



SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022

com Relatório dos Auditores Independentes

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022.

Índice

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balancos patrimoniais.....	6
Demonstrações do resultado	7
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras.....	11

Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Acionistas e Administradores da
SPE SP Terminais Noroeste S.A.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **SPE SP Terminais Noroeste 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 naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira da SPE SP Terminais Noroeste S.A. 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.

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 (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.

Outros assuntos

Início de atividades

Conforme comentado na Nota Explicativa nº 1, a Companhia iniciou suas atividades durante o exercício de 2022. Consequentemente, não existem demonstrações financeiras comparativas a serem apresentadas.

Capital circulante líquido temporariamente negativo

Chamamos a atenção para o excedente de passivo circulante em relação ao ativo circulante no valor de R\$ 6.904, e para o ingresso de recursos em 2023 no montante de R\$ 54.500, em decorrência da emissão de Cessão de Recebíveis Imobiliários (CRI), conforme divulgado na Nota Explicativa nº 22. Eventos Subsequentes, fato que reverteu a situação de capital circulante líquido negativo apresentada na data-base dessas demonstrações financeiras.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A Administração 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 Administração é responsável pela avaliação da capacidade da 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 Administração 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 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 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 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 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;

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras--Continuação

- Concluímos sobre a adequação do uso pela Administração da base contábil de continuidade operacional e com base nas evidências de auditoria obtidas se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 importantes nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 29 de março de 2023.

Baker Tilly 4Partners Auditores Independentes S.S.

CRC 2SP-031.269/O-1



Henrique Silva Premoli
Contador CRC 1SP-250.993/O-6



Vanderlei Marcello Fernandes Junior
Contador CRC 1SP-297.750/O-4

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

Ativo	Nota	2022	Passivos	Nota	2022
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	4	994	Fornecedores	9	639
Contas a receber	5	441	Obrigações trabalhistas e sociais	10	2.426
Despesas antecipadas	6	436	Impostos e contribuições a recolher	11	411
		-----	Passivo de arrendamento	12	3.814
		1.871	Partes relacionadas	13	343
		-----	Adiantamentos de clientes	14	1.267

					8.900

Não circulante			Não circulante		
Ativo de direito de uso	7	15.128	Passivo de arrendamento	12	10.983
Intangível líquido	8	517			-----
		-----			10.983
		15.645			-----

			Patrimônio líquido		
			Capital social	16	10.995
			Capital social a integralizar	16	(10.985)
			Prejuízos acumulados	-	(2.377)

					(2.367)

Total do ativo		-----	Total do passivo e do patrimônio líquido		-----
		17.516			17.516
		=====			=====

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Demonstrações do resultado Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>
Receita operacional líquida	17	5.179
Custo serviços prestados	18	(7.539)
Resultado bruto		(2.360)
Despesas administrativas e gerais	-	(9)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos		(2.369)
Receitas financeiras	19	2
Despesas financeiras	19	(10)
Resultado financeiro líquido		(8)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		(2.377)
Imposto de renda e contribuição social	-	-
Prejuízo líquido do exercício		(2.377)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Demonstrações do resultado abrangente Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>2022</u>
Prejuízo líquido do exercício	(2.377)
Outros resultados abrangentes	-
Resultado abrangente total	<u>(2.377)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>Capital subscrito</u>	<u>Capital a integralizar</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Constituição em 03 de janeiro de 2022	16	100	(90)	-	10
Aumento de capital social em 28 de janeiro de 2022	16	10.895	(10.895)	-	-
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(2.377)	(2.377)
Saldo em 31 de dezembro de 2022		<u><u>10.995</u></u>	<u><u>(10.985)</u></u>	<u><u>(2.377)</u></u>	<u><u>(2.367)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		(2.377)
Ajustes para reconciliação do fluxo de caixa		
Juros s/ arrendamento		2
Amortização	8	3
		(2.372)
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento)/diminuição dos ativos		
Contas a receber	-	(441)
Despesas antecipadas	-	(436)
Aumento/(Diminuição) dos passivos		
Fornecedores	-	639
Obrigações trabalhistas e sociais	-	2.426
Impostos e contribuições a recolher	-	411
Adiantamentos de clientes	-	1.267
Passivo de arrendamento	-	(333)
		1.161
Caixa líquido gerado das atividades operacionais		
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de intangível	8	(520)
		(520)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Integralização de capital social	16	10
Partes relacionadas	-	343
		353
Fluxo de caixa proveniente das atividades de financiamento		
		994
Aumento em caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	-	-
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	4	994
		994
Aumento em caixa e equivalentes de caixa		
		994

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

1. Informações gerais

A **SPE SP Terminais Noroeste S.A.** (“**Companhia**”) é uma Sociedade Anônima de capital fechado com sede na Rua Bela Cintra nº 1.049, 8º andar, sala O, Consolação, no município de São Paulo, Estado de São Paulo. A Companhia foi constituída em 03 de janeiro de 2022.

A Companhia é uma sociedade de propósito específico e tem por objeto social a execução do contrato de Parceria Público-Privada (“PPP”), na modalidade de Concessão Administrativa para a administração, manutenção, conservação, exploração comercial e requalificação dos terminais de ônibus vinculados ao sistema de transporte coletivo urbano de passageiros da cidade de São Paulo, incluídos no Bloco Nordeste, nos termos da Lei Federal nº 11.179/2004 e da Lei Municipal nº 16.211/2015, do contrato de concessão e seus anexos, celebrado com o Município de São Paulo, e a exploração de estacionamento.

O prazo da concessão é de 30 anos com início da execução dos serviços em 01 de novembro de 2022 e data final em 30 de outubro de 2052.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pelos acionistas e diretores em 29 de março de 2023.

2. Base de preparação

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

2. Base de preparação

2.4. Uso de estimativa e julgamento

As demonstrações financeiras são elaboradas com o apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras são apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

As informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em ajuste material dentro do próximo exercício estão relacionados, principalmente, a elaboração de projeções para realização dos ativos, determinação de taxa de desconto do valor presente utilizado na mensuração de certos ativos e passivos circulantes e não circulantes.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relações às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. Principais políticas contábeis

3.1. Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria: “avaliadas ao Valor Justo por meio do Resultado (VJR)”.

Títulos e valores mobiliários substancialmente incluem Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), os quais são classificados a Valor Justo por meio de Resultado (VJR).

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.2. Ativos intangíveis

Contrato de concessão de serviços – direito de exploração de infraestrutura – ICPC 01 (R1)

A infraestrutura dentro do alcance da Interpretação Técnica ICPC 01 - Contratos de Concessão não é registrada como ativo imobilizado do concessionário porque o contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos.

É prevista apenas a cessão de posse desses bens para a prestação de serviços públicos sendo eles revertidos ao poder concedente após o encerramento do respectivo contrato.

O concessionário tem acesso para operar a infraestrutura para a prestação dos serviços públicos em nome do poder concedente nas condições previstas no contrato.

Nos termos dos contratos de concessão dentro do alcance desta interpretação o concessionário atua como prestador de serviço construindo ou melhorando a infraestrutura (serviços de construção ou melhoria) usada para prestar um serviço público, opera e mantém essa infraestrutura (serviços de operação) durante determinado prazo.

Se o concessionário presta serviços de construção ou melhoria a remuneração recebida ou a receber pelo concessionário é registrada pelo seu valor justo. Essa remuneração pode corresponder a direito sobre um ativo intangível.

O concessionário reconhece um ativo intangível à medida que recebe o direito (autorização) de cobrar os usuários dos serviços públicos.

O contrato de concessão estabelecido entre o Município de São Paulo (“Poder Concedente”) e a SPE SP Terminais Noroeste S.A. prevê uma contraprestação pecuniária a ser paga pelo poder concedente, em virtude da prestação dos serviços objeto do contrato, abrangendo, dentre outros, todos os custos diretos e indiretos, demais despesas operacionais, inclusive investimentos necessários para a execução do objeto da concessão e receitas decorrentes da exploração comercial dos espaços dos terminais e pontos de parada.

O contrato prevê também que extinta a concessão, retornam automaticamente ao poder concedente os equipamentos, instalações e outros bens, diretos e privilégios vinculados ao serviço concedido.

No caso da Companhia, não está previsto no contrato de concessão qualquer remuneração ao final do prazo de exploração da infraestrutura, razão pela qual nenhum ativo financeiro foi reconhecido.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.2. Ativos intangíveis--Continuação

Amortização

A vida útil de um ativo intangível em um contrato de concessão de serviço é o período a partir do qual a Companhia tem a capacidade de cobrar o público pelo uso da infraestrutura até o final do período da concessão.

Métodos de amortização, vidas úteis e valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e ajustados caso seja adequado.

A amortização do ativo intangível é reconhecida no resultado do exercício baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas dos ativos intangíveis a partir da data em que estes estão disponíveis para uso ou pelo prazo da concessão, dos dois o menor.

A vida útil estimada para os períodos correntes é estabelecida conforme prazo do contrato de concessão.

3.3. Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita e em certos casos implícita dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes.

Subsequentemente, estes efeitos são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras, no resultado, por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

3.4. Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

A Companhia avalia periodicamente o efeito desse procedimento nas demonstrações financeiras, reconhecendo os ajustes necessários quando da ocorrência de indícios.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.5. Provisões

3.5.1. Geral

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado.

3.5.2. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia é parte em processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

3.6. Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração

3.6.1. Ativos financeiros - reconhecimento e mensuração

Ativos financeiros da Companhia são classificados, no reconhecimento inicial, como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, em conformidade com as características dos fluxos de caixa contratuais desses ativos e do modelo de negócios adotado pela Companhia para sua gestão, que consiste na geração de fluxos de caixa com finalidade exclusiva de pagamento do principal e de juros.

As compras ou vendas desses ativos financeiros exigem sua entrega dentro de um prazo estabelecido e reconhecido na data da negociação.

Os ativos financeiros da Companhia ao custo amortizado incluem aplicações financeiras.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.6. Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração

3.6.2. Passivos financeiros - reconhecimento e mensuração

Os passivos financeiros da Companhia são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado. Os passivos financeiros da Companhia incluem fornecedores e outras contas a pagar.

Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

3.7. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido e consideram a compensação de prejuízos fiscais do imposto de renda e base negativa de contribuição social limitada a 30% do lucro tributável anual.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os tributos correntes e diferidos. Os tributos correntes e diferidos são reconhecidos no resultado.

3.8. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros.

Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação. Quando aplicável as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.9. Classificação circulante e não circulante

A Companhia apresenta ativos e passivos nas demonstrações financeiras com base na classificação circulante e não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando:

- Se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
- For mantido principalmente para negociação;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação;
- Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando a sua troca ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes. Um passivo é classificado no circulante quando:

- Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal;
- For mantido principalmente para negociação;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação;
- Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação;
- Todos os demais passivos são classificados como não circulantes.

3.10. Fornecedores

São obrigações a pagar por aquisição de bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano caso contrário as contas são apresentadas no passivo não circulante.

3.11. Apuração de resultado

Os resultados das operações são apurados em conformidade com o regime contábil de competência do exercício.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

3. Principais políticas contábeis--Continuação

3.12. Receitas

As receitas líquidas são reconhecidas quando da prestação dos serviços em conformidade com o regime contábil de competência. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

A seguir estão apresentados os principais tipos de receita obtidos pela Companhia:

Receita com prestação de serviços

A receita com prestação de serviços é reconhecida pelo regime de competência, ou seja, é reconhecida no resultado mensalmente de acordo com realização dos serviços.

Locações de áreas

São decorrentes de contratos de locação com as empresas de transporte, lojas e restaurantes localizados nos terminais e reconhecidos no resultado pelo método linear pelo prazo do arrendamento.

3.13. Resultado financeiro

As receitas financeiras abrangem substancialmente as receitas de juros sobre aplicações financeiras e juros recebidos em decorrência dos pagamentos em atraso de clientes.

A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros, descontos concedidos a clientes e despesas bancárias.

3.14. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022 ou após

A Companhia avaliou os novos pronunciamentos a serem aplicados pela primeira vez em 2022 e não identificou impactos em suas demonstrações financeiras e, decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda que não estejam vigentes.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>
Caixa	1
Bancos - conta movimento	10
Aplicações financeiras	983
	<u>994</u>

As aplicações financeiras são resgatáveis em um prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

5. Contas a receber

	<u>2022</u>
Locações de áreas a receber	441
	<u>441</u>

6. Despesas antecipadas

	<u>2022</u>
Seguros a apropriar	436
	<u>436</u>

7. Ativo de direito de uso

	<u>2022</u>		
	<u>Custo</u>	<u>Amortização acumulada</u>	<u>Valor líquido</u>
Direito de uso – Equipamentos (a)	15.128	-	15.128

(a) Refere-se à locação de equipamentos, bem como, a instalação e melhorias do Sistema de Segurança Eletrônica com implantação de Sistema de Vídeo Análise (IVA), destinado aos corredores, paradas e terminais integrantes do Bloco Noroeste. O contrato iniciou em nov/2022 e possui prazo de 60 meses, podendo ser renovado pelo mesmo período e após o período de 120 meses os equipamentos serão doados à Companhia.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

8. Intangível líquido

	2022		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Viabilidade técnica	400	(3)	397
Equipamento de informática	120	-	120
	520	(3)	517

A movimentação do intangível para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 é como segue:

	2021	Adições	2022
Custo			
Viabilidade técnica	-	400	400
Equipamento de informática	-	120	120
	-	520	520

	Taxa (%)	2021	Adições	2022
Amortização acumulada				
Viabilidade técnica	(a)	-	(3)	(3)
		-	(3)	(3)

(a) A amortização é realizada mensalmente com base no prazo do contrato de concessão, que é de 30 anos.

9. Fornecedores

	2022
Fornecedores	639
	639

10. Obrigações trabalhistas e sociais

	2022
Salários a pagar	422
INSS a recolher	226
FGTS a recolher	79
IRRF s/ folha	118
Férias e encargos a pagar	1.535
Outras obrigações trabalhistas	47
	2.426

11. Impostos e contribuições a recolher

	2022
Tributos correntes	
PIS a recolher	37
COFINS a recolher	168
Impostos retidos a recolher	206
	411

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

12. Passivo de arrendamento

	2022
Arrendamentos de equipamentos (a)	17.881
(-) Ajuste a Valor Presente (AVP) (b)	<u>(2.753)</u>
	15.128
(-) Pagamentos realizados	(331)
Passivo de arrendamento em 31/12/2022	14.797
Circulante	3.814
Não circulante	<u>10.983</u>
	14.797

- (a)** Conforme mencionado na nota explicativa nº 7, refere-se à arrendamento a pagar pela locação de equipamentos, bem como, a instalação e melhorias do Sistema de Segurança Eletrônica com implantação de Sistema de Vídeo Análise (IVA), destinado aos corredores, paradas e terminais integrantes do Bloco Noroeste. O contrato iniciou em novembro de 2022 e possui prazo de 60 meses, podendo ser renovado pelo mesmo período e após o período de 120 meses os equipamentos serão doados à Companhia;
- (b)** O ajuste a valor presente do passivo de arrendamento, para o exercício de 2022, foi efetuado considerando-se uma taxa de juros de 7,32% ao ano.

13. Partes relacionadas

	2022
Socicam Administração, Projetos e Representações. Ltda.	<u>343</u>
	343

Representado por operações de crédito em conta corrente com os sócios, sem data de vencimento determinada e sem encargos financeiros e reembolso de despesas a pagar.

14. Adiantamentos de clientes

	2022
Recebimentos antecipados (a)	<u>1.267</u>
	1.267

- (a)** Representado por valores recebidos antecipadamente dos clientes RZK Digital Mídia e DK Comércio de Produtos Alimentícios, que serão realizados no decorrer do ano de 2023.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

15. Provisão para demandas judiciais

A Companhia não tem conhecimento e nem registrou em 31 de dezembro 2022 qualquer provisão para demandas judiciais, tendo em vista que, com base em seus assessores jurídicos, não possui contingências judiciais com avaliação de risco de perda provável ou possível de perda.

16. Patrimônio líquido

16.1. Capital social

A Companhia foi constituída em 03 de janeiro de 2022 com um capital social subscrito de R\$ 100, representado por 100.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal no valor de R\$ 1 (valor expresso em Reais). Em 28 de janeiro de 2022, os acionistas decidiram aumentar o capital da Companhia em R\$ 10.895, passando o capital social de R\$ 100 para R\$ 10.995, representado por 10.994.500 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, no valor de R\$ 1 (valor expresso em Reais), sendo que o valor de R\$ 10 foi integralizado em moeda corrente, remanescendo um saldo a integralizar de R\$ 10.985 a ser integralizado no prazo de 120 meses contados de 28 de janeiro de 2022.

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social está assim distribuído:

	%	Ações	R\$
Socicam Administração, Proj. e Representações Ltda.	85	9.345.325	9.345
Socicam Infraestrutura e Participações Ltda.	15	1.649.175	1.650
	100	10.994.500	10.995

16.2. Reserva legal

É constituída com base nos dispositivos legais no art. 193 da Lei nº 6.404/76 sendo destinados 5% do lucro líquido para reserva legal.

16.3. Distribuição de dividendos

Os acionistas terão direito a receber, em cada exercício, a título de dividendo obrigatório, 25% do lucro líquido auferido no exercício, ajustado nos termos da Lei nº 6.404/76.

16.4. Prejuízos acumulados

Na ocorrência de prejuízos, estes serão mantidos em conta de prejuízos acumulados para posterior deliberação dos acionistas em Assembleia Geral Ordinária.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

17. Receita líquida

	2022
Serviços prestados - Concessão	3.827
Locações de áreas	1.894
(-) Serviços cancelados	(14)
(-) Tributos sobre a receita	(528)
	5.179

18. Custos dos serviços prestados

	2022
Salários e ordenados	(3.139)
Impostos e encargos com pessoal	(1.074)
Vale alimentação e vale refeição	(117)
Outros custos com pessoal	(89)
Prestadores de serviços	(2.043)
Serviços públicos	(576)
Seguros e fianças	(528)
Manutenção, conservação e limpeza	(40)
Depreciação e amortização	(3)
Outros tributos, taxas e contribuições	(10)
Custos gerais	(13)
(-) QMCL – Quota Manut. Cons. e limpeza	93
	(7.539)

19. Resultado financeiro líquido

	2022
Juros e multas recebidos	2
Receitas financeiras	2
Despesas bancárias	(4)
Juros pagos ou incorridos	(2)
Descontos concedidos	(4)
Despesas financeiras	(10)
Resultado financeiro líquido	(8)

20. Instrumentos financeiros

A Companhia efetuou uma avaliação de seus instrumentos financeiros descritos a seguir:

20.1. Gerenciamento de risco

A Companhia possui operações envolvendo instrumentos financeiros, os quais se destinam a atender suas necessidades operacionais, bem como a reduzir a exposição a riscos financeiros.

A Administração destes riscos é efetuada por meio da definição de estratégias, estabelecimento de sistema de controles e determinação de limite de operação.

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

20. Instrumentos financeiros--Continuação

20.2. Risco de crédito e de realização

Estes riscos são administrados por normas específicas de análise de crédito e estabelecimento de limites de exposição por cliente.

Adicionalmente, há análises específicas e normas para aplicações em instituições financeiras e os tipos de investimentos ofertados no mercado financeiro.

20.3. Valor de mercado dos instrumentos financeiros

As contas de caixa e equivalentes de caixa (caixa, bancos e aplicações financeiras), saldo a receber de clientes e empréstimos e financiamentos são considerados instrumentos financeiros cujos valores de mercado são coincidentes com os saldos contábeis e serão mantidos até o vencimento conforme intenção da Administração.

Em 31 de dezembro de 2022 não existiam instrumentos derivativos a serem reconhecidos a valor justo nas demonstrações financeiras.

21. Cobertura de seguros

A Administração da Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos.

Os valores segurados são determinados e contratados em bases técnicas que se estimam suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros considerando a natureza de sua atividade, assim como mantêm cobertura de responsabilidade civil e dano moral a terceiros.

As premissas de risco adotadas e suas respectivas coberturas dada a sua natureza não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente não foram examinadas por nossos auditores independentes.

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia mantém cobertura de seguros compatíveis com os riscos das atividades desenvolvidas que são julgadas suficientes pela Administração para proteger os ativos e negócios de eventuais sinistros cuja à cobertura de seguro e limite máximo de indenização está representado da seguinte forma:

- Seguro garantia R\$ 89.460;
- Seguro de responsabilidade civil R\$ 5.000;
- Seguro materiais, patrimoniais e prediais R\$ 135.000

SPE SP Terminais Noroeste S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais – R\$)

22. Eventos subsequentes

Em 28 de fevereiro de 2023 a Companhia captou recursos financeiros por meio de Cessão de Recebíveis Imobiliários (CRI) com a securitizadora Canal Companhia de Securitização, no montante de R\$ 54.500. As notas comerciais tiveram valor nominal unitário de R\$ 1 (um mil reais) na data de emissão em série única. Os certificados emitidos, terão prazo de 3.668 dias contados da data de emissão, vencendo-se em 14 de março de 2033

Membros da Diretoria

Marcilio Carlos Bovolini

Diretor Presidente

Augusto Ricardo von Ellenrieder

Diretor Administrativo Financeiro

Eduardo Buzam Júnior

Contador - 1SP243887/O-3
