

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Balanco Patrimonial do exercicio findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em reais)

Ativo	31/12/2022	31/12/2021
<i>Circulante</i>		
Disponível	3.994.941	3.458.143
Aplicações financeiras	930.255	505.074
Contas a Receber	10.414.649	5.146.990
Outros créditos	419.466	660.027
Impostos e contribuições a recuperar	18.276	9.847
Créditos com terceiros	-	544.957
Mútuos	1.530.649	4.372.318
Estoques	-	-
Despesas antecipadas	1.415.406	2.349.916
	<u>18.723.642</u>	<u>17.047.272</u>
<i>Não circulante</i>		
Contas a Receber	6.715.500	8.893.500
Partes relacionadas	1.422.261	2.000.000
Investimentos	-	461.860
Imobilizado	37.856.995	38.448.789
Intangível	21.386	36.588
	<u>46.016.143</u>	<u>49.840.737</u>
Total do ativo	<u>64.739.785</u>	<u>66.888.009</u>

***As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.**

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Balanço Patrimonial do exercício findo em 31 de dezembro 2022 e 2021**

(Em reais)

Passivo e Patrimônio líquido	31/12/2022	31/12/2021
<i>Circulante</i>		
Demais contas a pagar	1.534.846	2.438.008
Contas a pagar aos fornecedores	2.468.295	2.994.510
Outras contas a pagar	55.073	88.117
Serviços profissionais	74.356	53.369
Impostos e taxas a recolher	28.697	57.700
Parcelamento fiscais	318.652	322.059
Obrigações trabalhistas e fiscais	11.713.485	7.740.620
Recebimentos antecipados	-	83.261
Demais Obrigações	27.044	-
Empréstimos e financiamentos	12.478.279	14.595.833
	<u>28.698.728</u>	<u>28.373.476</u>
<i>Não circulante</i>		
Empréstimos e financiamentos	13.267.407	16.394.524
Mútuos	4.526.249	5.608.725
Parcelamentos fiscais	4.907.401	2.937.700
Outros passivos	-	-
Provisão para contingências	-	-
	<u>22.701.057</u>	<u>24.940.948</u>
Total do Passivo	<u><u>51.399.784</u></u>	<u><u>53.314.424</u></u>
<i>Patrimônio líquido</i>		
Capital social	13.340.000	13.340.000
Prejuízos acumulados	-	233.586
	<u>13.340.000</u>	<u>13.573.586</u>
Total do Patrimônio Líquido	<u><u>13.340.000</u></u>	<u><u>13.573.586</u></u>
Total do passivo e patrimônio líquido	<u><u>64.739.485</u></u>	<u><u>66.888.009</u></u>

***As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.**

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Demonstração do Resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita	178.288.483	128.236.687
Custo dos serviços prestados	(137.559.860)	(99.605.807)
Lucro bruto	<u>40.728.623</u>	<u>28.630.881</u>
Despesas Gerais	(7.650.618)	(5.652.631)
Despesas administrativas	(19.325.210)	(16.574.543)
Outras receitas / (despesas) operacionais líquidas	(4.630.646)	(1.684.759)
Despesas tributárias	-	-
	(31.606.474)	(23.911.933)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	<u>9.122.149</u>	<u>4.718.948</u>
Receitas financeiras	262.919	143.922
Despesas financeiras	(5.273.405)	(3.748.103)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro (prejuízo)	<u>4.111.663</u>	<u>1.114.767</u>
<i>Imposto de renda e contribuição social</i>		
Imposto de renda	-	-
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	-	-
Resultado Líquido do exercício	<u><u>4.111.663</u></u>	<u><u>1.114.767</u></u>

***As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.**



SPENCER TRANSPORTES LTDA

Demonstrações Contábeis
Relatório dos Auditores Independentes
Exercício findo em 31/12/2022

Guarulhos, 27 de abril de 2023.

Ilmos. Srs.
Sócios, Diretores e Administradores da
SPENCER TRANSPORTES LTDA.
Capital - SP

Prezados Senhores,

Encaminhamos à V.Sas., nosso Relatório referente ao exame das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Anexamos ainda, as seguintes demonstrações contábeis, elaboradas sob a responsabilidade de sua Administração:

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado do Exercício
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Demonstração dos Fluxos de Caixa
- Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis

Permanecemos ao inteiro dispor de V.Sas., para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Documento assinado digitalmente
 **SIDNEI DE OLIVEIRA**
Data: 27/04/2023 15:40:10-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Sidnei de Oliveira
Sócio – Responsável Técnico
CRC 1 SP 160.765/O-1
CNI 1.077

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis.

Aos Sócios, Diretores e Administradores da

SPENCER TRANSPORTES LTDA

Capital– SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **SPENCER TRANSPORTES LTDA**, “Companhia”, 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 naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos que possam advir dos assuntos descrito no Parágrafo Base para Opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SPENCER TRANSPORTES LTDA.**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)).

Base para Opinião

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

Ênfase

a) Processos Judiciais

A Spencer Transportes LTDA bem como seus assessores jurídicos, entendem que não há necessidade de constituição de provisão para contingências para cobertura de eventuais perdas processuais.

b) Venda de Imóvel

Conforme mencionado na Nota Explicativa 4.2, a Companhia apresenta no ativo circulante e não circulante, sobre a nomenclatura Operações a Receber, créditos por venda de terreno, correspondente a 73% de área de terras localizado no Sítio Campo Limpo, na cidade de São Paulo/SP., sendo o recebimento desta venda, em 60 parcelas mensais. No exercício de 2022, a Companhia recebeu algumas parcelas, sendo que referido contrato encontra-se em fase de renegociação entre as partes.

c) Continuidade Operacional

Conforme mencionado em seu contexto operacional presente nas notas explicativas, a Companhia firmou contrato de concessão, com a Prefeitura do Município de São Paulo, representada pela Secretaria Municipal de Transporte (SMT) e opera, através do Consórcio Transnordeste prestando serviços de transporte coletivo. Também, conforme mencionado, a Companhia possui nesta data, contrato de prestação de serviços firmado junto ao referido município. A Administração da Companhia, com base em seu conhecimento passado e pela qualidade dos serviços prestados, crê firmemente que referido contrato será honrado. As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022, foram preparadas no pressuposto da continuidade normal das operações da Companhia.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) 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 Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

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

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

Guarulhos, 27 de abril de 2023.

Documento assinado digitalmente
 **VIVIANE APARECIDA MACHADO DE OLIVEIRA**
Data: 27/04/2023 15:32:08-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Sidnei de Oliveira

Sócio – Responsável Técnico
CRC 1 SP 160.765/O-1

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Balanco Patrimonial do exercicio findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em reais)

Ativo	31/12/2022	31/12/2021
<i>Circulante</i>		
Disponível	3.994.941	3.458.143
Aplicações financeiras	930.255	505.074
Contas a Receber	10.414.649	5.146.990
Outros créditos	419.466	660.027
Impostos e contribuições a recuperar	18.276	9.847
Créditos com terceiros	-	544.957
Mútuos	1.530.649	4.372.318
Estoques	-	-
Despesas antecipadas	1.415.406	2.349.916
	<u>18.723.642</u>	<u>17.047.272</u>
<i>Não circulante</i>		
Contas a Receber	6.715.500	8.893.500
Partes relacionadas	1.422.261	2.000.000
Investimentos	-	461.860
Imobilizado	37.856.995	38.448.789
Intangível	21.386	36.588
	<u>46.016.143</u>	<u>49.840.737</u>
Total do ativo	<u>64.739.785</u>	<u>66.888.009</u>

***As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.**

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Balanco Patrimonial do exercicio findo em 31 de dezembro 2022 e 2021**

(Em reais)

Passivo e Patrimônio líquido	31/12/2022	31/12/2021
<i>Circulante</i>		
Demais contas a pagar	1.534.846	2.438.008
Contas a pagar aos fornecedores	2.468.295	2.994.510
Outras contas a pagar	55.073	88.117
Serviços profissionais	74.356	53.369
Impostos e taxas a recolher	28.697	57.700
Parcelamento fiscais	318.652	322.059
Obrigações trabalhistas e fiscais	11.713.485	7.740.620
Recebimentos antecipados	-	83.261
Demais Obrigações	27.044	-
Empréstimos e financiamentos	12.478.279	14.595.833
	<u>28.698.728</u>	<u>28.373.476</u>
<i>Não circulante</i>		
Empréstimos e financiamentos	13.267.407	16.394.524
Mútuos	4.526.249	5.608.725
Parcelamentos fiscais	4.907.401	2.937.700
Outros passivos	-	-
Provisão para contingências	-	-
	<u>22.701.057</u>	<u>24.940.948</u>
Total do Passivo	<u><u>51.399.784</u></u>	<u><u>53.314.424</u></u>
<i>Patrimônio líquido</i>		
Capital social	13.340.000	13.340.000
Prejuízos acumulados	-	233.586
	<u>13.340.000</u>	<u>13.573.586</u>
Total do Patrimônio Líquido	<u><u>13.340.000</u></u>	<u><u>13.573.586</u></u>
Total do passivo e patrimônio líquido	<u><u>64.739.485</u></u>	<u><u>66.888.009</u></u>

***As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.**

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Demonstração do Resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita	178.288.483	128.236.687
Custo dos serviços prestados	(137.559.860)	(99.605.807)
Lucro bruto	<u>40.728.623</u>	<u>28.630.881</u>
Despesas Gerais	(7.650.618)	(5.652.631)
Despesas administrativas	(19.325.210)	(16.574.543)
Outras receitas / (despesas) operacionais líquidas	(4.630.646)	(1.684.759)
Despesas tributárias	-	-
	(31.606.474)	(23.911.933)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	<u>9.122.149</u>	<u>4.718.948</u>
Receitas financeiras	262.919	143.922
Despesas financeiras	(5.273.405)	(3.748.103)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro (prejuízo)	<u>4.111.663</u>	<u>1.114.767</u>
<i>Imposto de renda e contribuição social</i>		
Imposto de renda	-	-
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	-	-
Resultado Líquido do exercício	<u><u>4.111.663</u></u>	<u><u>1.114.767</u></u>

***As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.**

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Demonstração do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro do Exercício	4.111.663	1.114.767
Ajuste Lucro/Prejuízo Líquido	(407.509)	240.957
Ajustes para conciliar com o Resultado Operacional		
Depreciações/amortizações	5.002.065	4.533.287
Lucro Operacional Antes das Mudanças no Capital de Giro	8.706.218	-
Variações de Ativos e Passivos Operacionais		
Contas a receber	(3.089.660)	(14.040.490)
Fornecedores	(526.215)	(4.654.073)
Contas a pagar e provisões	(1.970.649)	-
Tributos a recuperar	(8.429)	236.308
Despesas antecipadas	934.510	(1.873.842)
Outros créditos	4.666.786	2.219.446
Impostos a Recolher	(29.003)	-
Adiantamento de clientes	(83.261)	(120.934)
Remuneração trabalhista	3.313.008	-
Salários encargos e provisões	-	1.199.079
Imposto de renda e contribuição social	-	(310.943)
Parcelamentos de tributos	2.626.152	3.497.004
Outros passivos	-	(1.891.450)
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades Operacionais	14.539.457	(9.850.883)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Adições líquidas do ativo imobilizado	(4.395.069)	4.328.835
Adições líquidas do ativo intangível	-	(1.586)
Aplicações	(425.181)	(17.997)
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	(4.820.250)	4.309.251
Pagamento de lucros e dividendos	(3.937.739)	-
Empréstimos e financiamentos	22.615.547	6.065.224
Captação de financiamentos	(5.760.173)	975.544
Pagamento de empréstimos - Principal	(29.022.011)	(378.808)
Juros financiamentos contratados	6.901.967	(138.541)
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades de Financiamentos	(9.182.410)	6.523.420
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	536.798	981.788
No início do exercício	3.458.143	2.476.355
No final do exercício	3.994.941	3.458.143
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	536.798	981.788
*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.		

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em Reais)

	Capital Social	Capital a Integralizar	Lucros/ (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	26.000.000	(12.660.000)	(1.122.139)	12.217.861
Lucro/(Prejuízo) do Exercício	-	-	240.958	240.958
	-	-	1.114.767	1.114.767
Saldos em 31 de dezembro de 2021	26.000.000	(12.660.000)	233.586	13.573.586
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	(417.321)	(417.321)
Lucro do Exercício	-	-	4.121.474	4.121.474
Dividendos Distribuídos	-	-	(3.937.739)	(3.937.739)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	26.000.000	(12.660.000)	-	13.340.000

***As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.**

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021. (Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Spencer Transporte Ltda** é uma sociedade empresária limitada, com sede e foro na cidade São Paulo/SP, tendo como objeto social o transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal. Conforme contrato firmado com a Prefeitura do Município de São Paulo, representada pela Secretaria Municipal de Transporte (SMT), a Spencer através do Consórcio Transnordeste presta serviços de transporte coletivo urbano de passageiros na cidade de São Paulo.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os ditames da NBC TG 1000, além dos Princípios Fundamentais da Contabilidade.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Moeda funcional

A moeda funcional utilizada para apresentação das demonstrações contábeis é o real.

3.2. Apuração das receitas e despesas

As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência.

4. ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

4.1. Disponíveis

Os valores registrados com disponíveis compreendem os numerários em espécie e valores disponíveis em contas correntes e aplicações de curto prazo com liquidez imediata.

	31/12/2022	31/12/2021
Numerários em Caixa	602.849	286.783
Bancos Conta Movimento	3.392.092	3.171.360
Aplicações Financeiras	930.255	505.074

4.2. Operações a Receber

Os valores registrados compreendem os numerários referente a venda no dia 28/10/2021 do terreno correspondente a 73% de área de terras localizado no Sítio Campo Limpo, na cidade de São Paulo/SP. Sendo o recebimento desta venda em 60 parcelas mensais, com início em 15/01/2022.

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021. (Em Reais)

4.3. Outros Créditos

4.3.1. Adiantamento a terceiros

A Composição da conta de adiantamento a terceiros consiste em valores adiantados a fornecedores ligados diretamente a operação e a locação de veículos utilizados para o transporte de passageiros.

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores Diversos	92.415	13.092
Locação de Veículos	233.334	560.000

4.3.2. Adiantamento a funcionários

O adiantamento a funcionários consiste em valores referentes a antecipação de férias de colaboradores.

4.3.3. Impostos e Contribuições a recuperar

Os impostos a recuperar consistem em valores de IRPJ e CSLL recolhidos antecipadamente com base em balancetes levantados mensalmente no regime de Lucro Real Anual, IRRF sobre aplicações financeiras e INSS pago a maior.

	31/12/2022	31/12/2021
IRPJ	0	0
CSLL	0	0
IRRF s/ aplicações	17.430	9.001
INSS	845	845

4.4. Mútuos Financeiros

A composição da conta de mútuos financeiros consiste em valores emprestados aos sócios e colaboradores.

	31/12/2022	31/12/2021
Funcionários	26.649	52.318
Sócios Quotistas - curto prazo	480.000	4.320.000
Transações com administradores	1.024.000	0
Sócios Quotistas - longo prazo	1.422.261	2.000.000

4.5. Estoques

A Spencer Transporte Ltda, não possui estoque, todas as peças necessárias para a manutenção são adquiridas dos fornecedores e aplicada diretamente na frota.

4.6. Depósitos Rest. e Valores

Os valores de depósitos caucionados referem-se a depósito caução para aluguel de imóvel.

SPENCER TRANSPORTES LTDA.**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021.**
(Em Reais)**4.7. Aplicações Financeiras**

Consiste em aplicações financeiras de longo prazo.

4.8. Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear.

	31/12/2022	31/12/2021
Terrenos	0	0
Taxa de depreciação - 0%	0	0
Valor Residual	0	0
Instalações	4.702	4.702
Taxa de depreciação - 20%	(2.120)	(1.650)
Valor Residual	2.582	3.052
Veículos de Passag. Convencional	48.218.058	44.403.058
Taxa de depreciação - 10%*	(11.957.440)	(7.200.383)
Valor Residual	36.260.618	37.202.675
Veículos de Passag. Micro-Ônibus	930.099	930.099
Taxa de depreciação - 10%*	(224.974)	(131.965)
Valor Residual	705.125	798.134
Maquinas Aparelhos e Equipamentos	501.759	486.902
Taxa de depreciação - 10%	(392.078)	(367.472)
Valor Residual	109.681	119.430
Ferramentas Duráveis	23.055	4.428
Taxa de depreciação - 20%	(4.734)	(2.184)
Valor Residual	18.321	2.244
Equip. de Proc. De Dados e Segurança	1.249.153	733.618
Taxa de depreciação - 20%	(574.522)	(478.689)
Valor Residual	674.631	254.929
Moveis e Utensílios	170.370	149.532
Taxa de depreciação - 10%	(123.661)	(110.854)
Valor Residual	46.709	38.678
Equip. de Comunicação	2.650	2.650
Taxa de depreciação - 20%	(1.236)	(707)
Valor Residual	1.414	1.943
Imobilização em andamento	35.728	27.704
Taxa de depreciação - 0%	0	0
Valor Residual	35.728	27.704

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021. (Em Reais)

*Os veículos utilizados para o transporte de passageiros, estão sendo depreciados em 10 anos. Prazo estipulado no contrato firmado com a Prefeitura Municipal de São Paulo.

4.8.1. Veículos

Compreende veículos de transporte de passageiros convencional e micro-ônibus utilizados para o desenvolvimento da atividade da empresa.

4.8.2. Outros Bens de Apoio

São equipamentos utilizados para o desenvolvimento da atividade da empresa.

4.8.3 Imobilizações em andamento

Refere-se a um consorcio em andamento.

4.9 Ativo intangível

São licenças de softwares operacionais adquiridos pela empresa.

	31/12/2022	31/12/2021
Software	79.167	79.167
Amortização	(57.781)	(42.578)
Valor Amortizado	21.386	36.589

5. Passivo Circulante e Não Circulante

5.1. Contas a Pagar

Consiste em despesas com alugueis de imóveis e combustível utilizado para prestação de serviço.

	31/12/2022	31/12/2021
Aluguel e Condomínio	1.258.811	2.140.050
Combustível a pagar	276.035	297.958

5.2. Valores a Pagar

A Composição da conta fornecedores consiste em valores devidos a fornecedores ligados ou não a operação da empresa, compra de veículos novos e a locação de veículos utilizados para o transporte de passageiros.

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores Diversos	2.375.715	1.298.417
Aquisições de Veículos	91.915	50.020
Locação de Veículos	0	1.636.554
Cartórios	665	9.518

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021. (Em Reais)

5.3. Outras contas a pagar

Representa valores referentes a apólices de seguros contratados pela empresa.

5.4. Serviços Profissionais

São serviços terceirizados de assessoria, consultoria e apoio contratados pela empresa.

	31/12/2022	31/12/2021
Auditoria, Consultoria e Contabilidade	49.025	47.209
Segurança	19.172	0
Outros Serviços	6.159	6.159

5.5. Tributos a Recolher

São impostos federais e municipais incidentes s/ receitas, rendimentos e impostos retidos de terceiros.

	31/12/2022	31/12/2021
PIS	179	56
COFINS	1.099	342
IRPJ	0	0
CSLL	0	0
IRRF	5.460	4.409
IRRF sobre alugueis e royalties	801	37
PIS, COFINS e CSLL Retido	18.727	16.824
INSS Retido	0	33.608
ISS Retido	2.432	2.424

- Impostos Federais: A empresa está no regime do lucro real trimestral, sendo que as receitas decorrentes do transporte público coletivo municipal de passageiros estão sujeitas a alíquota de 0% de PIS e COFINS conforme Lei 12.860/2013.

- Impostos Municipais: A receita obtida pela empresa é isenta da incidência do Imposto sobre Serviço.

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021. (Em Reais)

5.6. Parcelamentos Fiscais

No dia 29/08/2017 a Companhia fez a adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária - demais débitos.

Nos Dias 10/08, 05/10 e 21/12 de 2021 a Companhia efetuou respectivamente os parcelamentos da CPRB III, IV e V em 60 parcelas.

	31/12/2022	31/12/2021
PERT - Demais Débitos (curto prazo)	0	58.377
Parc. Contribuição Previdenciária Sobre Receita Bruta (curto prazo)	318.652	263.682
Parc. Contribuição Previdenciária Sobre Receita Bruta (longo prazo)	899.539	998.309

5.7. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

É composto pela folha de pagamento dos funcionários, folha de pró-labore dos sócios, encargos devidos, benefícios concedidos aos colaboradores, provisionamento de férias e 13º salário proporcionais, processos trabalhistas em que a empresa foi condenada e parcelamentos de contribuições previdenciárias através da adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária - débitos previdenciários.

	31/12/2022	31/12/2021
Salário, Pró-labore e Gratificações	1.426.236	1.136.094
INSS	2.231.065	1.731.241
FGTS	360.929	264.129
IRRF	323.788	137.840
Rescisões	15.442	0
Pensão Alimentícias	31.419	20.504
Férias e Encargos	6.026.812	3.717.975
Causas Trabalhistas	0	94.901
Parc. Previdência Social (curto prazo)	1.297.794	516.817
Parc. Previdência Social (longo prazo)	4.007.862	1.939.391
PERT - INSS (curto prazo)	0	121.119

5.8. Recebimentos Antecipados

São valores pagos em espécie pelos passageiros. Valores estes que são descontados das remissões feitas pela SP Trans.

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021. (Em Reais)

5.9. Obrigações por Empréstimos e Financiamentos

A conta de financiamento é composta pelo adquiridos junto às instituições financeiras para compra de veículos usados para o transporte de passageiros.

	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimo (curto prazo)	5.442.288	7.773.270
(-) Encargos financeiros (curto prazo)	(527.941)	(746.295)
Empréstimo (longo prazo)	4.360.808	1.286.607
(-) Encargos financeiros (longo prazo)	(1.106.815)	(244.992)
Financiamentos (curto prazo)	10.625.817	10.548.626
(-) Encargos financeiros (curto prazo)	(3.061.884)	(2.979.768)
Financiamentos (longo prazo)	14.255.175	21.462.050
(-) Encargos financeiros (longo prazo)	(4.241.762)	(6.109.142)

5.10. Mútuos

O valor referente a transações com Fênix Cooperativa compreende os valores estipulados para a transferência do know-how da Fênix Cooperativa para a Spencer Transporte Ltda em 2015 quando este início suas atividades.

6. Patrimônio Líquido

A composição do Patrimônio Líquido em 31/12/2022 está representada a seguir:

Capital Social	13.340.000
Capital Subscrito	26.000.000
(-) Capital a Integralizar	(12.660.000)
Resultados Acumulados	0,00
TOTAL Patrimônio Líquido	13.340.000

6.1. Capital Social

O Capital Social é de R\$ 26.000.000,00, dividido em 26.000.000 quotas de R\$ 1,00 cada, sendo integralizado R\$ 13.340.000,00.

7. Eventos Subsequentes

Até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações Contábeis, não foram constatadas e nem é de conhecimento da Administração da entidade, a deflagração ou existência de nenhum evento subsequente que eventualmente pudesse gerar quaisquer impactos econômicos e financeiros de mudanças significativas nestas demonstrações contábeis.