



**Termini S.A.**

**Demonstrações financeiras**

31 de dezembro de 2022

com Relatório dos Auditores Independentes

**Termini S.A.**

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022.

**Índice**

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

## **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras**

Aos Acionistas e Administradores da  
**Termini S.A.**  
São Paulo – SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da **Termini 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, 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 Termini 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.

### **Ênfase - continuidade operacional**

Chamamos a atenção ao descrito na Nota Explicativa nº 1. às demonstrações financeiras que descreve que a Companhia, no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, incorreu em prejuízo líquido de R\$ 13.220 e apresenta patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto) no montante de R\$ 18.764. A continuidade operacional da Companhia depende do suporte financeiro de seus acionistas controladores. Nossa conclusão não contém modificação relacionada a esse assunto.

## **Outros assuntos**

As demonstrações financeiras da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outros auditores que emitiram opinião com ressalva, em 27 de abril de 2022. A ressalva mencionada em 2021 estava relacionada com a insuficiência de passivo de arrendamento a pagar, assunto regularizado no transcorrer de 2022.

## **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;

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras--Continuação**

- 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 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, 31 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

**Termini S.A.**  
**Balanços patrimoniais**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

(Em milhares de Reais - R\$)

Ativo	Nota	2022	2021	Passivo	Nota	2022	2021
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalente de caixa	4	9	38	Debentures	10	10.949	-
Títulos e valores mobiliários	5	17.409	-	Fornecedores	11	3.572	10.110
Contas a receber	6	-	875	Obrigações trabalhistas e sociais	12	190	346
Tributos a recuperar	-	379	363	Impostos e contribuições a recolher	13	882	1.386
Partes relacionadas	7	-	2.682	Parcelamento de tributos	14	622	487
Créditos diversos	-	3	-			<b>16.215</b>	<b>12.329</b>
Despesas antecipadas	-	1	12				
		<b>17.801</b>	<b>3.970</b>	<b>Não circulante</b>			
<b>Não circulante</b>				Debentures	10	174.623	-
Partes relacionadas	7	142.824	-	Parcelamento de tributos	14	1.641	1.381
Outros ativos	8	10.466	-	Outras contas a pagar	-	-	3
Depósitos judiciais	-	10	90	Provisão para demandas judiciais	15	2.653	1.899
Imobilizado líquido	-	43	67			<b>178.917</b>	<b>3.283</b>
Intangível líquido	9	5.224	5.941	<b>Patrimônio líquido (passivo a descoberto)</b>			
		<b>158.567</b>	<b>6.098</b>	Capital social	16.1	2.000	2.000
				Reserva legal	16.2	400	400
				Reserva para contingências	16.3	500	500
				Prejuízos acumulados	-	(21.664)	(8.444)
						<b>(18.764)</b>	<b>(5.544)</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>176.368</b>	<b>10.068</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>176.368</b>	<b>10.068</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Termini S.A.

## Demonstrações dos resultados Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita líquida	17	354	23.344
Custo dos serviços prestados	18	(3.030)	(3.430)
<b>Resultado bruto</b>		<b>(2.676)</b>	<b>19.914</b>
Despesas administrativas e gerais	19	(758)	(2.182)
Outras receitas e (despesas)	-	-	(294)
<b>Resultado antes das receitas e despesas financeiras</b>		<b>(3.434)</b>	<b>17.438</b>
Despesas financeiras	20	(10.002)	(557)
Receitas financeiras	20	216	21
<b>Resultado financeiro</b>		<b>(9.786)</b>	<b>(536)</b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b>(13.220)</b>	<b>16.902</b>
Imposto de renda e contribuição social	21	-	(3.000)
<b>Lucro / (Prejuízo) líquido do exercício</b>		<b>(13.220)</b>	<b>13.902</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Termini S.A.

### Demonstrações dos resultados abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro líquido do exercício	----- (13.220)	----- 13.902
Outros resultados abrangentes		-
Resultado abrangente total	----- <u>(13.220)</u>	----- <u>13.902</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Termini S.A.

### Demonstração da mutação do patrimônio líquido (passivo a descoberto) Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais - R\$)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva para contingências</u>	<u>Reserva de lucros / (Prejuízos acumulados)</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020 (Não auditado)	2.000	400	500	1.023	3.923
Distribuição de lucros	-	-	-	(23.369)	(23.369)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	13.902	13.902
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b><u>2.000</u></b>	<b><u>400</u></b>	<b><u>500</u></b>	<b><u>(8.444)</u></b>	<b><u>(5.544)</u></b>
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(13.220)	(13.220)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b><u>2.000</u></b>	<b><u>400</u></b>	<b><u>500</u></b>	<b><u>(21.664)</u></b>	<b><u>(18.764)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Termini S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais - R\$)

	Nota	2022	2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Resultado antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b>(13.220)</b>	<b>16.902</b>
Amortização e depreciação	-	741	740
Provisão para demandas judiciais	-	754	580
Juros incorridos sobre debentures	-	1.187	-
		<b>(10.538)</b>	<b>18.222</b>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>			
<b>(Aumento) / diminuição dos ativos</b>			
Contas a receber	-	875	1.448
Tributos a recuperar	-	(16)	(363)
Créditos diversos	-	(3)	3
Despesas antecipadas	-	11	20
Depósitos Judiciais	-	80	16
Outros ativos	-	(10.466)	187
<b>Aumento / (diminuição) dos passivos</b>			
Fornecedores	-	(6.538)	3.412
Obrigações trabalhistas e sociais	-	(156)	(265)
Impostos e contribuições a recolher	-	(504)	458
Parcelamento de tributos	-	395	28
Adiantamento de clientes	-	-	(153)
Outras contas a pagar	-	(3)	(1.869)
<b>Caixa (consumido) gerado nas atividades operacionais</b>		<b>(26.863)</b>	<b>21.144</b>
Imposto de renda e contribuição social recolhidos	-	-	(3.000)
<b>Caixa líquido (consumido) gerado nas atividades operacionais</b>		<b>(26.863)</b>	<b>18.144</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
Aquisição de ativo intangível	-	-	(51)
Títulos e valores mobiliários	-	(17.409)	-
Investimentos temporários	-	-	315
<b>Fluxo de caixa (utilizado) gerado nas atividades de investimento</b>		<b>(17.409)</b>	<b>264</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
Ingresso de empréstimos e financiamentos	-	184.385	-
Distribuição de lucros	-	-	(23.369)
Partes relacionadas	-	(140.142)	(1.982)
<b>Fluxo de caixa proveniente (utilizado) das atividades de financiamento</b>		<b>44.243</b>	<b>(25.351)</b>
<b>Redução de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(29)</b>	<b>(6.943)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4	38	6.981
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4	9	38
<b>Redução de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(29)</b>	<b>(6.943)</b>

## Termini S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### 1. Contexto operacional

A Companhia tem por objetivo social a exploração comercial, administração, planejamento, implantação, gerenciamento, fiscalização, promoção de construção e edificação e intermediação, seja com pessoal próprio ou mediante a contratação de terceiros de:

- (a) Estacionamentos de veículos e suas áreas comerciais abrangendo serviços de operação, arrecadação, exploração comercial e de espaços para publicidade, conservação, manutenção, limpeza, segurança e jardinagem;
- (b) Áreas comerciais de terminais de passageiros em todos os seus modais (aeroportos, estações de trem, metrô e correlatos, portos, rodoviários), centros de comércio, shopping center e correlatos;
- (c) Espaços destinados a comercialização de publicidade, promoção, eventos e atividades correlatas para anunciantes e patrocinadores;
- (d) Terminais de passageiros incluindo a operação, promoção de construção, remodelação e revitalização de terminais de passageiros em todos os seus modais e suas áreas de apoio, operação e comerciais;
- (e) Manutenção predial e de equipamentos, preventiva e corretiva nas áreas de engenharia civil, hidráulica, mecânica, elétrica, eletrônica, telefônica e informática.

A Companhia integra o Consórcio Prima formado pela Socicam Administração, Projetos e Representações Ltda. (“Socicam”) e pela Termini S.A., cujo propósito atual é a exploração incluindo a modernização e reforma das áreas existentes bem como a manutenção, conservação e administração dos Terminais Rodoviários do Município de São Paulo nos termos dos contratos celebrados com a Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô (“Metrô”) e vigentes.

O Consórcio Prima detém os seguintes contratos firmados com o Metro:

- (i) Contrato de Arrendamento nº 0151980001 relativo ao Terminal Tietê;
- (ii) Contrato de Arrendamento nº 0151980003 relativo ao Terminal Jabaquara;
- (iii) Contrato de Comodato nº 0051321101 relativo ao Terminal Barra Funda cujos prazos de vencimento são os seguintes:

Terminal rodoviário	Datas de vencimento	
	Contrato inicial	Aditivo contratual
Jabaquara (arrendamento)	14 de março de 2010	14 de março de 2030
Tietê (arrendamento)	21 de janeiro de 2010	21 de janeiro de 2030
Barra Funda (comodato)	14 de setembro de 2026	-

Em 27 de setembro de 2021, foi firmado o Instrumento de Venda e Compra de Ações entre a Socicam e os acionistas da Companhia no qual a empresa Socicam Administração, Projetos e Representações Ltda. adquiriu de forma direta e indiretamente 100% das ações da Termini S.A. passando a deter o controle acionário de forma majoritária da Companhia.

Desta forma, a Socicam assume de forma integral e exclusiva as operações dos terminais Tietê, Jabaquara e Barra Funda.

**Termini S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

**1. Contexto operacional--Continuação**

No decorrer do exercício de 2022, as atividades operacionais, que até o exercício de 2021 eram executadas pela Companhia, passaram a ser realizadas pela sua controladora Socicam Administração, Projetos e Representações Ltda. Desta forma, as receitas decorrentes da locação de áreas e tarifas de embarque, estacionamento, entre outras, passaram a ser faturadas diretamente pela Socicam.

**1.1. Continuidade operacional**

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 a Companhia incorreu em prejuízo líquido de R\$ 13.220 e apresenta patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto) no montante de R\$ 18.764 (R\$ 5.544 em 2021). Para honrar os compromissos assumidos a Companhia conta com aportes dos acionistas controladores que garantem sua estabilidade financeira.

As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios, considerando o cumprimento de suas obrigações e realização de seus ativos e a manutenção do suporte financeiro de seus acionistas e não incluem quaisquer ajustes relativos a realização e classificação dos valores dos ativos e passivos, que seriam requeridos no caso de descontinuidade das operações.

**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 de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A moeda funcional da Companhia é o Real (R\$) mesma moeda da preparação das demonstrações financeiras que estão sendo apresentadas em milhares de Reais (R\$) exceto quando expressamente indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

## **Termini S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### **3. Principais políticas contábeis**

As políticas contábeis descritas a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

#### **3.1. Caixa e equivalente de caixa**

Caixa e equivalentes 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).

#### **3.2. 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 receita com venda de imóveis, despesas e receitas financeiras, no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

#### **3.3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

- **Julgamentos**

A elaboração das demonstrações financeiras requer a adoção por parte da Administração de estimativas e julgamentos que afetam os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação dos ativos e passivos contingentes na data das demonstrações financeiras e receitas e despesas nos períodos demonstrados.

- **Estimativas e premissas**

As demonstrações financeiras incluem estimativas e premissas como: a mensuração de provisões para perdas com recebíveis, estimativas de valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões para demandas judiciais, estimativas da vida útil de determinados ativos não financeiros e outras similares.

Os resultados efetivos poderão ser significativamente diferentes destas estimativas e premissas em função do tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

## **Termini S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas-- Continuação**

- **Estimativas e premissas--Continuação**

As principais premissas relativas as fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço envolvendo risco de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício financeiro são discutidas a seguir:

##### **(i) Valor justo de instrumentos financeiros**

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentado no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercados ativos é determinado utilizando técnicas de avaliação incluindo o método de Fluxo de Caixa Descontado (FCD).

Os dados para estes métodos se baseiam naqueles praticados no mercado quando possível, contudo, quando isso não for viável um determinado nível de julgamento é requerido para estabelecer o valor justo.

O julgamento inclui considerações sobre os dados utilizados como por exemplo: risco de liquidez, risco de crédito e volatilidade. Mudanças nas premissas sobre estes fatores poderiam afetar o valor justo apresentado dos instrumentos financeiros.

##### **(ii) Demandas judiciais e riscos tributários, cíveis e trabalhistas**

A Companhia está sujeita no curso normal dos nossos negócios a investigações, auditorias, processos judiciais e procedimentos administrativos em matérias cível, tributária, trabalhista, ambiental, societária e direito do consumidor entre outras.

As provisões constituídas para fazer face a potenciais perdas decorrentes de processos em curso são revisadas e ajustadas com base na avaliação da Administração, fundamentada na opinião de seus assessores jurídicos e requerem elevado grau de julgamento sobre as matérias envolvidas.

##### **(iii) Amortização do ativo intangível**

O período e o método de amortização para o ativo intangível com vida útil definida são revisados ao final de cada exercício social quando houver indicativo de “*impairment*”, mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização conforme o caso sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis.

## **Termini S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.4. Instrumentos financeiros**

São reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros.

Os instrumentos financeiros podem ser classificados nas seguintes categorias:

##### **(i) Ativos financeiros**

Os ativos financeiros são classificados como mensurado: a Custo Amortizado (CA); Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes (VJORA), instrumento de dívida; (VJORA) instrumento patrimonial ou Valor Justo através do Resultado (VJR).

A Companhia determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial quando ele se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo acrescidos no caso de investimentos não designados a Valor Justo por meio do Resultado (VJR) dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

##### **(ii) Passivos financeiros**

São classificados como passivos financeiros ao Valor Justo por meio do Resultado (VJR) empréstimos e financiamentos ou com derivativos classificados como instrumento de hedge conforme o caso.

A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e no caso de empréstimos e financiamentos são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

#### **3.5. 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.

## **Termini S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.5. Ativos intangíveis--Continuação**

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

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 prevê também que extinta a concessão patrocinada 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.

- **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.

## **Termini S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.6. Redução ao valor recuperável (*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.

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui:

- Reestruturação de um valor devido à Companhia em condições que não seriam aceitas em condições normais;
- Indicativos de que o devedor ou emissor entrará em falência;
- Mudanças negativas na situação de pagamentos dos devedores ou emissores;
- O desaparecimento de um mercado ativo para o instrumento;
- Dados observáveis indicando que houve um declínio na mensuração dos fluxos de caixa esperados de um grupo de ativos financeiros.

#### **3.7. Ativos e passivos contingentes**

##### **(i) Ativos contingentes**

São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis transitadas em julgado.

Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

##### **(ii) Passivos contingentes**

São provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

Quando as perdas forem avaliadas como possíveis os montantes envolvidos são divulgados nas notas explicativas.

#### **3.8. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

## **Termini S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### **3. Principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.8. Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes--Continuação**

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses caso contrário são demonstrados como não circulantes.

#### **3.9. Imposto de renda e contribuição social**

As bases de apuração do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro foram determinadas conforme o regime de tributação de lucro presumido.

A base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social é calculada à razão de 32% quando a receita for proveniente da prestação de serviços e 100% das receitas financeiras, sobre as quais aplicam-se as alíquotas regulares do respectivo imposto e contribuição.

O imposto de renda foi calculado à alíquota de 15% mais adicional de 10% sobre a parcela anual excedente a R\$ 240.

A contribuição social foi calculada à razão de 9%.

#### **3.10. Fornecedores**

Os fornecedores são obrigações a pagar por 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. Receita operacional**

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.

#### **3.12. Receitas financeiras e despesas financeiras**

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 sobre empréstimos, descontos concedidos a clientes e despesas bancárias.

## Termini S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### 3. Principais políticas contábeis--Continuação

#### 3.13. 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.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bancos	9	38
	<u>9</u>	<u>38</u>

### 5. Títulos e valores mobiliários

	<u>2022</u>
Bancos - conta centralizadora	8.296
Fundo de investimento em renda fixa – Trust DI	3.038
Fundo de investimento em renda fixa – Itaú Top DI FIC FI	6.075
	<u>17.409</u>

Valores mantidos em conta vinculada e aplicações em fundo de investimento em renda fixa, vinculadas à operação de debêntures. As aplicações são remuneradas às taxas próximas a variação dos Certificados de Depósitos Interbancários (CDI).

Em 31 de dezembro de 2022, o montante de R\$ 8.296 estava alocado na conta centralizadora, onde são depositados os direitos creditórios, o montante de R\$ 3.308 é destinado à reserva de despesas e o montante de R\$ 6.075 é destinado à reserva de liquidez, a fim de garantir o pagamento das parcelas.

### 6. Contas a receber

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Locação comercial	-	202
Locação espaço divulgação	-	4
Outras contas a receber	-	669
	<u>-</u>	<u>875</u>

Valores a receber decorrente da prestação de serviços realizados conforme estabelecido em contrato de concessão.

### 7. Partes relacionadas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Socicam Administração, Proj. e Repr. Ltda.	142.824	2.682
Circulante	-	2.682
Não circulante	142.824	-
<b>Total</b>	<u>142.824</u>	<u>2.682</u>

## Termini S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### 7. Partes relacionadas--Continuação

Representam operações de crédito em conta corrente com os acionistas sem data de vencimento determinada e sem encargos financeiros. Conforme descrito na Nota Explicativa nº 10, parte dos recursos oriundos da emissão das debêntures seriam destinados ao grupo econômico da Companhia para fins de alongamento de dívidas existentes.

### 8. Outros ativos

Gastos com operação de debêntures a apropriar	<u>2022</u> <u>10.466</u>
---	------------------------------

Referem-se a gastos decorrentes da operação de debentures e são apropriados ao resultado de acordo com o prazo do contrato.

### 9. Intangível líquido

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	<u>Custo</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Valor líquido</u>	<u>Valor líquido</u>
Benfeitoria em propriedades de terceiros	10.563	(5.344)	5.219	5.935
Software	174	(169)	5	6
	<u>10.737</u>	<u>(5.513)</u>	<u>5.224</u>	<u>5.941</u>

A movimentação do intangível para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é como segue:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo inicial	5.941	6.603
Adições	-	51
(-) Amortização	(717)	(713)
Saldo final	<u>5.224</u>	<u>5.941</u>

### 10. Debentures

Os saldos de debêntures são representados por:

Debentures	<u>2022</u> <u>185.572</u>
Circulante	10.949
Não circulante	<u>174.623</u>
Total	<u>185.572</u>

#### Características da emissão:

Em 10 de junho de 2022 a Companhia fez a emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, a serem convoladas em espécie com garantia real, com garantia fidejussória adicional, em série única, para colocação privada.

## Termini S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### 10. Debentures--Continuação

#### Características da emissão--Continuação

A Companhia por sua vez, na qualidade de emissora das Debêntures Privadas, destinará os recursos líquidos obtidos com a emissão das Debêntures Privadas na proporção de: (i) 85% (oitenta e cinco por cento) para o alongamento de dívidas existentes do grupo econômico da Termini; e (ii) 15% (quinze por cento) para o reforço de caixa da Termini.

O valor total da emissão é de até R\$ 200.000, sendo 200.000 debêntures no valor nominal unitário de R\$ 1, sendo que até 31 de dezembro de 2022 foram emitidas 183.424 unidades.

As Debêntures terão prazo de vencimento de 72 meses contados da data de emissão, vencendo-se, portanto, em 10 de junho de 2028, ressalvadas as hipóteses de vencimento ou resgate antecipado das debêntures, nos termos da escritura das referidas debentures.

Sobre o saldo do valor nominal unitário das debêntures incidirão juros remuneratórios equivalentes a 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI – Depósitos Interfinanceiros de um dia, "over extra grupo", calculadas e divulgadas diariamente pela B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, acrescida de sobretaxa de 7,00% ao ano calculados de forma exponencial e cumulativa, *pro rata temporis*, por dias úteis.

A amortização do saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures será realizada mensalmente, com carência de 12 (doze) meses após a data de emissão.

#### Cronograma dos vencimentos:

A tabela a seguir apresenta o cronograma de vencimentos das debêntures existentes em 31 de dezembro de 2022:

Ano	2022
2024	27.835
2025	41.383
2026 em diante	105.405
	<b>174.623</b>

#### Garantias:

As debêntures possuem as seguintes garantias:

- a) Garantia Real: a cessão fiduciária, outorgada pelo Consórcio Prima, em caráter irrevogável e irretratável, em favor da Securitizadora, sobre todos e quaisquer direitos creditórios, atuais e futuros, direitos a receitas, reivindicações, indenizações e recebíveis de titularidade do Consórcio Prima, devidos pelos operadores de ônibus e oriundos das tarifas de embarque detidas pelo Consórcio Prima, por meio dos terminais rodoviários do Tietê, Jabaquara e Barra Funda;
- b) Garantia fidejussória: a fiança dos acionistas e sócios controladores.

## **Termini S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### **10. Debêntures--Continuação**

#### **Cláusulas restritivas (*covenants*):**

As debêntures emitidas possuem cláusulas específicas que descrevem eventos que podem acarretar no vencimento antecipado automático das debêntures, independentemente, de qualquer aviso extrajudicial, interpelação judicial, notificação prévia à Emissora ou consulta aos Debenturistas eventos de vencimento antecipado não automático, onde, em caso de ocorrência do respectivo evento, e caso não sanados no prazo de cura, quando aplicável, a Emissora e/ou o Agente Fiduciário deverá convocar Assembleia Geral de Debenturistas para deliberar sobre a não declaração de vencimento antecipado das Debêntures.

Na escritura de debêntures estão previstas diversas cláusulas de vencimento antecipado ("*covenants*") que não são atreladas a indicadores financeiros, além de uma cláusula relacionada ao cumprimento de determinados índices e indicadores financeiros, a qual apresentamos a seguir:

- a)** Não observância, pela FMFS – Participações e Empreendimentos Ltda ("FMFS"), controladora indireta da Companhia, a partir do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, até a data de vencimento das Debêntures Privadas, dos seguintes índices financeiros, calculados anualmente de acordo com os princípios contábeis geralmente aceitos no Brasil, ao término de cada exercício social, apurados a partir das demonstrações financeiras da FMFS auditadas e apresentados ao Agente Fiduciário no prazo de 120 dias. Os índices financeiros aqui mencionados serão calculados pela Termini e/ou pela FMFS levando-se em conta os resultados consolidados auditados da FMFS, e verificados pelo Agente Fiduciário, com base nas informações enviadas pela Termini e/ou pela FMFS ao Agente Fiduciário, juntamente com os demonstrativos financeiros, que devem incluir a memória de cálculo, elaborada pela Emissora e/ou pela FMFS.
  - a.1)** Razão entre "Dívida Líquida/EBITDA" sendo menor ou igual a: (i) 6,10 (seis inteiro e dez centésimos) para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022; (ii) 4,00 (quatro inteiros) para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023; (iii) 3,50 (três inteiros e cinquenta centésimos) para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024; e (iv) 3,10 (três inteiros e dez centésimos) para os exercícios findos a partir de 31 de dezembro de 2025 até a Data de Vencimento;
  - a.2)** Dívida Bruta menor ou igual (i) R\$ 650.000 para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022; (ii) R\$ 630.000 para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023;
  - a.3)** R\$ 570.000 para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024;
  - a.4)** R\$ 450.000 para os exercícios findos a partir de 31 de dezembro de 2025 até a data de vencimento das Debêntures Privadas.

## Termini S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### 10. Debentures--Continuação

#### Cláusulas restritivas (covenants):

A Administração monitora constantemente os termos contratados, a fim de garantir que os compromissos assumidos estão sendo cumpridos pela Companhia.

Até 31 de dezembro de 2022, não houve descumprimento dos *covenants* por parte da Companhia.

### 11. Fornecedores

	2022	2021
Contas a pagar fornecedores	49	210
Contas a pagar arrendamentos (a)	3.523	9.900
	<b>3.572</b>	<b>10.110</b>

- (a) Saldo a pagar referente às obrigações contratuais dos contratos de arrendamento com o Metrô. No decorrer de 2022, os débitos com o Metrô, incluindo os juros, foram repactuados, sendo que, as parcelas vencidas serão liquidadas nos meses de janeiro e fevereiro de 2023 e o saldo referente aos juros e correção monetária serão pagos mensalmente até dezembro de 2023.

Abaixo demonstramos a movimentação do saldo de conta a pagar arrendamentos:

	2022
Saldo inicial	9.900
(+) Adições	105
(-) Pagamentos efetuados	(8.438)
(+) Juros repactuados	1.956
Saldo final	<b>3.523</b>

### 12. Obrigações trabalhistas e sociais

	2022	2021
Salários a pagar	38	46
Rescisões a pagar	-	27
Encargos sobre salários	40	68
Provisão de férias	81	138
Encargos sobre férias	30	49
Outras obrigações	1	18
	<b>190</b>	<b>346</b>

### 13. Impostos e contribuições a recolher

	2022	2021
IRPJ a recolher	645	907
CSLL a recolher	232	329
PIS a recolher	1	11
COFINS a recolher	4	50
ISS a recolher	-	89
	<b>882</b>	<b>1.386</b>

## Termini S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### 14. Parcelamento de tributos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Parcelamento de PIS	33	33
Parcelamento de COFINS	151	151
Parcelamento de IRPJ	1.525	1.236
Parcelamento de CSLL	554	448
	<u>2.263</u>	<u>1.868</u>
Circulante	622	487
Não circulante	1.641	1.381
	<u>2.263</u>	<u>1.868</u>

Os parcelamentos PIS, COFINS, IRPJ e CSLL tem o saldo total parcelado em 60 (sessenta) vezes e acrescidos de juros equivalentes à taxa referencial do Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (Selic), acumulada mensalmente, calculados a partir da data do deferimento até o mês anterior ao do pagamento e de 1% (um por cento) relativamente ao mês em que o pagamento estiver sendo efetuado (artigo 13 da Lei nº 10.522 de 19 de julho de 2002).

A composição da parcela do passivo não circulante, em 31 de dezembro de 2022, é demonstrada a seguir:

<u>Ano</u>	<u>2022</u>
2024	784
2025	613
2026 em diante	244
	<u>1.641</u>

### 15. Provisão para demandas judiciais

Com base em análise das contingências judiciais pendentes quanto às ações trabalhistas e cíveis e na avaliação de cada causa e experiência anterior referente às quantias reivindicadas à Administração decidiu constituir provisão para as referidas causas cujas perdas foram avaliadas por seus assessores jurídicos como prováveis conforme demonstrado a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Demandas trabalhistas e cíveis	2.653	1.899

As ações em curso em 31 de dezembro de 2022 que possuem o risco de perda classificado como possível totalizam R\$ 7.293 (R\$ 6.427 em 2021).

Nenhuma provisão foi constituída para cobrir eventuais perdas com esses processos, tendo em vista que as práticas contábeis no Brasil não requerem sua contabilização.

## Termini S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

## 16. Patrimônio líquido

### 16.1. Capital social

O capital social subscrito e integralizado é de R\$ 2.000 está representado por 2.000.000 ações ordinárias, nominativas, no valor de R\$ 1 (valor expresso em Reais – R\$) cada assim distribuído:

	%	Ações	R\$
Enege Participações S.A.	56,2	1.124.000	1.124
Socicam Administração, Projetos e Repres. Ltda.	43,8	876.000	876
	<b>100</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000</b>

### 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. Reserva para contingências

Os acionistas decidiram instituir um Fundo de Reserva para Contingências destinado a reparar perdas relacionadas a eventuais passivos financeiros, ocultos ou não que venham a prejudicar a Companhia.

### 16.4. Distribuição de dividendos

O valor mínimo dos dividendos a serem distribuídos aos acionistas ao final de cada exercício social terá como base o valor igual a 85% do saldo do lucro líquido, após todas as deduções legais e obrigações decorrentes de reservas legais e obrigações previstas em lei nos termos do Acordo de Sócios da Companhia e do Estatuto.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 não foram realizadas distribuições de lucros. No decorrer do exercício de encerrado em 31 de dezembro de 2021 foram distribuídos aos acionistas R\$ 23.369.

A distribuição dos dividendos foi superior aos lucros acumulados no valor de R\$ 8.444, pois houve o registro de contas a pagar de arrendamento no valor de R\$ 9.900 não reconhecido antes da distribuição de dividendos. Como o valor foi pago aos antigos acionistas não haverá retorno do excedente de dividendos pagos à Companhia.

## 17. Receita líquida

	2022	2021
Receitas de estacionamento	417	11.522
Receitas de locações comerciais	-	7.098
Locação de espaço p/divulgação	-	2.004
Receitas embarques term. rodoviárias	-	1.844
Receitas TUT/ônibus B F.	-	4.653
Receitas outras atividades rodoviárias	-	522
Receitas diversas	-	27
(-) Repasse TUT	-	(2.517)
(-) Tributos sobre a receita	(63)	(1.809)
	<b>354</b>	<b>23.344</b>

## Termini S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### 18. Custos dos serviços prestados

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Custo de pessoal	(1.896)	(3.128)
Custo de operação do estacionamento	-	(2.858)
Gastos com IPTU	-	(2.157)
Aluguel	(805)	(2.838)
Custo de obra com terminais	-	(34)
Serviços públicos	(89)	-
Prestadores de serviços	(103)	-
Outorga onerosa	(95)	-
Custos gerais	(42)	-
Recuperação de custos (a)	-	7.585
	<b>(3.030)</b>	<b>(3.430)</b>

- (a) A Companhia e a Socicam mantinham uma conta corrente gerencial de débitos e créditos por força das operações dos terminais e da partilha mensal de resultados do Consórcio Prima. No momento da aquisição das ações da Companhia pela Socicam, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1, e, em decorrência do ajuste final e quitação do saldo em aberto entre as empresas, alguns custos e despesas da Companhia oriundos destas operações foram recuperados.

### 19. Despesas administrativas e gerais

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Despesas com pessoal	-	(1.962)
Despesas gerais	(339)	(3.359)
Amortização e depreciação	(741)	(740)
Utilidades e serviços	-	(56)
Contribuições impostos e taxas	(14)	(7)
Provisão para demandas judiciais	(754)	-
Recuperação de despesas (a)	1.090	3.942
	<b>(758)</b>	<b>(2.182)</b>

- (a) A Companhia e a Socicam mantinham uma conta corrente gerencial de débitos e créditos por força das operações dos terminais e da partilha mensal de resultados do Consórcio Prima. No momento da aquisição das ações da Companhia pela Socicam, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1, e, em decorrência do ajuste final e quitação do saldo em aberto entre as empresas, alguns custos e despesas da Companhia oriundos destas operações foram recuperados.

### 20. Resultado financeiro líquido

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Receita de aplicação financeira	216	21
<b>Receitas financeiras</b>	<b>216</b>	<b>21</b>
Despesas bancárias	(41)	(99)
Variações monetárias passivas	-	(402)
Juros e multas	(9.950)	(42)
Outras despesas financeiras	(11)	(14)
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(10.002)</b>	<b>(557)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(9.786)</b>	<b>(536)</b>

## Termini S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

### 21. Imposto de renda e contribuição social

A reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social está demonstrada a seguir:

#### 31 de dezembro de 2022

O IRPJ e a CSLL foram calculados com base no resultado ajustado pelas adições e exclusões previstas pela legislação, conforme segue:

	<b>2022</b>
Lucro antes das provisões tributárias	(13.220)
(+) Adições	756
<b>Base de cálculo</b>	<b>(12.464)</b>
Alíquota nominal de IRPJ + CSLL	34%
<b>(=) Despesa IRPJ e CSLL</b>	<b>-</b>

#### 31 de dezembro de 2021

A Companhia, no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, era optante pelo Lucro Presumido, portanto, era aplicada a alíquota de 32% como base de tributação de suas receitas.

	<b>2021</b>
Receita bruta	27.643
Lucro presumido - 32%	8.846
Outras receitas	49
<b>Base de cálculo</b>	<b>8.895</b>
IRPJ - 15%	1.334
IRPJ - Adicional de 10%	865
CSLL - 9%	801
<b>Total de imposto de renda e contribuição social</b>	<b>3.000</b>

### 22. Instrumentos financeiros

A Companhia não possuía nenhuma transação em aberto em 31 de dezembro de 2022 envolvendo instrumentos financeiros complexos (derivativos).

As transações financeiras ocorridas entre ativos e passivos usuais são pertinentes às suas atividades econômicas envolvendo particularmente bancos, contas a receber e a pagar com vencimento de curto prazo.

Esses instrumentos, por causa de sua natureza, condições e prazos, têm seus valores contábeis registrados no balanço patrimonial próximos aos valores de mercado.

**Termini S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais – R\$)

**23. Cobertura de seguros**

Os seguros contratados pela Companhia para os seus ativos e para os estacionamentos são considerados suficientes pela Administração e por especialistas da área para cobertura de eventuais ocorrências de sinistros e atendem ao estabelecido no contrato do Consórcio Prima com o Metrô.

**Membros da Diretoria**

Augusto Ricardo von Ellenrieder  
Diretor Vice-Presidente

Rodrigo Fernandes Toledo  
Diretor

Eduardo Buzam Júnior  
Contador - 1SP243887/O-3

\*\*\*