



## SÃO PAULO TRANSPORTE S/A

CNPJ nº 60.498.417/0001-58

### BALANÇO PATRIMONIAL EM DEZEMBRO (em milhares de reais)

ATIVO	2022	2021	PASSIVO	2022	2021
<b>CIRCULANTE</b>	<b>321.467</b>	<b>179.348</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>281.410</b>	<b>150.122</b>
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5 I)	102.330	59.302	Fornecedores	20.373	22.389
Caixa e equivalentes de caixa valores gerenciados (Nota 4 e 5 II)	175.968	72.392	Obrigações trabalhistas	36.452	18.230
Contas a receber (Nota 6)	16.384	26.658	Parcelamentos consolidados - Parcelamento	-	-
Contas a receber gerenciadas (Nota 4)	7.838	1.473	Lei 11.941/2009 (Nota 14)	3.709	3.493
Outros créditos (Nota 7)	17.453	18.770	Contribuição social a pagar	1.580	-
Despesas do exercício seguinte	1.494	753	Outras exigibilidades (Nota 10)	4.964	5.424
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>614.321</b>	<b>195.251</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>325.006</b>	<b>102.567</b>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	73.446	82.945	Parcelamentos consolidados - Parcelamento	-	-
Depósitos judiciais	7.994	9.878	Lei 11.941/2009 (Nota 14)	7.412	10.435
Contas a receber (Nota 6)	62.316	69.146	Créditos de acionistas (Nota 15)	1.369	36.683
Outros créditos (Nota 7)	3.136	3.921	Provisão para passivos contingentes	247.414	53.079
INVESTIMENTOS	58	58	Indenizações Judiciais (Nota 13)	30.813	-
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO (Notas 3.2.2.2)	449.832	-	Contribuição Social diferida (Nota 10)	1.425	2.370
IMOBILIZADO (Notas 3.2.2 e 8)	68.665	111.527	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>606.416</b>	<b>252.689</b>
INTANGÍVEL (Notas 3.2.3 e 9)	22.320	721	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.399.373</b>	<b>1.399.373</b>
			Capital social realizado (Nota 17)	1.966.770	1.966.770
			Capital social autorizado	(567.397)	(567.397)
			Reserva de capital	2.714	2.714
			Ajustes de avaliação patrimonial - CPC (Nota 3.2.2.2)	406.368	-
			(-) Contribuição Social diferida (Nota 3.2.2.2.1)	(36.573)	-
			Reserva de reavaliação	-	-
			- Terrenos	56.417	58.170
			Prejuízos acumulados	(1.498.927)	(1.338.347)
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>329.372</b>	<b>121.910</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>935.788</b>	<b>374.599</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>935.788</b>	<b>374.599</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

### DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO (em milhares de reais)

DESCRIÇÃO	2022	2021	4 - RETENÇÕES	2022	2021
<b>1 - RECEITAS</b>			Amortização	(3.121)	(284)
Prestação de serviços	333.910	299.450	Depreciação	(3.611)	(3.421)
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	-	-		<b>(6.732)</b>	<b>(3.705)</b>
- Reversão/(Constituição)	-	6	<b>5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3+4)</b>	<b>145.927</b>	<b>388.058</b>
Resultados extraordinários	74.006	217.820	<b>6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>		
Outras Receitas	14.370	(4)	Outras receitas/despesas financeiras	282	18.416
	<b>422.286</b>	<b>517.272</b>	Receitas financeiras	59.579	2.963
			Receitas de Aluguéis	24.357	20.923
				<b>84.218</b>	<b>42.302</b>
<b>2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>			<b>7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)</b>	<b>230.145</b>	<b>430.360</b>
Materiais consumidos	(4.482)	(4.430)	<b>8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>		
Custo dos serviços vendidos	(19.474)	(13.116)	Pessoal e encargos	327.736	307.323
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(245.669)	(29.366)	Honorários da diretoria	2.803	2.275
Perda/Recuperação de valores ativos	(2)	(78.597)	Impostos, taxas e contribuições	21.506	(48.562)
	<b>(269.627)</b>	<b>(125.509)</b>	Juros e aluguéis	40.433	38.481
			Resultado do exercício	(162.333)	130.843
<b>3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (1+2)</b>	<b>152.659</b>	<b>391.763</b>		<b>230.145</b>	<b>430.360</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

### DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS (em milhares de reais)

	2022	2021
<b>Receita operacional líquida</b> (Nota 16)	<b>341.420</b>	<b>307.476</b>
Custo dos serviços prestados : com pessoal	(235.087)	(207.554)
com materiais	(3.873)	(4.075)
com utilidades e serviços	(24.589)	(18.230)
com manutenção e reparos gerais e administrativos	(561)	(395)
depreciações / amortizações	(5.545)	(2.263)
	<b>(269.781)</b>	<b>(232.552)</b>
<b>Resultado bruto</b>	<b>71.639</b>	<b>74.924</b>
Receitas (despesas) operacionais : com pessoal	(95.451)	(102.045)
com materiais	(609)	(355)
com utilidades e serviços	(24.377)	(21.598)
com manutenção e reparos gerais e administrativos	(4.627)	(3.716)
outras (Nota 16.1)	(32.375)	59.386
depreciações / amortizações	(1.186)	(1.442)
	<b>(274.451)</b>	<b>65.146</b>
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>	<b>(202.812)</b>	<b>140.070</b>
Resultados financeiros: Receitas	59.823	22.442
Despesas	(29.486)	(28.310)
	<b>30.337</b>	<b>(5.868)</b>
<b>Resultado antes dos tributos sobre o lucro</b>	<b>(172.475)</b>	<b>134.202</b>
Despesa com CSLL	(4.484)	(3.359)
<b>Resultado líquido do exercício das operações</b>	<b>(176.959)</b>	<b>130.843</b>
Operações descontinuadas (Nota 3.2.2.1)	14.626	-
<b>Resultado líquido do exercício integralizado:</b>	<b>(162.333)</b>	<b>130.843</b>
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis	(1,40)	1,13

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE (em milhares de reais)

	2022	2021
<b>Lucro (prejuízo) líquido do período</b>	<b>(162.333)</b>	<b>130.843</b>
Realização da reserva de reavaliação (Nota 17)	1.753	-
<b>Total do resultado abrangente do período</b>	<b>(160.580)</b>	<b>130.843</b>
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis		

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (em milhares de reais)

	Capital social realizado	Reserva de capital social	Doações e subvencões p/ investimentos	Reserva de capital	Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Adiantamentos para aumento de capital	Total
<b>SALDOS EM 2.020</b>	<b>1.395.094</b>	<b>2.714</b>	<b>58.170</b>	<b>-</b>	<b>(1.469.190)</b>	<b>4.280</b>	<b>(8.932)</b>	
Incorporação dos adiant. p/ aumento de capital	4.280	-	-	-	-	-	(4.280)	-
Resultado do exercício	-	-	-	-	130.843	-	-	130.843
<b>SALDOS EM 2.021</b>	<b>1.399.373</b>	<b>2.714</b>	<b>58.170</b>	<b>-</b>	<b>(1.338.347)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121.910</b>
Realização da Reserva de Reavaliação	-	-	-	(1.753)	-	-	-	-
Ajustes de avaliação patrimonial (Nota 3.2.2.2)	-	-	-	-	406.368	-	-	406.368
CSLL diferida (Nota 3.2.2.2.1)	-	-	-	-	(36.573)	-	-	(36.573)
Resultado do exercício	-	-	-	-	-	(162.333)	-	(162.333)
<b>SALDOS EM 2.022</b>	<b>1.399.373</b>	<b>2.714</b>	<b>56.417</b>	<b>369.795</b>	<b>(1.498.927)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>329.372</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

### EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (em milhares de reais)

siderados, ocasionando uma variação significante do Contingente Civil de 2022 em relação a 2021.

A Sociedade possui processos nas quais é ré, classificados pela Administração, consubstanciada na opinião dos seus assessores jurídicos, como perda possível nos montantes:

- Trabalhista R\$ 11.904;
- Tributário R\$ 7.129;
- Cível R\$ 50;

Por ter classificação de perda como possível, não estão sendo registradas provisões, ou seja, somente há a divulgação de montantes, conforme prevê a norma contábil CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

Por determinação do Tribunal de Contas do Município de São Paulo, visando maior transparência, informamos a existência de ações judiciais movidas pelas empresas operadoras do Sistema Municipal de Transporte Coletivo, pleiteando diferenças de remuneração inerentes aos contratos de prestação de serviços de transporte coletivo sob a égide da Lei T.1037/91, onde os contratos eram firmados com a antiga CMTC então Prefeitura de São Paulo como anuente na qualidade de acionista majoritária desta Sociedade.

Tais ações são movidas contra a São Paulo Transporte S.A. enquanto gestora do Sistema Municipal de Transportes Coletivos de Passageiros e, ainda, contra a Municipalidade enquanto titular do serviço de transporte.

Quaisquer valores decorrentes de tais ações, que porventura vierem que ser pagos, deverão ser suportados pela "Conta Sistema" ou por repasse específico da Prefeitura de São Paulo. Os valores estão sendo pagos através de precatórios da Prefeitura de São Paulo.

Conforme parâmetros indicados pelo Jurídico e tirados das decisões judiciais inerentes aos processos de remuneração em fase de execução, é informado à SMT-PMSP o valor total através da planilha "obrigações de risco" constante na proposta orçamentária anual, para que essa realize o necessário contingenciamento, havendo expectativa de perda provável do valor total de R\$ 2.023.324 e como perda possível o montante de R\$ 139.566.

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.

SELMA QUARESMA DA SILVA  
Superintendente FinanceiroANDERSON CLAYTON NOGUEIRA MAIA  
Diretor de Administração e de InfraestruturaMAURO JOSÉ DE ARAUJO LIMA  
Gerente Contábil  
Contador CRC - ISP 101.393/0-7

*Senhores acionistas, atendendo às disposições legais e estatutárias, temos a satisfação de apresentar-lhes as demonstrações financeiras referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, publicadas para fins de comparabilidade com valores referentes ao exercício anterior, obedecendo a preceitos emanados pela legislação ora em vigor no país. As Demonstrações Financeiras completas, acompanhadas do relatório dos auditores independentes Russell Bedford, estão disponíveis no site [www.sptrans.com.br](http://www.sptrans.com.br)*



SPTrans

PREFEITURA DE  
SÃO PAULO  
MOBILIDADE  
E TRANSPORTES

## COMASA - Companhia Águas de Santa Rita S.A.

CNPJ nº 24.353.816/0001-67

### Demonstrações Contábeis da Administração para os Exercícios Findos em 31/12/2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

Balancos patrimoniais	31/12/2022	31/12/2021	Demonstrações do Resultado	31/12/2022	31/12/2021	Demonstrações do Resultado	31/12/2022	31/12/2021
<b>Ativo/Circulante</b>	<b>6.252</b>	<b>2.332</b>	<b>Receita líquida do exercício</b>	<b>16.793</b>	<b>14.183</b>	<b>Lucro operacional antes dos impostos</b>	<b>5.664</b>	<b>2.988</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4.553	1.167	<b>Custo dos serviços prestados</b>	<b>(9.368)</b>	<b>(9.577)</b>	<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	-	-
Contas a receber	1.546	1.085	<b>Lucro bruto</b>	<b>7.425</b>	<b>4.606</b>	Correntes	(1.933)	(965)
Impostos a recuperar	-	3	<b>Recitas e despesas operacionais</b>	(1.366)	(842)	Diferidos	(63)	(4)
Outros créditos	153	77	Gerais e administrativas	(7)	(18)		(1.996)	(969)
<b>Não circulante</b>	<b>13.938</b>	<b>13.575</b>	Outras receitas e despesas operacionais, líquidas	(1.373)	(860)	<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>3.668</b>	<b>2.019</b>
Realizável a longo prazo	3	66	<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>6.052</b>	<b>3.746</b>	<b>Lucro por ação - básico e diluído - R\$</b>	<b>0,367</b>	<b>0,202</b>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	63	Receitas financeiras	512	240	<b>Demonstrações do Resultado Abrangente</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Outros créditos	3	3	Despesas financeiras	(900)	(998)	<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>3.668</b>	<b>2.019</b>
Ativo de contrato	590	2.098	<b>Demonstrações dos Fluxos de Caixa</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b>3.668</b>	<b>2.019</b>
Intangível	13.345	11.411	<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	3.668	2.019	Outras obrigações	58	(3)
<b>Total do ativo</b>	<b>20.190</b>	<b>15.907</b>	Ajustes para conciliar o lucro líquido do exercício	-	-	Pagamento de ações judiciais	-	(65)
			Variação nos ativos operacionais:			Caixa gerado nas atividades operacionais	4.831	2.910
			Imposto de renda e contribuição social diferidos	63	4	Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	(443)	(729)
			Amortização de intangível	569	476	Caixa oriundo das atividades operacionais	4.388	2.181
			Juros sobre empréstimos e financiamentos	538	514	<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
			Baixas do ativo intangível	7	20	Aquisição de ativo intangível	(412)	(703)
			Provisão estimada de créditos de liquidação duvidosa	127	37	Aquisição de ativo de contrato	(590)	(1.107)
			Provisão para ações judiciais	55	-	Caixa aplicado nas atividades de investimento	(1.002)	(1.810)
			Contas a receber	(588)	(238)	<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
			Impostos a recuperar	(3)	(3)	Captações de empréstimos e financiamentos	-	3.700
			Outros créditos	(7)	(27)	Pagamento de empréstimos e financiamentos	-	(4.527)
			Variação nos passivos operacionais:			(principal)	-	(14)
			Fornecedores	(116)	108	Pagamento de arrendamento mercantil	-	(841)
			Obrigações sociais	58	51	Caixa aplicado nas atividades de financiamento	-	(841)
			Outras obrigações	46	14	Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	3.386	(470)
			Partes relacionadas	5	(7)	Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.167	1.637
						Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	4.553	1.637
						Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	3.386	(470)

Contador  
Rodrigo Basso - CRC 1SP266229/0-8

As Administradoras e aos Acionistas da **COMASA - Companhia Águas de Santa Rita S.A.** - Santa Rita do Passa Quatro - SP. **Opinião sobre as demonstrações contábeis:** Examinamos as demonstrações contábeis da **COMASA - Companhia Águas de Santa Rita S.A. ("Sociedade")**, que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2022 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COMASA - Companhia Águas de Santa Rita S.A.** em 31/12/2022, 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 sobre as demonstrações contábeis:** 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 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 (CFC), 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.

para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades 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. **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 detectará 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