



Balanço Patrimonial
Demonstração do Resultado do Exercício
ATA de Reunião dos Sócios

VIAÇÃO GATO PRETO LTDA.

CNPJ: 60.870.847/0001-59

NIRE 35.201.589.485 Data de Registro 15/08/1981



Junior Aparecido dos Santos
Contador

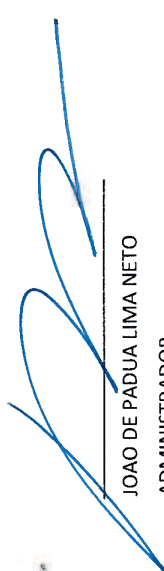
CRC: 1SP 274.912/O-3
CPF: 169.941.558-70
RG: 25.588.304-3 SSP/SP

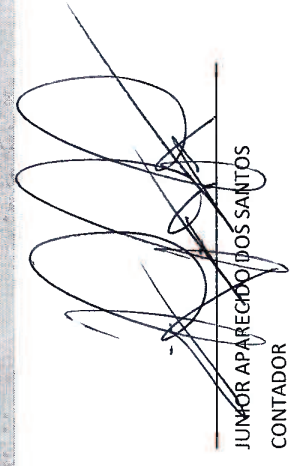


João de Pádua Lima Neto
Administrador

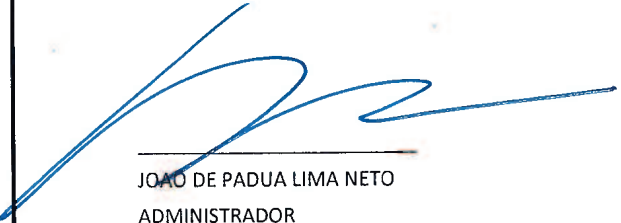
CPF: 954.943.328-53
RG: 5.177.266-8 SSP/SP


VIAÇÃO GATO PRETO - CONSOLIDADO		BALANÇO PATRIMONIAL	Apresentação SINTÉTICA	Referência 01/01/2022 A 31/12/2022	Folha 001
CNPJ 60.870.847/0001-59					
NIRE 352.015.894-85					
ATIVO		PASSIVO			
ATIVO CIRCULANTE	52.718.164,00	PASSIVO CIRCULANTE		-46.298.623,00	
DISPONIVEL	121.099,00	VALORES A PAGAR		-5.351.258,00	
APLICACOES FINANCEIRAS	34.828.228,00	TRIBUTOS A RECOLHER		-1.979.594,00	
CONTAS A RECEBER	11.855.812,00	OBRIGACOES TRAB. E PREVIDENCIARIAS		-7.535.634,00	
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	3.536.019,00	RECEBIMENTOS ANTECIPADOS		-78.000,00	
ESTOQUES	2.377.005,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		-21.126.616,00	
ATIVO NAO CIRCULANTE	105.610.830,00	PROVISOES		-8.529.270,00	
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	6.202.301,00	PROVISAO PARA CONTINGENCIAS		-720.473,00	
DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2.970.401,00	EMPRESTIMO CAPITAL DE GIRO		-977.778,00	
BENS RECEBIDOS EM COMODATO(ONIBUS)	5.103.000,00	PASSIVO NAO CIRCULANTE		-33.912.713,00	
(-) AMORTIZACAO DE COMODATO	-1.871.100,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		-5.630.813,00	
IMOBILIZADO	99.359.301,00	OUTRAS EXIGIBILIDADES		-3.231.900,00	
IMOBILIZADO - BENS EM OPERACAO	226.851.048,00	EMPRESTIMO CAPITAL DE GIRO		-25.000.000,00	
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	-127.491.747,00	PATRIMONIO LIQUIDO		-78.117.658,00	
INTANGÍVEL	49.228,00	CAPITAL SOCIAL/AFAC		-45.000.000,00	
SOFTWARES	144.251,00	RESERVA DE CAPITAL		-421.188,00	
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-95.023,00	RESERVA DE LUCROS		-32.696.470,00	
TOTAL DO ATIVO	158.328.994,00	TOTAL DO PASSIVO		-158.328.994,00	


 JOAO DE PADUA LIMA NETO
 ADMINISTRADOR
 CPF 954.943.328-53
 RG 5.177.266-8 SSP/SP


 JUNIOR APARECIDO DOS SANTOS
 CONTADOR
 CRC ISP 274.912/0-3
 CPF 169.941.558-70
 RG 25.588.304-3 SSP/SP

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	Apresentação SINTÉTICA	Referência 01/01/2022 A 31/12/2022	Folha 001
Empresa VIAÇÃO GATO PRETO - CONSOLIDADO	CNPJ 60.870.847/0001-59 NIRE 352.015.894-85		
RECEITA			283.250.368,00
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS PRESTADOS			285.387.960,00
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			-6.051.883,00
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS			1.045.840,00
RESTITUIÇÃO DE CRÉDITO			217.400,00
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS			2.651.051,00
CUSTOS			-197.174.602,00
TRÁFEGO			-186.953.019,00
FISCALIZAÇÃO			-4.605.191,00
MANUTENÇÃO			-5.616.392,00
DESPESAS E DEMAIS RESULTADOS			-52.296.703,00
DESPESAS E DEMAIS RESULTADOS			-46.654.357,00
DESPESAS FINANCEIRAS			-5.642.346,00
PROVISÃO IRPJ E CSLL			-12.295.297,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO = LUCRO			21.483.766,00


 JOÃO DE PADUA LIMA NETO
 ADMINISTRADOR
 CPF 954.943.328-53
 RG 5.177.266-8 SSP/SP


 JUNIOR APARECIDO DOS SANTOS
 CONTADOR
 CRC 1SP 274.912/O-3
 CPF 169.941.558-70
 RG 25.588.304-3 SSP/SP

VIAÇÃO
GATO PRETO

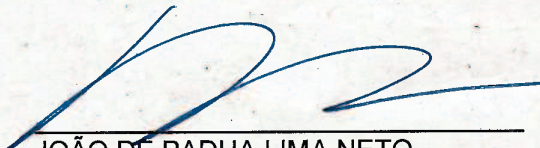
À
JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DE SÃO PAULO - JUCESP

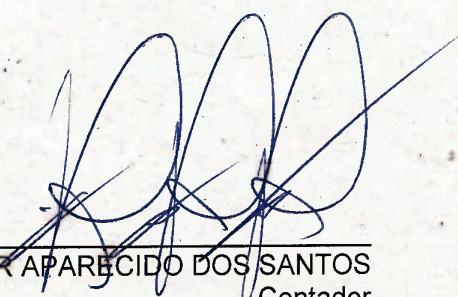
Declaração da Administração da **VIAÇÃO GATO PRETO LTDA.**, referente às demonstrações contábeis findas em 31 de Dezembro de 2022.

A empresa **VIAÇÃO GATO PRETO LTDA.**, CNPJ 60.870.847/0001-59, com sede do seu estabelecimento matriz à Avenida Cândido Portinari, 1300, Pirituba, São Paulo/SP Cep.: 05114-001, devidamente registrada perante à Jucesp sob NIRE 3520158948-5, declara para todos os fins e efeitos legais e a quem mais possa interessar que, as suas Demonstrações Contábeis, correspondentes ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2022 não se enquadram no requisito de "grande porte", ou seja, seu ativo total não superior a R\$ 240.000.000,00 (duzentos e quarenta milhões de Reais) ou receita bruta anual não superior a R\$ 300.000.000,00 (trezentos milhões de Reais); estando, portanto, a empresa dispensada da publicação de resultados do citado exercício, conforme Deliberação Jucesp Nº. 02, de 25 de Março de 2015, para tanto, firmam a presente o seu Sócio Administrador, conjuntamente com contabilista, devidamente habilitado.

São Paulo, 31 de Março de 2023.

Atenciosamente.


JOÃO DE PADUA LIMA NETO
Administrador
CPF: 954.943.328-53


JUNIOR APARECIDO DOS SANTOS
Contador
CRC/SP 1SP 274912/O-3
CPF: 169.941.558-70

SISTEMA DE GESTÃO CERTIFICADO



QUADRO 1

**VIAÇÃO GATO PRETO LTDA
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(Em milhares de reais)**

ATIVO CIRCULANTE	NOTAS	2022	2021	PASSIVO CIRCULANTE	NOTAS	2022	2021
Disponibilidades		121	2.895	Empréstimos e financiamentos	13	22.105	12.987
Aplicações financeiras	4	34.828	13.835	Fornecedores		1.971	1.755
Contas a receber	5	11.856	18.030	Obrigações fiscais, trab. e sociais	10	9.515	6.718
Estoques	6	2.377	2.238	Provisão para contingências	14	720	589
Outros Créditos		3.536	1.181	Provisão férias e encargos	11	8.529	5.556
		<u>52.718</u>	<u>38.179</u>	Outras obrigações	12	3.458	2.934
						<u>46.298</u>	<u>30.539</u>
NÃO CIRCULANTE							
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO							
Depósitos e Bloqueios judiciais	7	2.970	1.241	NÃO CIRCULANTE			
Bens Recebidos em Comodato	8	5.103	5.103	EXIGÍVEL LONGO PRAZO			
(-) Bens Recebidos em Comodato (Onibus)	8	(1.871)	(1.361)	Empréstimos e financiamentos	13	30.681	36.940
		<u>6.202</u>	<u>4.983</u>	Bens de Terceiros Comodato (Onibus)	8	3.232	3.742
						<u>33.913</u>	<u>40.682</u>
Patrimônio líquido							
Custo Imobilizado	9	226.996	209.044	Capital social	15	45.000	45.000
Depreciação acumulada	9	(127.587)	(112.090)	Reserva de Lucros	19	32.697	23.254
		<u>99.409</u>	<u>96.954</u>	Ajuste de Avaliação Patrimonial		421	641
						<u>78.118</u>	<u>68.895</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>158.329</u>	<u>140.116</u>	TOTAL DO PASSIVO		<u>158.329</u>	<u>140.116</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

QUADRO 2**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em milhares de reais)**

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	16	279.336	231.674
Custo de tráfego	17	(186.953)	(148.351)
Custo de Fiscalização		(4.605)	(3.872)
Custo de Manutenção		(5.617)	(4.893)
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	17	<u>(197.175)</u>	<u>(157.116)</u>
LUCRO BRUTO		<u>82.161</u>	<u>74.558</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Administrativas e gerais	18	(43.723)	(41.520)
Outras despesas e receitas		(1.669)	895
Receitas financeiras		2.651	765
Despesas financeiras		<u>(5.641)</u>	<u>(7.413)</u>
		<u>(48.382)</u>	<u>(47.273)</u>
Lucro antes do IRPJ e CSLL		33.779	27.285
DESPESA COM IRPJ e CSLL		<u>(12.295)</u>	<u>(1.964)</u>
RESULTADO DO EXERCÍCIO		<u><u>21.484</u></u>	<u><u>25.321</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

VIAÇÃO GATO PRETO LTDA.

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



A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, fluid strokes, located in the bottom right corner of the page.

VIAÇÃO GATO PRETO LTDA.

Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, diagonal strokes, located in the bottom right corner of the page.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmo Srs.

Aos Administradores e Quotistas da
VIAÇÃO GATO PRETO LTDA.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da VIAÇÃO GATO PRETO LTDA. 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 VIAÇÃO GATO PRETO LTDA. 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 Empresa 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 Empresa 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 empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da empresa 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

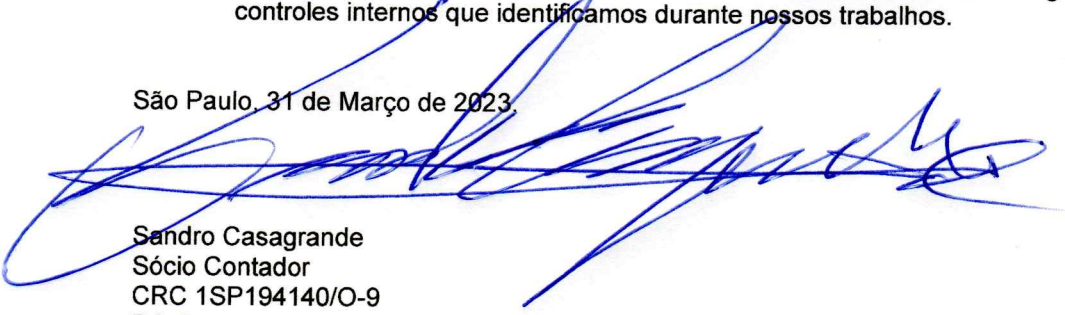


de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente 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 empresa.
- 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 Empresa. 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 empresa 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

QUADRO 1

**VIAÇÃO GATO PRETO LTDA
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(Em milhares de reais)**

ATIVO CIRCULANTE	NOTAS	2022	2021	PASSIVO CIRCULANTE	NOTAS	2022	2021
Disponibilidades		121	2.895	Empréstimos e financiamentos	13	22.105	12.987
Aplicações financeiras	4	34.828	13.835	Fornecedores		1.971	1.755
Contas a receber	5	11.856	18.030	Obrigações fiscais, trab. e sociais	10	9.515	6.718
Estoques	6	2.377	2.238	Provisão para contingências	14	720	589
Outros Créditos		3.536	1.181	Provisão férias e encargos	11	8.529	5.556
		<u>52.718</u>	<u>38.179</u>	Outras obrigações	12	3.458	2.934
						<u>46.298</u>	<u>30.539</u>
NÃO CIRCULANTE REALIZÁVEL A LONGO PRAZO				NÃO CIRCULANTE EXIGÍVEL LONGO PRAZO			
Depósitos e Bloqueios judiciais	7	2.970	1.241	Empréstimos e financiamentos	13	30.681	36.940
Bens Recebidos em Comodato	8	5.103	5.103	Bens de Terceiros Comodato (Ônibus)	8	3.232	3.742
(-) Bens Recebidos em Comodato (Ônibus)	8	(1.871)	(1.361)			<u>33.913</u>	<u>40.682</u>
		<u>6.202</u>	<u>4.983</u>	Patrimônio líquido			
				Capital social	15	45.000	45.000
Custo Imobilizado	9	226.996	209.044	Reserva de Lucros	19	32.697	23.254
Depreciação acumulada	9	(127.587)	(112.090)	Ajuste de Avaliação Patrimonial		421	641
		<u>99.409</u>	<u>96.954</u>			<u>78.118</u>	<u>68.895</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>158.329</u>	<u>140.116</u>	TOTAL DO PASSIVO		<u>158.329</u>	<u>140.116</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

QUADRO 2**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em milhares de reais)**

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	16	279.336	231.674
Custo de tráfego	17	(186.953)	(148.351)
Custo de Fiscalização		(4.605)	(3.872)
Custo de Manutenção		(5.617)	(4.893)
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	17	<u>(197.175)</u>	<u>(157.116)</u>
LUCRO BRUTO		<u>82.161</u>	<u>74.558</u>
DESPESAS OPERACIONAIS			
Administrativas e gerais	18	(43.723)	(41.520)
Outras despesas e receitas		(1.669)	895
Receitas financeiras		2.651	765
Despesas financeiras		<u>(5.641)</u>	<u>(7.413)</u>
		<u>(48.382)</u>	<u>(47.273)</u>
Lucro antes do IRPJ e CSLL		33.779	27.285
DESPESA COM IRPJ e CSLL		<u>(12.295)</u>	<u>(1.964)</u>
RESULTADO DO EXERCÍCIO		<u><u>21.484</u></u>	<u><u>25.321</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

QUADRO 3

**VIAÇÃO GATO PRETO LTDA
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Em milhares de reais)**

	Notas	Capital Social	Reserva de Lucros	Ajuste Avaliação Patrimonial	Lucros acumulados	Total
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		45.000	33.287	3.104	-	81.391
Distribuição de lucros			(35.354)		25.321	(35.354)
Lucro líquido do exercício			25.321		(25.321)	25.321
Transferência para reserva de lucros				(2.463)		-
Realização do Ajuste de Valor Patrimonial						(2.463)
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	15	45.000	23.254	641	-	68.895
Distribuição de lucros			(12.041)		21.484	(12.041)
Lucro líquido do exercício	19		21.484		(21.484)	21.484
Transferência para reserva de lucros				(220)		-
Realização do Ajuste de Valor Patrimonial						(220)
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	15	45.000	32.697	421	-	78.118

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

QUADRO 4**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Valores expressos em milhares de reais)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ajustes para conciliar o resultado		
Resultado do exercício	21.484	25.321
Depreciações e amortizações	15.892	15.769
Encargos financeiros líquidos	(1)	(638)
Resultado na venda de ativo	(10)	(9.971)
	<u>37.365</u>	<u>30.481</u>
Acréscimo (decréscimo) de ativos		
Em valores a receber de clientes	6.174	(13.643)
Em estoques	(139)	(494)
Em outros créditos	(2.355)	(805)
Em depósitos judiciais	(1.729)	(240)
	<u>1.951</u>	<u>(15.182)</u>
Acréscimo (decréscimo) de passivos		
Em fornecedores	216	622
Em obrigações trabalhistas e sociais	(97)	1.206
Em provisão para contingências	131	(222)
Em provisão férias e encargos	2.973	208
Em outras obrigações	3.419	(226)
Em bens de terceiros em comodato (Ônibus)		(510)
	<u>6.642</u>	<u>1.078</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais	<u>45.958</u>	<u>16.377</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aplicações no mercado financeiro	(20.993)	3.056
Adições para imobilizado, inclusive encargos capitalizados	(18.336)	1.007
Ajustes de avaliação patrimonial	(220)	(2.463)
Integralização de Capital	(39.549)	1.600
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Pagamento de empréstimo e financiamentos	(12.987)	(657)
Captações de empréstimos e financiamentos	15.845	16.393
Distribuição de lucros	(12.041)	(35.354)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	<u>(9.183)</u>	<u>(19.618)</u>
Acréscimo (decréscimo) em caixa	<u>(2.774)</u>	<u>(1.641)</u>
Saldo inicial de caixa	2.895	4.536
Saldo final de caixa	<u>121</u>	<u>2.895</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Notas Explicativas às demonstrações Financeiras relativas aos exercícios findos de 31 de Dezembro de 2022 e 2021.

(valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **VIAÇÃO GATO PRETO LTDA.** sociedade empresaria limitada, com seus atos constitutivos devidamente registrados na Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP) e inscrita no CNPJ, estabelecimento matriz sob nº 60.870.847/0001-59, com objetivo de exploração dos serviços de transportes coletivos de passageiros, operando no Município de São Paulo/SP, conforme contrato de concessão, denominado “Contrato de Articulação Regional e Estrutural AR1, AR8 E E1”, sendo a única empresa no lote AR8, enquanto que nos lotes AR1 e E1 como consorciada no “Consortio Bandeirantes de Mobilidade”, sendo que sua principal fonte de receita a remuneração atribuída pela São Paulo Transportes S.A. – SPTRANS, autarquia municipal, em decorrência do serviço de transporte público de passageiros no município de São Paulo.

A assinatura do presente contrato ocorrera em 24/05/2019, com vigência de 15 (quinze) anos, com início em 06/09/2019, firmado junto a Prefeitura do Município de São Paulo, Estado de São Paulo, Brasil, por intermédio da Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes, representada pelo Senhor Secretário Municipal de Mobilidade e Transportes - SMT, Concorrência nº 002/2015, Processo SEI nº 6020.2018/0003186-1, nos termos da Lei Municipal nº 13.241, de 12 de dezembro de 2001 e alterações; Lei Municipal nº 13.278, de 07 de janeiro de 2002 e alterações; Lei Federal nº 12.587, de 03 de janeiro de 2012 e alterações; Lei Federal nº 8.987, de 13 de fevereiro de 1995 e alterações; Lei Federal nº 8.666, de 21 de junho de 1993 e alterações, cujo objeto do Contrato é a delegação, por concessão, da prestação e exploração do Serviço de Transporte Coletivo Público de Passageiros, neste Município, nos termos do art. 2º do Decreto Municipal nº 58.200, de 05 de abril de 2018, alterado pelo Decreto Municipal nº 58.541, de 30 de novembro de 2018, dos Lotes AR1, AR8 E E1 , Articulação Regional e Estrutural, com a finalidade de atender às necessidades atuais e futuras de deslocamento da população.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação brasileira (Lei n.º 6.404/76) que incluem os novos dispositivos introduzidos, alterados e revogados pela Lei n.º 11.638 de 28 de dezembro de 2007 e Lei n.º 11.941/09. Também foram consideradas as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do Resultado

As receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime da competência. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função de sua realização. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza na sua realização. Excepcionalmente no exercício de 2021, a empresa reconheceu as Receitas de Prestações de Serviços decorrentes de um Aditivo Contratual

pactuado junto à SPTRANS no montante de R\$ 10.874, devidamente demonstrado na Nota Explicativa "5. CONTAS A RECEBER", as quais verifica-se que a sua totalidade fora devidamente recebida ao longo do exercício de 2022, não restando saldos a receber do referido Aditivo Contratual.

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 de mercado

Conforme avaliado, não foi necessário o ajuste a valor presente dos ativos em atendimento ao previsto no CPC 12.

d) Contas a Receber

As contas a receber são reconhecidas pelo valor individual das bilhetagens quando incorridas, em regime de caixa.

e) Estoques

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

f) 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 levantamentos internos para avaliação do valor atual do ativo imobilizado e como resultado foi preparado análise periódica quanto à capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado, revisão do "impairment" e constatado que não há necessidade de redução dos valores registrados, tendo no entanto, sido realizada avaliação dos veículos por concessionária especializada na compra e venda de veículos e subsequente ajuste ao valor de mercado. (CPC 27).

g) Demais ativos circulantes e realizável a longo prazo

São apresentados ao valor líquido de realização.

h) Passivo Circulante e não Circulante

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

i) Fornecedores

Apresentados pelos valores registrados ao custo até a data do balanço.

j) Empréstimos e Financiamentos Bancários

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

k) 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, sob as alíquotas de 15% e adicional de 10% para Imposto de Renda e 9% para Contribuição Social.

l) Obrigações Fiscais, Sociais e Trabalhistas

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

m) 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.

n) 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.

o) PIS e COFINS

As Receitas decorrentes da exploração dos serviços de transportes coletivos de passageiros, no exercício, não tiveram incidência de PIS e COFINS, em decorrência da Suspensão da Contribuição – Conforme Lei Nº 12.860, de 11/09/2013, enquanto que as Receitas Financeiras foram tributadas normalmente pelos referidos impostos com base nas alíquotas efetivas de 0,65% e 4,00% e por fim as Receitas de Vendas de Sucatas foram tributadas normalmente respectivamente pelas alíquotas efetivas de 1,65% e 7,60%.

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BANCO BRADESCO - CDB'S (FILIAL)	20.003	6.716
BANCO BRADESCO - CDB'S (MATRIZ)	11.470	2.879
BANCO BRADESCO - LETRA FINANCEIRA (MATRIZ)	2.234	2.120
BANCO BRADESCO - LETRA FINANCEIRA (FILIAL)	<u>1.121</u>	<u>2.120</u>
	<u>34.828</u>	<u>13.835</u>

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

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 as aplicações financeiras encontravam-se atreladas a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remuneradas a taxas correspondentes a 80% de CDI.

5. CONTAS A RECEBER

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
SÃO PAULO TRANSPORTES - SP TRANS	11.856	7.156
SPTRANS VLR REC 2021	<u>-</u>	<u>10.874</u>
	<u>11.856</u>	<u>18.030</u>

6. ESTOQUES

Composto conforme segue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	1.051	985
PEÇAS E ACESSÓRIOS	964	1.218
OUTROS	362	35
	<u>2.377</u>	<u>2.238</u>

7. DEPÓSITOS E BLOQUEIOS JUDICIAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DEPÓSITOS		
TRABALHISTAS	1.650	1.240
DEPÓSITOS CÍVEIS	6	1
	<u>1.656</u>	<u>1.241</u>
BLOQUEIOS JUDICIAIS *	1.314	-
	<u>2.970</u>	<u>1.241</u>

Depósitos realizados em atendimento à processos trabalhistas e cíveis, conforme solicitado pelo MM.Juiz.

* Nas Demonstrações Contábeis de 2021, a Conta Contábil “Bloqueios Judiciais” constava na composição das contas do grupo “Disponibilidades”, cujo saldo total era de R\$ 2.895, tendo sido reclassificada em 2022, para atender o padrão do Plano de Contas da SPTrans, para o grupo de contas “Depósitos Restituíveis e Valores a Recuperar”, devidamente composto a partir de então pelas contas: Depósitos Trabalhistas, Depósitos Cíveis e Bloqueios Judiciais, cujo saldo final em 2022 é de R\$ 2.970, razão pela qual a referida conta não apresenta saldo em 2021 nesse novo grupo e significativa variação no grupo de contas “Disponibilidades” entre os comparativos de 2021 e 2022.

8. BENS RECEBIDOS EM COMODATO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BENS RECEBIDOS EM COMODATO (ÔNIBUS)	5.103	5.103
(-) AMORTIZAÇÃO DE COMODATO (ÔNIBUS)	<u>(1.871)</u>	<u>(1.361)</u>
	<u>3.232</u>	<u>3.742</u>

Os bens recebidos em comodato, trata-se de empréstimo não oneroso de 9 (nove) veículos (Ônibus), de propriedade de terceiros, que estão sendo utilizados na operação regular da empresa, registrados pelos seus valores originais de aquisição de R\$ 567 (quinhentos e sessenta e sete mil reais), cada unidade, correspondente ao montante de R\$ 5.103 (cinco milhões, cento e três mil reais), conforme documentos de titularidades dos seus proprietários, desde 05/2019, sendo amortizados desde então a

uma taxa de 10,00% (dez por cento) ao ano, resultando na sua total amortização ao final de 10 (dez) anos, sendo que ao final desse período, serão retirados de circulação e devolvidos aos seus proprietários.

9. IMOBILIZADO

	<u>2021</u>	<u>Aval. Patrim.</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2022</u>
INSTALACOES	770	-	-	-	770
BENFEITORIAS DE TERCEIROS	3.509	-	-	-	3.509
FROTA DE ONIBUS	194.232	-	18.010	(385)	211.857
VEICULOS AUXILIARES	1.513	-	272	-	1.785
MAQUIN/APARELHOS/EQUI	1.170	-	-	-	1.170
MOVEIS E UTENSILIOS	781	-	-	-	781
VALIDADORES ELETRONICOS	3.255	-	-	-	3.255
CATRACAS ELETRONICAS	147	-	-	-	147
EQUIP. P/ PROC.DE DADOS	1.797	-	12	-	1.809
EQUIP. ENERG. RENOVÁVEIS	1.768	-	-	-	1.768
SISTEMA INTELIGENTE ADAS	18	-	-	-	18
LIC. DE USO DE SOFTWARES	84	-	42	-	126
Total Custo	209.044	-	-	-	226.995
INSTALACOES	(762)	-	-	(5)	(767)
BENFEITORIAS DE TERCEIROS	(3.508)	-	-	-	(3.508)
FROTA DE ONIBUS	(100.270)	-	385	(15.244)	(115.129)
VEICULOS AUXILIARES	(1.172)	-	-	(177)	(1.349)
MAQUIN/APARELHOS/EQUI	(974)	-	-	(41)	(1.015)
MOVEIS E UTENSILIOS	(769)	-	-	(10)	(779)
VALIDADORES ELETRONICOS	(3.255)	-	-	-	(3.255)
CATRACAS ELETRONICAS	(147)	-	-	-	(147)
EQUIP. P/ PROC.DE DADOS	(906)	-	-	(206)	(1.112)
EQUIP. ENERG. RENOVÁVEIS	(254)	-	-	(177)	(431)
SISTEMA INTELIGENTE ADAS	(15)	-	10	(5)	(10)
LIC. DE USO DE SOFTWARES	(58)	-	-	(27)	(85)
Total Depreciação	(112.090)	-	-	-	(127.587)
Ativo Imobilizado Líquido	96.954	-	-	-	99.408

A companhia registrou no exercício de 2014, Ajuste de Avaliação Patrimonial para a frota de ônibus, cujo efeito líquido no custo do ativo imobilizado é de R\$ 421 em 31 de Dezembro de 2022.

10. OBRIGAÇÕES FISCAIS, TRABALHISTAS E SOCIAIS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
SALÁRIOS A PAGAR	4.599	3.798
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.979	103
OUTRAS	1.115	640
INSS A RECOLHER	1.114	904
FGTS A RECOLHER	708	579
OBRIGAÇÕES COM SÓCIOS	-	694
	<u>9.515</u>	<u>6.718</u>

Os saldos das contas Salários a Pagar, INSS e FGTS, estão compostos a partir da Folha de pagamento processada pela empresa, enquanto que o saldo da conta "Obrigações Tributárias", está composto por: PIS, COFINS, IRPJ e CSSL sobre resultado a pagar, IRRF sobre serviços a recolher,

CSRF sobre serviços a recolher, INSS sobre Serviços Tomados, ISS retido a recolher, a conta "Outras" está composta por: Contribuição Previdenciária Patronal, IRRF sobre salários, Pensão Alimentícia, FGTS sobre rescisão, Pró-Labore a pagar, Rescisões a pagar e por fim, as obrigações com sócios são representadas pelos saldos de JCP a pagar.

11. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PROVISÃO DE FÉRIAS	<u>8.529</u>	<u>5.556</u>
	<u>8.529</u>	<u>5.556</u>

Saldos acumulados provenientes da provisão analítica de férias de funcionários e respectivos encargos sociais incidentes sobre os valores a serem pagos.

12. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CONTAS A PAGAR	3.178	2.840
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	202	88
ADTO. P/ FUTURA VENDA DE VEÍCULO	<u>78</u>	<u>6</u>
	<u>3.458</u>	<u>2.934</u>

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

FINAME/CAPITAL DE GIRO	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Curto Prazo		
FINANCIAMENTOS FUTUROS	15.944	-
VOLVO	2.394	2.827
BANCO MERCEDES BENZ	1.766	1.963
BANCO BRADESCO	1.023	2.514
EMPRÉST. CAP. GIRO BRADESCO	<u>978</u>	<u>5.683</u>
	<u>22.105</u>	<u>12.987</u>
FINAME/CAPITAL DE GIRO		
Longo Prazo		
EMPRÉST. CAP. GIRO 3 GP1	12.623	12.625
EMPRÉST. CAP. GIRO 1 GP3	6.125	6.125
EMPRÉST. CAP. GIRO 2 GP3	6.125	6.125
VOLVO	3.537	5.999
BANCO BRADESCO	2.059	3.112
EMPRÉST. CAP. GIRO 4 GP1	127	125
BANCO MERCEDES BENZ	85	1.851
EMPRÉST. CAP. GIRO BRADESCO	<u>-</u>	<u>978</u>
	<u>30.681</u>	<u>36.940</u>
	<u>52.786</u>	<u>49.927</u>

Financiamentos através de Finame, para aquisição de veículos para a Frota Operacional, com taxas de juros totais entre 5,42% e 10,03% ao ano, conforme contratos firmados com instituições financeiras.

14. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

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

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

Área	Probabilidade de perdas			
	2022		2021	
	Possíveis	Prováveis	Possíveis	Prováveis
TRABALHISTAS	4.345	583	975	36
CIVEIS	974	137	1.003	553
	5.319	720	1.978	589

15. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social em 31 de Dezembro de 2022, representado por 45.000 de cotas, ao valor unitário de R\$ 1,00, perfazendo total de R\$ 45.000, totalmente integralizado em moeda corrente nacional, sendo:

TPG Participações Ltda., Cotas Integralizadas 22.950, percentual de 51,00%, total de R\$ 22.950; e

TRP Participações Ltda., Cotas Integralizadas 22.050, percentual de 49,00%, total de R\$ 22.050.

TOTAL Cotas Integralizadas 45.000, Integralização em Reais R\$ 45.000, percentual de 100,00%, total de R\$ 45.000.

16. RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>RECEITAS OPERACIONAIS</u>		
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS	285.388	236.219
<u>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</u>		
CPRB (INSS CF. DESONERAÇÃO FOLHA)	(5.926)	(4.507)
COFINS S/ OUTRAS RECEITAS (SUCATAS)	(2)	(1)
PIS S/ OUTRAS RECEITAS (SUCATAS)	(1)	(1)
COFINS S/ OUTRAS RECEITAS (FINANCEIROS)	(106)	(31)
PIS S/ OUTRAS RECEITAS (FINANCEIROS)	(17)	(5)
	<u>(6.052)</u>	<u>(4.545)</u>
	<u>279.336</u>	<u>231.674</u>

17. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

Os custos dos serviços prestados envolveram todos os gastos que a companhia despendeu em decorrência das suas atividades executadas, tanto os fixos quanto os variáveis, relacionados a sua operação, compreendendo os centros de custos: "Custo de Operação, Fiscalização, e Manutenção" envolvendo os gastos com pessoal, seus respectivos encargos e benefícios, manutenções, depreciações de bens e veículos da frota e foram reconhecidas integralmente pelo Regime de Competência, tendo sido incluídas na apuração do resultado do período em que efetivamente ocorreram, com base em documentos fiscais e contábeis hábeis, devidamente reconhecidos pela Legislação do Imposto de Renda, aprovado pelo Decreto nº 3.000 de 26 de Março de 1999 (RIR/99) e em consonância com os Pronunciamentos Contábeis específicos, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</u>		
CUSTO COM PESSOAL	(91.348)	(79.819)
CUSTO COM VEÍCULOS	(79.943)	(52.763)
CUSTOS COM DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	(15.662)	(15.769)
OPERAÇÃO	<u>(186.953)</u>	<u>(148.351)</u>
MANUTENÇÃO	<u>(5.617)</u>	<u>(4.893)</u>
FISCALIZAÇÃO	<u>(4.605)</u>	<u>(3.872)</u>
	<u>(197.175)</u>	<u>(157.116)</u>

18. DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas do exercício foram reconhecidas integralmente pelo Regime de Competência, tendo sido incluídas na apuração do resultado do período em que efetivamente ocorreram, com base em documentos fiscais e contábeis hábeis, devidamente reconhecidos pela Legislação do Imposto de Renda, aprovado pelo Decreto nº 3.000 de 26 de Março de 1999 (RIR/99) e em consonância com os Pronunciamentos Contábeis específicos, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), enquanto que as despesas indedutíveis foram adicionadas ao Livro de Apuração do Lucro Real (Lalur), tornando nulo seu efeito para fins de dedutibilidade na apuração do Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL).

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		
SERVIÇOS PROFISSIONAIS	(16.802)	(16.585)
DESPESAS COM ESTRUT./INSTALAÇÃO	(14.432)	(12.088)
CUSTO DE ADMINISTRAÇÃO	(8.685)	(7.535)
DESPESAS DIVERSAS	(3.186)	(4.534)
DESPESAS COM VEICULOS	<u>(618)</u>	<u>(778)</u>
	<u>(43.723)</u>	<u>(41.520)</u>

19. DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS

A distribuição de Lucros do Exercício, foi realizada conforme resultado apurado e em conformidade com os limites disponíveis e Legislação vigente.

A destinação dada ao saldo de lucro líquido apurado pela Sociedade no exercício social findo em 31/12/2022, no valor R\$ 21.484, tendo sido efetivamente pagos R\$ 12.041 ao longo do exercício de 2022 a título de Distribuição de Lucros, oriundos da conta contábil de Lucros Retidos de Exercícios anteriores, cujo saldo em 31/12/2021 correspondia a R\$ 23.254 e em 31/12/2022 corresponde à R\$32.697 e encontram-se à disposição dos sócios.

20. EVENTOS SUBSEQUENTES

Entre a data do encerramento do exercício e até o momento, não foram identificados eventos subsequentes que possam afetar de forma relevante a posição patrimonial e financeira, bem como o resultado do período.

21. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

As demonstrações Contábeis apresentam de forma fiel todas as informações sobre Instrumentos Financeiros, sendo que:

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a Empréstimos e Financiamentos junto a bancos particulares.

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

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

Os instrumentos financeiros apresentados pela Companhia em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 são basicamente Aplicações financeiras decorrentes de operações em Renda Fixa que são atualizados por percentuais da variação do CDI.

22. APROVAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Sociedade e autorizadas para emissão em 31/03/2023.

* * * *