

→ **continuação**

Movimentação do passivo de arrendamento:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	2.181
(+) Ajuste a valor presente	238
(-) Amortização de principal	(843)
(-) Outros	(284)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.292
(+) Adição	4.857
(+) Ajuste a valor presente	241
(-) Amortização de principal	(1.699)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	4.691

16. Empréstimos e financiamentos: Relação de empréstimos e financiamentos da Companhia:

Modalidade	Garantia	Instituição financeira	Encargos	Vencimento	2022	2021
FINISA	16 (a)	Caixa Econômica Federal	CDI + 2,5 % a.a.	06/2025	97.445	117.114
Financiamento de Estudos e Projetos	Fiança Bancária	FINEP	TJLP + 3,3% a.a.	12/2023	9.168	5.453
Capital de Giro "CCB"	Conta Garantida	Banco Santander	CDI + 4,3 % a.a.	02/2023	127	-
Capital de Giro "CCB"	Aval Ruas Invest	Banco Guanabara	CDI + 7,44% a.a.	08/2022	-	16.946
				Total	106.740	139.513
				Circulante	29.323	36.807
				Não Circulante	76.552	101.458
				Custo de transação	865	1.248

Movimentação dos empréstimos:

	2022	2021
Em 1º de janeiro	138.265	165.478
Adições	13.868	37.100
Pagamento principal	(46.934)	(60.796)
Amortização do custo de captação	525	626
Juros + CDI	16.498	10.533
Pagamento de juros	(16.347)	(14.676)
Empréstimo	105.875	138.265
Empréstimo	106.740	139.513
(-) Custo de captação	(865)	(1.248)
Em 31 de dezembro	105.875	138.265
Empréstimo passivo - circulante	29.323	36.807
Empréstimos passivo - não circulante	76.552	101.458

FINISA: Em agosto de 2013, a Companhia obteve aprovação de linha de crédito de longo prazo junto à Caixa Econômica Federal ("CEF") - FINISA, linha de crédito voltada ao financiamento de obras de infraestrutura, no montante de R\$300.000, remunerado à taxa de 2,5% a.a. mais "CDI" e com pagamento mensal de juros durante o período de carência de 24 meses. Houve liberação do montante de R\$270.000. Em 21 de novembro de 2021 houve o 3º aditamento do contrato CEF - FINISA onde foram repactuados os termos do contrato de financiamento, conforme abaixo: (1) Alongamento do prazo total da operação em mais 2 anos, passando o vencimento final da operação de junho de 2023 para junho de 2025;(2) Alteração na periodicidade dos pagamentos, passando de semestral para mensal, a partir de julho de 2021; (3) Amortização customizada para atendimento de *covenant* de conta reserva mensal e ICSD (Índice de Cobertura do Serviço da Dívida) anual igual ou maior a 1,3; (4) Inclusão da cláusula de amortização extraordinária obrigatória ("Cash Sweep"), de modo que haverá o pagamento de juros e amortização adicionais às parcelas originalmente previstas, em valores correspondentes a 70% do saldo do caixa livre até o 5º dia útil do mês subsequente aos meses de dezembro de 2022, junho de 2023 e junho de 2024; (5) Recomposição gradual do valor alvo da conta reserva no montante equivalente aos vencimentos correspondentes à 6 parcelas mensais de juros e amortização e manutenção desta reserva. A Companhia está adimplente em todos os compromissos citados acima. O ICSD em 31 de dezembro de 2022 foi de 2,44 e também realizou o pagamento do *cash sweep* em 6 de janeiro de 2023 no montante de R\$10.558. a) *Compromissos contratuais (covenants) do contrato de financiamento FINISA.* As principais garantias (covenants) a que a Companhia está sujeita são: (1) Manter em todo o período de amortização o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida - ICSD igual ou superior a 1,3 anualmente a partir de 31 de dezembro de 2022; (2) Manter depósitos bancários vinculados (Nota 8) para fazer face ao serviço da dívida para os próximos 6 meses; (3) Cessão de direitos creditórios dos seus recebíveis em garantia para a instituição financeira; e (4) Cessão fiduciária dos direitos de crédito, atuais e futuros, provenientes das contas bancárias abertas e mantidas em nome da cedente nos termos do contrato de administração de contas, incluindo a conta de pagamento e a reserva; (5) Bloqueio de pagamentos de mútuos e/ou dividendos sem o consentimento da instituição credora CEF, FINEP; Em 29 de dezembro de 2020, para execução do Plano de Inovação e ampliação do inventário de telas digitais, a Companhia obteve aprovação de linha de crédito com a instituição credora Finep no montante de R\$19.007, dos quais foram liberados recursos reembolsáveis no montante de R\$5.436. Em janeiro de 2022, a Companhia recebeu a 2ª parcela no montante de R\$3.668. A linha de crédito está remunerada a TJLP + 3,3% a.a., com pagamento de juros mensais e carência para o principal de 36 meses. Para execução dos projetos de inovação, a Companhia se obriga a participar dos custos de elaboração e execução do plano com recursos próprios correspondente a 10% do valor dos projetos. SANTANDER: Em 18 de agosto de 2022 a Companhia obteve aprovação de linha de crédito de conta garantida no montante de R\$25.000 para fazer frente às necessidades de caixa no curto prazo. A garantia apresentada foi de aplicação financeira equivalente a 10% do valor da linha de crédito (Nota 8). Dessa linha de crédito, houve liberação de R\$10.200, remuneradas a 100% CDI + 0,4% a.m. No dia27 de dezembro de 2022 houve a quitação do principal e a liberação da conta reserva ocorreu no mês subsequente junto com o pagamento dos juros mensais, em janeiro/23. As próximas obrigações decorrentes dos contratos de financiamento estão demonstradas abaixo:

	2022	2021
Até 6 meses	14.804	22.598
De 6 meses até 1 ano	14.519	14.209
De 1 ano até 2 anos	31.875	28.868
De 2 anos até 3 anos	37.998	31.107
Acima de 3 anos	7.544	42.731
	106.740	139.513

a) **Contratos de mútuo:** Nos anos de 2017 e 2021, os acionistas firmaram contratos de mútuo com a Companhia, na medida em que houve a necessidade de capital de giro para manutenção da sua ati-

Diretoria	
Alexandre Guerrero Martins	- Diretor Presidente
Ricardo de Almeida Winandy	- Diretor Financeiro

Aos acionistas e administradores da **Otima Concessionária de Exploração de Mobilário Urbano S.A.** - São Paulo - SP **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Otima Concessionária de Exploração de Mobilário Urbano S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Otima Concessionária de Exploração de Mobilário Urbano 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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". 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. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor:** A diretoria da Com-

15. Fornecedores e outras contas a pagar:

	2022	2021
Instalações de abrigos	1.120	1.135
Contratos de bonificação por volume (i)	16.765	9.234
Partes relacionadas (Nota 19)	2.636	2.636
Outros fornecedores e prestadores de serviços	3.575	5.896
	24.056	18.901

(i) Determinadas agências de publicidade e propaganda, que fazem a intermediação das vendas para os anunciantes, possuem contratos de comissão de acordo com o volume de vendas atingido. Após o término, a Companhia realiza uma apuração dos valores de investimentos publicitários recebidos para determinação do enquadramento da faixa atingida. Os valores serão pagos após o término do contrato, que deverá ocorrer ainda no fim do 1º semestre de 2023.

17. Tributos a pagar:

	2022	2021
Tributos sobre o lucro	149	68
IRRF empregados	632	917
ISS a recolher	38	479
PIS a recolher	179	2.143
COFINS a recolher	131	7
Outros impostos passivos (a)	1.129	10.285
Total	2.328	14.007

dade operacional. Em janeiro de 2022, esses contratos, foram aditivados nos seguintes termos: • Contratos firmados em 10 de abril de 2017, no montante de R\$1.426, remunerados em 125% do CDI (a.a.) com vencimento para 30 de junho de 2025; • Contratos firmados durante o primeiro semestre de 2021, para suporte financeiro em decorrência dos efeitos da pandemia, no montante de R\$29.587 remunerados a taxa CDI + 0,5% am, o que equivale a 6,17% aa., com vencimento para 30 de junho de 2025; • Demais contratos no montante de R\$7.405 remunerados a 100% do IPCA (a.a.) com vencimento para 30 de junho de 2025; Todos os contratos de mútuos estão vinculados ao vencimento do contrato Finisa. A composição do saldo do mútuo a pagar é como segue:

	2022	2021
Saldo em 1º de janeiro	41.749	3.259
Adições	-	35.710
Juros	5.906	2.780
Saldo em 31 de dezembro	47.655	41.749

(a) Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia registrou a baixa de tributos a pagar de PIS e Cofins sobre despesas de bonificação por volume referente ao período de 2018 até 2021, para os quais houve a tomada do crédito do PIS e da Cofins. Parte da baixa se deu pelo prazo prescricional e também pela equalização das práticas contábeis do grupo controlador (Nota 21 (d)). Com base em legal opinion de assessores jurídicos, que classifica os dispêndios pagos dessa natureza como essencial à atividade operacional de veiculação, portanto geradores de créditos do PIS e da Cofins no regime de não cumulatividade.

18. Provisões:

	2022	2021
Passivo circulante	-	1.653
Bonificação por volume (i)	-	723
Manutenção corretiva (ii)	-	316
Comissões e incentivos	335	302
Taxa de fiscalização de anúncio - TFA	-	555
Provisão para ações judiciais	152	1.167
Outras	1.210	5.875
Total	1.383	5.875

(i) Para equalização de práticas contábeis, as obrigações referentes a contratos de bonificação por volume estão registradas na rubrica de Fornecedores (Nota 15). (ii) De acordo com seu plano de manutenção, a Companhia faz a inspeção física do seu acervo de abrigos, painéis e totens, constituindo com base no estado de deterioração desses equipamentos, uma provisão para a manutenção periódica ou componentes avariados. No exercício findo em 31 de dezembro 2022 e de 2021, a movimentação das provisões foi como segue:

	2022	2021
Saldo inicial	5.875	7.759
Constituição de provisão	1.383	2.463
Pagamentos	(2.271)	(2.655)
Reversões	(3.604)	(1.692)
Saldo final	1.383	5.875

A Companhia possui processos jurídicos de natureza cível e trabalhista em curso no montante de R\$5.376 (R\$4.551 em 31 de dezembro de 2021) classificados com probabilidade de perda possível pelos assessores jurídicos. Os valores não estão registrados pelo fato de não representarem risco provável de perda para a Companhia, sendo apresentados conforme demonstrado abaixo:

	2022	2021
Cíveis	4.129	4.129
Tributários	1.159	-
Trabalhistas	88	422
Total não provisionado	5.376	4.551

Contador	
Pedro Christovam	Controller - CRC: SP-270879/O-9

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras

panhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, apresenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluímos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da diretoria pelas demonstrações financeiras:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança

19. Saldos de transações com partes relacionadas:

	2022			2021		
Valores a receber	Total ativo	Valores a pagar	Mútuo (ii)	Total passivo	Resultado	Resultado
10.577	10.577	620	-	620	(7.034)	-
-	-	-	9.098	9.098	(868)	-
-	-	-	35.331	35.331	(4.611)	-
-	-	-	-	-	36	47
-	-	2.636	3.226	5.862	(427)	(41.962)
-	-	-	-	-	40	7
10.577	10.577	3.256	47.655	50.911	(12.865)	(44.551)

(i) Conforme mencionado na Nota 9, os valores referem-se a pacotes de anunciantes que são administrados pela holding junto às empresas do grupo, demonstrados acima na rubrica "valores a receber". O montante de R\$620 na rubrica "valores a pagar" refere-se a obrigações de folha de pagamento de colaboradores que foram transferidos para outras empresas do grupo Controlador. Em relação à rubrica "resultado", em 01 de abril de 2022, foi celebrado o contrato de compartilhamento de despesas comuns entre a Otima e sua controladora, contemplando as estruturas das áreas de backoffice (financeiro, contábil, fiscal, comercial, marketing e jurídico). O rateio de despesas é referente ao período de 1 de abril até 31 de dezembro de 2022. (ii) Referem-se aos contratos de mútuos, vide Nota Explicativa 16 (b). (iii) Em 1 de maio de 2021 foi extinto o contrato de prestação de serviços com a Empresa Kallitera Engenharia Ltda. através do pagamento de multa contratual no montante de R\$26.010, registrados integralmente no resultado na rubrica "Outras despesas Operacionais" no subgrupo de "Manutenção, limpeza e conservação de abrigos" (vide nota 20). O saldo remanescente de R\$2.636 (Nota 15) refere-se a valores de pagamento de serviços que estão sendo discutidos no âmbito de um processo de arbitragem conduzido pelos assessores jurídicos da Companhia. (iv) Referem-se a recibos de contrato de compartilhamento de despesas de backoffice das áreas financeiro, contábil, fiscal e folha de pagamento, vigente até 30 de junho de 2022. a) **Remuneração do pessoal-chave da Administração da Companhia:** No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia pagou o montante de R\$3.431 (em 2021 - R\$2.132), referente remuneração dos Administradores. **20. Patrimônio líquido:** a) **Capital social:** Conforme mencionado na Nota 6, em 1º de abril de 2022 a Ruas Invest Participações S.A. "Ruas Invest", Rádio Bandeirantes de Minas Gerais "Band Minas" e Kallitera Engenharia Ltda. concluíram o processo de venda de participação societária do capital social da Companhia. A Ruas Invest permanece no quadro societário da Companhia com 25,35% de participação. A mutação do quantitativo de ações é como segue:

22. Custos e despesas:

	Custo dos serviços prestados	Despesas gerais e admin.	Despesas comerciais	Despesas 2022	Custo dos serviços prestados	Despesas gerais e admin.	Despesas comerciais	Outras despesas operac. (b)	2021
Pessoal (a)	12.687	18.296	-	30.983	11.370	12.578	-	-	23.948
Manutenção, limpeza e conservação de abrigos (b)	13.814	-	-	13.814	27.876	-	-	26.010	53.886
Depreciação e amortização	13.016	1.092	-	14.108	10.954	1.867	-	-	12.821
Outorga e taxas da concessão	20.580	-	-	20.580	17.020	-	-	-	17.020
Comissões sobre vendas (Nota 2.1)	938	-	-	938	1.367	-	477	-	1.845
Contratos de bonificação por volume (c)(Nota 2.1)	12.172	-	-	12.172	12.480	-	-	-	12.480
Gastos com representação comercial	-	-	459	459	-	-	240	-	240
Marketing e relacionamento	-	-	1.566	1.566	-	-	-	-	-
Provisão para perdas de crédito esperadas	-	-	145	145	-	-	2	-	2
Serviços de terceiros - projetos especiais (d)	9.260	2.701	11.961	6.880	2.782	-	-	-	9.662
Outros (e)	536	3.130	3.666	516	3.026	-	-	-	3.542
	83.003	25.219	2.170	110.392	88.462	20.254	719	26.010	135.445

(a) A partir de 1º de maio de 2021 as atividades de manutenção, limpeza, conservação dos abrigos e troca de postagens foram internalizadas. Para execução dessa atividade, em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possui 193 colaboradores contratados. (b) Conforme mencionado na nota 19, pela extinção do contrato de prestação de serviços com a Kallitera Engenharia Ltda., em 2021, a Companhia efetuou o pagamento integral da multa contratual correspondente ao prazo remanescente do contrato (de 1º de maio de 2021 até 20 de junho de 2024), registrada na rubrica "Outras Despesas Operacionais", entretanto, ainda estão contempladas referida prestação de serviços no período de janeiro até abril de 2021, o que explica a redução nos custos de manutenção, limpeza e conservação de abrigos no exercício de 2022 em comparação a 2021. Não há saldo remanescente referente aos termos para extinção do referido contrato. (c) Devido à equalização de práticas contábeis, as transações da natureza de bonificação por volume, anteriormente classificadas na rubrica de Despesas Comerciais, em 2021, foram reclassificadas para a rubrica Custos dos Serviços Prestados, tendo em vista seu mecanismo indissociável à atividade operacional, sendo um gasto diretamente aplicado, essencial e extremamente relevante para o desenvolvimento da atividade econômica de prestação de serviços de veiculação das campanhas publicitárias nos painéis junto aos abrigos de ônibus. (d) Na rubrica custos correspondem a insumos e gastos com cenografias e montagens de projetos especiais na rubrica de despesas, correspondem a serviços de tecnologia da informação. (e) Outros gastos são em sua maioria relacionados a prestadores de serviços de consultorias especializadas (auditorias, jurídico).

23. Resultado financeiro, líquido:

	2022	2021
Receitas financeiras	2.920	168
Remendimento de aplicação	15	145
Juros ativos	7	393
Outras receitas financeiras	2.942	706
Despesas financeiras	(22.364)	(14.658)
Juros passivos (a)	-	(564)
Multa (b)	(359)	(225)
Descontos concedidos	(1.774)	(1.602)
Tarifas bancárias (c)	(319)	(49)
Outras despesas financeiras	(24.816)	(17.098)
Total	(21.874)	(16.392)

Resultado financeiro, líquido

(a) Referem-se, substancialmente, a despesas de juros de contrato de financiamento à infraestrutura e ao saneamento (FINISA) (Nota 16). (b) Refere-se à atualização da multa referente ao período de janeiro a março/21, pelo não pagamento da parcela vencida em 17 de dezembro de 2020 do contrato FINISA. Os valores foram liquidados em 01 de março de 2021 no montante de R\$3.048. (c) Em 24 de maio de 2021, pelo aditamento do contrato de financiamento FINISA, foram pagos R\$1.597 de taxa de reestruturação. Em 2022, os valores registrados na rubrica são referentes a Fianças Bancárias dos contratos de financiamento vigentes R\$634, custos de transação e IOF no montante de R\$637 e juros sobre os arrendamentos de direito de uso R\$242. **24. Seguros:** A Companhia contratou seguros para os riscos de sua operação em montante considerado suficiente pela Administração, conforme demonstrado a seguir:

Modalidade/ Natureza	Seguradora	Vigência até	Cobertura
Seguro Responsabilidade Civil	AIG Seguros	Fevereiro/2023	5.000.000
Seguro Veículo - Frota Veículos	Sompo Seguros	Setembro/2023	100% databela FIPE
Seguro Garantia de Performance	Potencial	-	-
- Contrato Concessão	Seguradora S.A.	Dezembro/2023	17.234.969
Seguro Garantia	American Life Seguros	Setembro/2024	2.115.604

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria e consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes. **25. Compromissos**

razoável de que as demonstrações financeiras, 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 detecta 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 financeiras. 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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. • Obtivemos 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 con-

	2022			2021		
Valores a receber	Total ativo	Valores a pagar	Mútuo (ii)	Total passivo	Resultado	Resultado
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	2.636	2.799	5.435	(41.962)	7
7	7	2.636	41.749	44.385	(44.551)	-

	Quantidade de Ações em 31 de dezembro de 2021	(Venda)/Compra Quantidade de Ações de abril de 2022	Quantidade de Ações em 1º de abril de 2022
Acionistas	42.612.669	-	