</b>	<b>154.469</b>		<b>3.646</b>	<b>(2.560)</b>	-	-	<b>155.556</b>
<b><u>DEPRECIACÃO ACUMULADA</u></b>							
		Taxa de Depreciação					
Instalações	(408)	10%	(26)	-	-	-	(434)
Veículos de Transporte de Passageiros	(148.708)	20%	(2)	2.535	-	-	(146.175)
Veículos - Outros	(670)	10%	(64)	-	-	-	(734)
Máq Eqptos (inclui validadores)	(2.327)	10%	(233)	2	-	-	(2.558)
Móveis e Utensílios	(146)	10%	(3)	-	-	-	(149)
Aparelhos Rastreadores	(1.429)	10%	(2)	12	-	-	(1.419)
Benfeitorias Bens Terceiros	(306)	10%	(13)	-	-	-	(319)
<b>Total depreciação</b>	<b>(153.993)</b>		<b>(342)</b>	<b>2.549</b>	-	-	<b>(151.787)</b>
<b><u>INTANGÍVEL</u></b>							
Licença (Software) a Amortizar	955		-	-	-	-	955
Amortização de Bens Intangíveis	(955)	20%	-	-	-	-	(955)
<b>Total intangível</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Imobilizado</b>	<b>476</b>		<b>3.304</b>	<b>(11)</b>	-	-	<b>3.769</b>

A sociedade realiza periodicamente pesquisa a valor de mercado a fim de assegurar que os ativos não estejam registrados por um valor superior ao seu valor recuperável “impairment” referente a frota por carro.

## 10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2022	2021
Conta Garantida - Bco Luso	-	2.790
Financiamento - Bco Luso	2.408	-
Empréstimo - Bco Daycoval	3.032	-
Finames - Itau BBA	3.744	5.542
Empréstimo - Bco Bradesco	3.900	5.851
Finames - Bco Bradesco	14.585	23.296
<b>TOTAL</b>	<b>27.669</b>	<b>37.479</b>
<b>CURTO PRAZO</b>	<b>16.793</b>	<b>19.148</b>
<b>LONGO PRAZO</b>	<b>10.876</b>	<b>18.331</b>

Operações Finames para aquisições de veículos de frota operacional, sendo que 100% dos Contratos são pertencentes ao Banco Bradesco / Itau BBA firmado em média no prazo de 120 meses a uma taxa anual que varia entre 5,50% a 10,00% .

Foram firmados empréstimos junto ao Banco Bradesco – Swap para capital de giro conforme Contrato de Concessão de Dívida 01.01172103712, 01.01172104046 e 01.01172200094 a uma taxa média de 4,00% a.a + CDI no prazo de 12 meses e CCB – Banco Daycoval conforme Contrato de N°. 20220-06604 em um prazo de 18 meses a uma taxa anual de 7.82% .

## 11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS E PROVISÃO DE FÉRIAS

	2022	2021
Convênios	525	435
Encargos	1.395	1.183
Obrigações trabalhistas e Sociais	1.864	1.790
<b>TOTAL</b>	<b>3.784</b>	<b>3.409</b>
Provisão para Férias	5.604	3.560
Encargos sobre férias	998	629
<b>TOTAL</b>	<b>6.603</b>	<b>4.190</b>

Referem-se a obrigações trabalhistas e sociais dos colaboradores da empresa, bem como os convênios ora descontados e repassados para as Empresas contratadas.

A provisão de férias é constituída mensalmente em atendimento ao regime de competência, com base nos saldos de férias adquiridos e proporcionais dos colaboradores, acrescidos dos respectivos encargos sociais.

## 12. PARCELAMENTO DE TRIBUTOS

	2022	2021
CURTO PRAZO	761	1.669
LONGO PRAZO	3.158	2.693
<b>TOTAL</b>	<b>3.919</b>	<b>4.361</b>

No dia 25/11/2014 com base na Lei 12.996/2014 aderimos ao Parcelamento de débitos previdenciários em 180 parcelas, corrigida mensalmente pela Selic com término em 30/09/2029.

E em 08/04/2020 aderimos aos Parcelamentos Simplificado/Ordinário de Débitos previdenciários 0090821200025130532050-INSS Terceiros e 0090841200025130542078 - INSS Patronal, parcelados em 60 parcelas, corrigida mensalmente pela Selic com término em 31/03/2025.

E em 28/04/2020 aderimos aos Parcelamentos Simplificado/Ordinário de Débitos previdenciários 0090821200028417972098 INSS-Terceiros, parcelados em 60 parcelas, corrigida mensalmente pela Selic com término em 31/03/2025.

E em 09/03/2021 aderimos aos Parcelamentos Simplificado/Ordinário de Débitos Previdenciários – Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta 19679-412458/2021-04, parcelados em 60 parcelas, corrigida mensalmente pela Selic com término em 27/02/2026.

E em 29/12/2021 aderimos aos Parcelamentos Simplificado/Ordinário - Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta referente aos meses de Agosto , Setembro, Outubro e Novembro /2021 e 3º. Parcela IRPJ e CSLL apuração 2º. Trimestre / 2021 conforme Processo 19679-412545/2022-65, parcelados em 60 parcelas, corrigida mensalmente pela Selic com término em 30/11/2026.

## 13. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2022	2021
Diversos(Aluguel,contas consumo, Resam)	62	156
Adiantamentos de Clientes-SPTrans	126	126
Processos Civeis e Trabalhistas	3.076	2.825
Aluguel Frota Pública	80.032	57.740
<b>TOTAL</b>	<b>83.296</b>	<b>60.847</b>

Processos Civeis e Trabalhistas referem-se a acordos já Transitados em Julgado. Adiantamentos de clientes – SPTrans referem-se a valores adiantados pela mesma a serem descontados no exercício seguinte e Aluguel da Frota refere-se ao período de suspensão da cobrança do aluguel da Frota Pública mais provisionamento da correção do índice IPC.

## 14. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

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

A Administração da Sociedade constituiu provisões para perdas no montante de R\$ 9.922 em função dos processos avaliados como perdas prováveis.

Um ativo contingente é um ativo possível que resulta de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência, ou não ocorrência, de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob o controle da entidade. Uma entidade deve reconhecer um ativo contingente quando há sua respectiva entrada de caixa.

Em 04.03.2011 e 29.04.2011, a companhia protocolou dois processos judiciais contra a Municipalidade de S. Paulo e a São Paulo Transportes S.A. (SPTrans) com os seguintes objetos:

- Restituição de todos os valores cobrados a maior a título de aluguel da frota de trólebus, em razão da execução do contrato em vigor, processo em andamento – 2ª. Instancia aguardando julgamento em gabinete.
- Readequação do cronograma de substituição da frota de trólebus, e para que seja afastada a responsabilidade da autora pela impossibilidade de cumprir o prazo. Ainda se pede a restituição dos valores descontados da remuneração acrescido de juros e correção monetária, em andamento – 1ª. Instancia – Saneamento.

Os processos acima referidos totalizam aproximadamente R\$ 10 milhões. Não reconhecidos na contabilidade como ativos contingentes devido ao estágio em que se encontram.

Em 22 de Março de 2011 foi distribuída Ação Cível Pública requerida pelo Ministério Público do Estado de São Paulo, sendo os requeridos o Consórcio Leste 4, e todas as suas consorciadas. O referido processo tem como objeto a solidariedade entre as requeridas de indenizar os consumidores usuários de serviços de transporte coletivo especialmente da região leste da Capital, e se encontra ainda em 1ª instância de julgamento, classificada por seus assessores jurídicos como perda possível no montante de R\$59milhões.

Descrição	Saldo 31/12/2021	Aumento Processo Trabalhista	Aumento Processo Cível	Baixa Depósitos Judiciais	Saldo 31/12/2022
Provisão p/processos	3.678	6.244	-		9.922

## 15. CAPITAL SOCIAL

Durante o exercício de 2014 foi aumentado o capital social da empresa, passando a 18.750.000 (Dezoito milhões e setecentos e cinquenta mil) ações ordinárias nominativas, subscritas e integralizadas, ao valor de R\$ 0,89 totalizando em R\$ 16,7.

Apesar do lucro líquido do exercício apurado no valor de R\$ 3.017, não foi constituída reserva legal conforme determina legislação societária devido á existência de prejuízos acumulados a compensar em valor superior ao lucro apurado no exercício e, portanto, compensado.

Foi distribuído a título de juros sobre Capital Próprio valores apurados nos exercícios de 2017 e 2020.

Qtde Ações	Valor Ações	Exercicio	Valor JCP por ação	JCP DISTRIBUIDO
18.750.000	R\$ 0,89	2017	R\$ 0,0568284531	R\$ 1.065.533,50
18.750.000	R\$ 0,89	2020	R\$ 0,0112855492	R\$ 211.604,05
				<b>R\$ 1.277.137,54</b>

## 16. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

As receitas do exercício foram reconhecidas integralmente pelo Regime de Competência. Em Janeiro de 2013 a empresa aderiu a Lei 12.715/2012, que substitui 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 Transportes Rodoviário Coletivo de Passageiros e também no mesmo ano, mais precisamente em Maio/2013, o Governo publicou a MP 617/2013 , que reduziu a Zero as alíquotas da Contribuição para PIS/PASEP e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS, incidentes sobre a Receita decorrente da Prestação de Serviço de Transporte Coletivo de Passageiros.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b><u>Receita Operacional</u></b>	<b><u>222.777</u></b>	<b><u>158.295</u></b>
Receitas Municipais	222.777	158.295
<b><u>(-) Deduções da Receita</u></b>	<b><u>(4.469)</u></b>	<b><u>(3.170)</u></b>
Contribuição Previdenciária (Desoneração)	(4.469)	(3.170)
	<b><u>218.308</u></b>	<b><u>155.125</u></b>

## 17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E POLÍTICAS PARA GESTÃO DE RISCO

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a Empréstimos e Financiamentos junto ao BNDES.

Os empréstimos e financiamentos estão atrelados ás 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.

## **18. EVENTOS SUBSEQUENTES**

Não existem eventos subsequentes a 31 de dezembro de 2022 até o momento, que possam impactar materialmente às demonstrações financeiras daquela data.

\* \* \* \*