

Relatório dos auditores independentes sobre a revisão das informações contábeis intermediárias

À Diretoria e Acionistas da
COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS - CPP
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Companhia Paulista de Parcerias - CPP (“Companhia” ou “CPP”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR, referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão.

O alcance de uma revisão trimestral é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1) e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

São Paulo, SP, 04 de agosto de 2023.



Aderbal Alfonso Hoppe
Sócio

Contador CRC-1SC020036/O-8-T-SP
TATICCA Auditores Independentes S.S.
CRC 2SP-03.22.67/O-1

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS - CPPDEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
EM 30 DE JUNHO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em unidades de reais R\$)

RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	N. Expl.	30/06/2023	30/06/2022
Administrativas		(9.282.831)	(7.451.356)
Honorários de administradores e salários	15	(2.956.072)	(2.364.406)
Publicação Legal	16	(97.437)	(26.894)
Serviços de terceiros	16	(218.136)	(279.206)
Despesas Gerais e Administrativas		(23.218)	(24.659)
Despesas Tributárias	17	(5.987.968)	(4.756.191)
Financeiras	13	128.723.751	102.171.628
Receitas financeiras		128.734.555	102.187.282
Despesas Financeiras		(17.287)	(17.931)
Dividendos e ou Juros sobre capital próprio		6.483	2.277
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		-	1.293
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		119.440.920	94.721.565
Apuração de Tributos		(16.838.746)	(12.259.607)
Tributos Correntes - IRPJ/CSLL	14	(11.783.522)	(8.578.125)
Tributos Diferidos - IRPJ/CSLL	14	(5.055.224)	(3.681.482)
LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO		102.602.174	82.461.958
LUCRO LIQUIDO POR LOTE DE MIL AÇÕES		67,97	54,62

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias

EDGARD
BENOZATTI
NETO:39157788855Assinado de forma digital por
EDGARD BENOZATTI
NETO:39157788855
Dados: 2023.08.15 17:48:34
-03'00'EDGARD BENOZATTI NETO
DIRETOR
CPF: 391.577.888-55Assinado de forma digital por RENATO
VIEIRA PITA:28083034835
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-
CPF A1, ou=AC SERASA RFB,
ou=217362000180,
ou=VIDECONFERENCIA, cn=RENATO
VIEIRA PITA:28083034835
Dados: 2023.08.15 13:34:38 -03'00'
Versão do Adobe Acrobat Reader:
2023.003.20269RENATO VIEIRA PITA
CONTADOR
CRC 1SP215876/O-8/SP

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS - CPP

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
EM 30 DE JUNHO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em unidades de reais R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
LUCRO LÍQUIDO/(PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	102.602.174	82.461.958
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	102.602.174	82.461.958

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias

EDGARD
BENOZATTI
NETO:39157788855

Assinado de forma digital
por EDGARD BENOZATTI
NETO:39157788855
Dados: 2023.08.15
17:48:58 -03'00'

EDGARD BENOZATTI NETO
DIRETOR
CPF: 391.577.888-55



Assinado de forma digital por RENATO
VIEIRA PITA:28083034835
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria
da Receita Federal do Brasil - RFB,
ou=RFB e CPF A1, ou=AC SERASA RFB,
ou=62173620000180,
ou=VIDECONFERENCIA, cn=RENATO
VIEIRA PITA:28083034835
Dados: 2023.08.15 13:34:55 -03'00'
Versão do Adobe Acrobat Reader:
2023.003.20269

RENATO VIEIRA PITA
CONTADOR
CRC 1SP215876/O-8/SP

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS - CPP

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EM 30 DE JUNHO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em unidades de reais R\$)

	N. Expl.	Reservas de Lucros				Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
		Capital Integralizado	Reserva Legal	Reserva de Lucros			
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2022		1.439.412.180	90.278.238	301.216.008	-	1.830.906.426	
Capitalização mediante aproveitamento de Juros sobre Capital Próprio		70.207.635	-	-	-	70.207.635	
Lucro líquido do período		-	-	-	82.461.958	82.461.958	
Destinações na Forma de Juros s/ Capital Próprio:							
Juros Sobre o Capital Próprio		-	-	-	(59.162.073)	(59.162.073)	
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022		1.509.619.815	90.278.238	301.216.008	23.299.885	1.924.413.946	
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2023		1.509.619.815	99.197.021	345.555.026	-	1.954.371.862	
Lucro líquido do período		-	-	-	102.602.174	102.602.174	
Destinações:							
Distribuição de Lucros de 2022	12	-	-	(44.339.018)	-	(44.339.018)	
Juros Sobre o Capital Próprio do Exercício de 2023	10	-	-	-	(70.313.909)	(70.313.909)	
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023		1.509.619.815	99.197.021	301.216.008	32.288.265	1.942.321.109	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias

Assinado de forma digital por
EDGARD BENOZATTI
NETO:3915778855
Dados: 2023.08.15 17:49:16

EDGARD BENOZATTI NETO
DIRETOR

CPF: 391.577.888-55

Assinado de forma digital por RENATO VIEIRA
Dados: 2023.08.15 13:35:11 -03'00'
Versão do Adobe Acrobat Reader:
2023.003.202699

RENATO VIEIRA PITA
CONTADOR

CRC 1SP215876/O-8/SP

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS - CPPDEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
EM 30 DE JUNHO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em unidades de reais R\$)

	N. Expl.	30/06/2023	30/06/2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro líquido do exercício		102.602.174	82.461.958
Ajustes por :			
(Receitas)/Perdas financeiras de longo prazo (líquidas, Investimentos em garantia)	8.1	(44.442.254)	(38.631.225)
(Receitas) financeiras de longo prazo (Recebíveis)	5	(413.290)	(3.701.222)
Variação monetária ativa de depósitos judiciais		(131.897)	(126.872)
Variação monetária passiva de contingências judiciais		17.287	16.629
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO AJUSTADO		57.632.020	40.019.268
(Aumento) Redução em Recebíveis	5	11.891.045	16.674.193
(Aumento) Redução em Adiantamento a Funcionários		(45.300)	(37.862)
(Aumento) Redução em Impostos e Contribuições a Recuperar/Diferidos		(17.893.221)	(13.516.969)
(Aumento) Redução em Despesas Antecipadas		75.000	75.000
(Aumento) Redução em Outros Créditos		-	(5)
(Aumento) Redução em Investimento em Garantia	8.1	3.697.728	(57.493.226)
Aumento (Redução) em Contas a Pagar		(159.766)	(152.516)
Aumento (Redução) em Obrigações Tributárias		11.180.608	8.772.923
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas		277.863	57.964
		9.023.957	(45.620.498)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		66.655.977	(5.601.230)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Redução em Investimentos	9	-	38.200
Pagamento de Dividendos referentes ao exercício de 2022	10, 12	(169.456.870)	(18.226.481)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		(169.456.870)	(18.188.281)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(102.800.893)	(23.789.511)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		1.294.577.516	1.092.040.746
Caixa e equivalentes de caixa no final do período		1.191.776.623	1.068.251.235

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias

EDGARD
BENOZATTI
NETO:39157788855Assinado de forma digital
por EDGARD BENOZATTI
NETO:39157788855
Dados: 2023.08.15 17:49:35
-03'00'EDGARD BENOZATTI NETO
DIRETOR
CPF: 391.577.888-55Assinado de forma digital por RENATO
VIEIRA PITA:28083034835
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF
A1, ou=AC SERASA RFB,
ou=621773620000180,
ou=VIDECCONFERENCIA, cn=RENATO
VIEIRA PITA:28083034835
Dados: 2023.08.15 13:35:35 -03'00'
Versão do Adobe Acrobat Reader:
2023.003.20269RENATO VIEIRA PITA
CONTADOR
CRC 1SP215876/O-8/SP

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP, constituída em 04 de agosto de 2004, é uma sociedade por ações, de capital fechado, regida pela Lei Federal nº 6.404/76 (alterada pela Lei Federal nº 11.638/2007), pela Lei Federal 13.303/16 e Lei Estadual nº 11.688/04.

A CPP foi criada como importante instrumento de suporte à viabilização de projetos de interesse do Estado de São Paulo, especialmente no âmbito do Programa de Parcerias Público-Privadas. Para consecução de seus objetivos, a Lei facultou à CPP, no seu art. 15, um amplo conjunto de possibilidades operacionais, que incluem a contratação de serviços especializados de avaliação e modelagem, a participação em operações financeiras (contraindo empréstimos, emitindo títulos, eventualmente participando do capital de outras empresas), a facilitação de projetos (especialmente por meio da prestação de garantias), bem como diferentes possibilidades de disponibilização de bens à Administração.

Adicionalmente, a Lei Estadual nº 17.293 de 15/10/2020 autorizou o Poder Executivo a ceder à CPP, a título oneroso e não oneroso direitos creditórios originários de créditos tributários e não tributários, inscritos ou não em dívida ativa.

2. BASE PARA A PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis intermediárias foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das SAs nº 6.404/76 e as alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e 11.941/09, assim como pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A emissão das demonstrações contábeis intermediárias foi autorizada pela Administração em 04 de agosto de 2023, após revistas, discutidas e aprovadas pela diretoria da CPP.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações contábeis intermediárias são apresentadas em unidades de Real (R\$), exceto quando especificado, sendo esta a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas foram arredondadas para a unidade mais próxima.

c) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis intermediárias exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados efetivos que podem divergir dessas estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As principais premissas utilizadas pela Administração no desenvolvimento de estimativas estão relacionadas à determinação do valor justo de determinados ativos e passivos financeiros em sua mensuração inicial pelo qual foram marcadas a valor de mercado.

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

d) Demonstração do Resultado Abrangente

Outros resultados abrangentes compreendem itens de receita e despesa (incluindo ajustes de reclassificação) que não são reconhecidos na demonstração do resultado como requerido ou permitido pelos Pronunciamentos, Interpretações e Orientações emitidos pelo CPC.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para a contabilização das operações e a elaboração das demonstrações contábeis intermediárias são:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Inclui caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras pós-fixadas resgatáveis a qualquer momento, com riscos insignificantes de mudança de seu valor de mercado e sem penalidades. As aplicações financeiras são registradas ao valor justo, considerando os rendimentos proporcionalmente auferidos até a data de encerramento do período.

b) Instrumentos Financeiros

Apresentam as seguintes classificações em conformidade ao CPC 48: (i) ativos (ou passivos) financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado, “VJR”; (ii) ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, “VJORA” e; (iii) custo amortizado, no quadro a seguir:

ATIVOS FINANCEIROS			
Descrição	Classificação CPC 48	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	VJR	1.191.776.623	1.294.577.516
Cessão Recebíveis - Desenvolve SP	Custo Amortizado	32.251.180	43.728.935
Fundo de Investimentos em Garantia	VJR	732.721.324	691.976.798
Investimentos	Custo Amortizado, VJORA	105.038	105.038
		1.956.854.165	2.030.388.287

PASSIVOS FINANCEIROS			
Descrição	Classificação CPC 48	30/06/2023	31/12/2022
Contas a Pagar	Custo Amortizado	30.159	189.925
Juros sobre Capital Próprio	Custo Amortizado	70.313.909	125.117.852
		70.344.068	125.307.777

A classificação dos instrumentos financeiros acima demonstrada foi feita com base (i) no modelo de negócios da entidade para a gestão dos ativos financeiros e (ii) nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro.

Nesse sentido, a Companhia gerencia seus ativos financeiros de forma a preservar ou ampliar a sua capacidade de prestação de garantias e apoiar, respeitados os limites legais e normativos para sua atuação, projetos de interesse do Estado de São Paulo. Isto pode significar a opção quer pelo recebimento dos fluxos de caixa contratuais ou sua venda em mercado.

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

b.1) Cessão Recebíveis – Desenvolve SP: Os direitos decorrentes da aquisição dos recebíveis estão registrados pelo valor do principal, incorporando rendimentos auferidos até a data do balanço. O nível de risco desta operação - revisado anualmente - foi determinado fundamentalmente em face das garantias prestadas, caracterizando baixíssimo risco de inadimplência.

c) Redução ao valor recuperável (“*impairment*”)

Ativos financeiros

Um ativo financeiro tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que estimativamente projeta-se um evento de perda, provocando um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável, conforme preconizado nas regras estabelecidas no CPC 48.

A Companhia dispõe de elementos os quais configuram não haver indício de perda para seus ativos. Porém, eventuais mudanças abruptas na política monetária, de modo que os títulos públicos ou a Selic incorra em variações muito acima das previsões realizadas, podem trazer marcação a mercado negativa para determinados períodos.

Ativos não financeiros

O valor contábil dos ativos não financeiros da Companhia é revisto a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado.

d) Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

e) Apuração do Resultado

As receitas e as despesas são registradas de acordo com o regime contábil de competência, que estabelece que sejam incluídas na Apuração de Resultado do período em que ocorrerem, simultaneamente, quando se correlacionarem e independentemente de recebimento ou pagamento.

f) Imposto de Renda e Contribuição Social – correntes e diferidos

A somatória dos tributos correntes e diferidos representa a despesa (ou receita) com imposto de renda e contribuição social.

Correntes: A provisão para imposto de renda e contribuição social se baseia no lucro tributável, de acordo com a legislação e alíquotas vigentes, assim o tributo corrente é aquele a pagar esperado sobre o lucro tributável do exercício, a taxas de tributos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações contábeis intermediárias, e qualquer ajuste aos tributos a pagar com relação a períodos anteriores.

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

Diferidos: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são, substancialmente, reconhecidos em sua totalidade sobre as diferenças entre os ativos e passivos reconhecidos para fins fiscais e correspondentes valores reconhecidos nas demonstrações financeiras. A recuperação do saldo dos tributos diferidos ativos é revisada anualmente ao final de cada exercício em função da probabilidade de que lucros futuros tributáveis tenham plenas condições de permitir a referida recuperação.

g) Distribuição de dividendos mínimos e juros sobre capital próprio

Os dividendos devidos aos acionistas são reconhecidos como uma redução no Patrimônio Líquido assim como os juros sobre capital próprio.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

descrição	30/06/2023	31/12/2022
Bancos	767	4.967
Aplicações Financeiras (*)	1.191.775.856	1.294.572.549
Total	1.191.776.623	1.294.577.516

(*) Relação das aplicações financeiras em Fundos de Investimento e Depósitos a Prazo (CDB) junto ao Banco de Brasil em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

descrição	30/06/2023	31/12/2022
CPP Projetos	1.151.234.334	326.716.416
BB REF DI TP FI LP	-	12.845.723
BB TESOURO SP II FI	-	125.504.000
BB CDB/RDB (Depósitos a Prazo)	40.541.522	36.752.932
FI CPP Linha 4	-	792.753.478
(*) Composição das aplicações financeiras, por tipo/fundo	1.191.775.856	1.294.572.549

As cotas dos fundos de investimento estão custodiadas no Banco do Brasil e são avaliadas com base no valor da cota informado pelo Administrador com rentabilidade média equivalente a aproximadamente 99% do CDI.

5. CESSÃO RECEBÍVEIS - DESENVOLVE SP

Em 25 de junho de 2021 foi firmado o Instrumento Particular de Contrato de Cessão de Créditos e Outras Avenças com a Desenvolve SP - Agência de Fomento do Estado de São Paulo (empresa que está sob o mesmo controle societário e, portanto, é Parte Relacionada), tendo por objeto a cessão e transferência onerosa, em caráter irrevogável e irretratável, sem qualquer espécie de coobrigação, da totalidade dos Recebíveis, oriundos de Contratos de Financiamentos firmados com determinados Municípios do Estado de São Paulo.

Todos os contratos objetos da cessão apresentam como garantia a possibilidade de execução da receita de cada município devedor, correspondente à cota-parte do ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços, que é transferida regularmente pelo governo do Estado de São Paulo. A liquidação financeira ocorreu em 12 de julho de 2021 pelo valor de R\$ 78.824.614, apresentando a seguinte movimentação financeira entre 1º de janeiro de 2023 e 30 de junho de 2023:

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

Carteira de Recebíveis	Saldo 31/12/2022	Recebimentos	Receitas Financeiras	Transferências Curto/Longo Prazo	Saldo 30/06/2023
Curto Prazo	22.166.094	(12.483.027)	591.982	9.421.709	19.696.758
Longo Prazo	21.562.841	-	413.290	(9.421.709)	12.554.422
Total da Carteira	43.728.935	(12.483.027)	1.005.272	-	32.251.180

Neste exercício não estão descontados os encargos financeiros pró-rata incidentes sobre as parcelas vincendas no mês seguinte ao do fechamento do balanço, devido à imaterialidade destes valores.

6. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

Os créditos de impostos e contribuições a recuperar estão assim distribuídos em 30 de junho de 2023, comparativamente à data-base de 31 de dezembro de 2022:

descrição	30/06/2023	31/12/2022
Estimativas de CSLL não compensadas de exercícios anteriores	2.129.063	2.025.458
Estimativas de IRPJ não compensadas de exercícios anteriores	35.634.918	22.457.621
Estimativas de IRPJ não compensadas do exercício corrente	418.439	17.662.443
Estimativas de CSLL não compensadas do exercício corrente	7.621.966	-
IRRF s/ Aplicação Financeira e Outros	19.274.540	-
Outros Valores a Recuperar	328.778	313.737
Total	65.407.704	42.459.259

7. DEPOSITOS JUDICIAIS E PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

descrição	Valor (R\$)
Conta Judicial 00031861.4 - PIS	89.475
Conta Judicial 00031860.6 - COFINS	239.805
Conta Judicial 00031863.0 - CSLL	579.191
Conta Judicial 00031859.2 - IRPJ	1.603.842
Total constituído de Depósitos judiciais	2.512.313
Atualização monetária	536.882
Saldo Atualizado em 30/06/2023	3.049.195

A Companhia opôs Embargos à Execução Fiscal nº 5007551-67.2021.4.03.6182 movida pela União referente aos tributos PIS, COFINS, CSLL e IRPJ, acrescidos dos respectivos encargos, constituindo garantia mediante depósitos judiciais, realizados em 31 de maio de 2021 no valor total de R\$ 2.512.313, conforme relacionado abaixo:

Os tributos exigidos pelo fisco federal têm origem em compensações não homologadas de crédito proveniente de saldo negativo de IRPJ relativo ao ano-calendário de 2009, sendo que, no enfrentamento desta questão a Companhia propôs ação judicial anulatória de créditos tributários visando comprovar que os respectivos tributos já foram quitados.

Os assessores jurídicos da Companhia entendem ser possível a chance de perda da Companhia na respectiva ação judicial em relação aos tributos CSLL e IRPJ. No entanto, classificam como provável a perda quanto aos tributos PIS e COFINS, razão pela qual foi constituída a referida provisão à conta de Provisão para Contingências Fiscais no valor total atualizado de R\$ 399.667.

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

8. GARANTIAS PRESTADAS

Em conformidade às disposições estatutárias, as quais mencionam que a companhia poderá prestar garantias reais e fidejussórias, segue demonstração das garantias constituídas:

a. FUNDOS DE INVESTIMENTO EM GARANTIA – GARANTIAS JÁ CONSTITUÍDAS

No período compreendido entre 1º de janeiro de 2023 e 30 de junho de 2023, dois fundos de investimento apresentaram movimentação financeira relacionada a garantias dadas pela CPP para operações do Estado de São Paulo. A demonstração desta movimentação está apresentada no quadro abaixo:

Movimentação das garantias aos contratos de PPP firmados pelo Estado de São Paulo e outras operações (R\$ Unidade)						
Recursos vinculados a garantias de contratos de PPP e outras operações	Ref.	Saldo inicial em 01/01/2023	Novas garantias empenhadas/ (liberadas)	Rendimento líquido	IR fonte	Saldo final em 30/06/2023
Fundo CPP Projetos:						
PPP Linha 6	8.1.1	417.008.147	-	26.880.361	(4.018.765)	439.869.743
PPP Habitação Lote 1	8.1.2	50.910.967	-	3.281.723	(490.636)	53.702.054
contrato Hospital São José dos Campos	8.1.3	39.673.912	(1.690.209)	2.534.904	(366.838)	40.151.769
contrato Hospital Sorocaba	8.1.4	48.487.192	(2.065.679)	3.098.014	(448.327)	49.071.200
contrato Hospital Pérola Byington	8.1.5	48.181.518	6.339.228	3.242.964	(522.966)	57.240.744
PPP da RMBS - ônibus + VLT	8.1.6	21.813.269	374.625	1.423.668	(213.768)	23.397.794
		626.075.005	2.957.965	40.461.634	(6.061.300)	663.433.304
Fundo BB RF CPP LP FIC						
contrato BNDES	8.1.7	65.901.793	-	3.980.620	(594.393)	69.288.020
		65.901.793	-	3.980.620	(594.393)	69.288.020
total de recursos vinculados		691.976.798	2.957.965	44.442.254	(6.655.693)	732.721.324
			Garantias	IR fonte	Soma	
Efeitos financeiros diretos nas contas da Companhia			(2.957.965)	6.655.693	3.697.728	

O primeiro fundo existente, denominado Fundo de Investimento CPP Projetos (CNPJ 17.116.243/0001-92), foi constituído em janeiro de 2013 com o objetivo de concentrar em um único fundo os recursos financeiros a serem vinculados, geralmente sob a forma de penhor de cotas, a diferentes projetos de PPP ou a outras operações do Estado de São Paulo. O valor total do fundo, já segregado e contabilizado na rubrica dos investimentos dados em garantia, corresponde a R\$ 663.433.304 em 30 de junho de 2023 (R\$ 626.075.005 na data de 31 de dezembro de 2022), tendo sido realizadas formalmente desde então as seguintes segregações:

(8.1.1) Garantia constituída com base no penhor de determinada quantidade de cotas do Fundo CPP Projetos a fim de garantir o pagamento mensal da contraprestação básica à concessionária responsável pela prestação de serviços públicos de transportes de passageiros da **Linha 6 – Laranja do Metrô de São Paulo**. Em 12 de dezembro de 2018 foi declarada a caducidade da respectiva parceria público-privada com a Concessionária Move São Paulo S.A por meio do Decreto 63.915, cujos efeitos, após prorrogações de prazo, se iniciariam 06 de outubro de 2020. Em 06 de julho de 2020, mediante aditivo contratual, a concessão foi transferida para Concessionária Linha Universidade S.A e em 05 de outubro do mesmo ano a caducidade foi revogada pelo Decreto nº 65.223.

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

(8.1.2) Garantia inicial constituída em setembro de 2015, referindo-se à chamada PPP da **Habitação**. A formalização das garantias constituídas na forma de penhor de cotas de fundo de investimento ocorreu em função das obrigações assumidas pelo Estado de São Paulo, através da Secretaria de Habitação, estabelecidas no contrato de Concessão Administrativa para a implantação de habitações de interesse social e habitações de mercado popular na região central da cidade de São Paulo, conforme Contrato de Concessão assinado em 23 de março de 2015.

(8.1.3, 8.1.4 e 8.1.5) A garantia referente aos **Complexos Hospitalares** – decorrente dos Contratos de Concessão Administrativa para a construção, operação de serviços “Bata Cinza” e manutenção dos Complexos Hospitalares (Hospital Estadual de São José dos Campos e Hospital Centro de Referência da Saúde da Mulher – HCRSM (Pérola Byington), em São Paulo e Hospital Estadual de Sorocaba), pelo prazo de 20 anos, entre o Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria de Estado de Saúde e, respectivamente, a Inova Saúde São Paulo SPE S.A. e a Inova Saúde Sorocaba SPE S.A – foi constituída com base no Fundo CPP Projetos inicialmente em janeiro de 2016 e em março de 2020, para fazer frente ao valor correspondente a 5 (cinco) parcelas mensais da Contraprestação mensal (vigorando até a liquidação da última parcela da Contraprestação devida pelo Estado) por cada contrato de concessão, julgadas suficientes para cobrir as eventuais necessidades de desembolso nas datas em que possam ser exigidas.

(8.1.6) Garantia vinculada à PPP do Sistema Integrado Metropolitano – **SIM – da Baixada Santista**, que decorreu do contrato concessão patrocinada assinado em 23 de junho de 2015 entre Poder Concedente e BR Mobilidade Baixada Santista S.A. - SPE – foi constituída inicialmente em junho de 2016 para fazer frente ao valor correspondente a 6 (seis) parcelas mensais da Contraprestação mensal, vigorando até a liquidação da última parcela da Contraprestação devida pelo Estado.

(8.1.7) O segundo fundo existente, denominado BB Renda Fixa CPP LP Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento (CNPJ 11.451.205/0001-00), teve a totalidade das cotas dadas em garantia às obrigações assumidas pelo Estado de São Paulo nos contratos nº 14.2.0210.1, nº 14.2.1011.1, nº 14.2.0720.1 e nº 14.2.1008.1, celebrados entre o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - **BNDES** e o Estado de São Paulo. A formalização desta operação ocorreu por meio de aditivos aos respectivos contratos, assinados em 28 de janeiro de 2022, proporcionando a liberação de outros ativos de titularidade do Estado de São Paulo, vinculados até então aos respectivos contratos de financiamentos.

b. GARANTIAS CONSTITUÍDAS SOB OUTRAS MODALIDADES

CTRENS:

Em 19 de março de 2010 a CPTM assinou o Contrato de Concessão Administrativa nº 876408301100 para prestação de serviços de manutenção preventiva, corretiva, revisão geral e modernização da frota da Linha 8 – Diamante da CPTM, com a CTRENS Companhia de Manutenção. A CPP assumiu a condição de fiadora da CPTM em relação à obrigação de pagamento da contraprestação pecuniária, em conformidade com o Contrato de Cessão de Direitos de Créditos sob Condição Suspensiva e Outras Avenças (anexo XXIV do Contrato de Concessão). Em decorrência do contrato, a CPP comprometeu-se a complementar a garantia oferecida pela CPTM, sem vinculação específica de seus ativos, no montante aproximado de até R\$ 128,6 milhões. Assim, para assegurar a restituição dos valores eventualmente desembolsados pela CPP, por conta do inadimplemento da CPTM, foi assinado o Contrato de Contragarantia, entre a CPP e a CPTM, em 19 de outubro de 2010.

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

Demais Garantias corporativas, constituídas em caráter suplementar àquelas descritas no item 8.1 supra:

A companhia se compromete a manter ativos líquidos, exigíveis na hipótese do Poder Concedente persistir inadimplente nos contratos de PPP firmados, e não recompor as garantias reais, representadas pelos fundos de investimento constituídos para esta finalidade, descritos no item 9.1 supra.

A responsabilidade da companhia, em termos quantitativos, varia conforme proporção assumida nos respectivos contratos de concessão firmados, estando assim distribuídas entre seus signatários:

Linha 6: Até 2 (duas) contraprestações básicas mensais, totalizadas em, aproximadamente, R\$ 146,6 milhões.

9. INVESTIMENTOS – PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA

Em 30 de junho 2023 a Companhia possuía as seguintes participações:

descrição	Quant. de ações	30/06/2023
Desenvolve SP (ações ordinárias)	20.000	21.538
CPSEC (ações ordinárias)	835	83.500
Total de Investimentos	20.835	105.038

As participações societárias representam percentuais de participação inferiores a 2% do total do capital social das investidas. Em relação à Companhia Paulista de Securitização – CPSEC destaca-se que a participação da CPP diminuiu durante 2022, face à redução de capital ocorrida em 22 de março de 2022 conforme assembleia geral, com a devolução de R\$ 38.200, equivalente a 382 ações.

10. JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO

O saldo de juros sobre o capital próprio a pagar em 30 de junho de 2023 é de R\$ 70.313.909 resultante da movimentação ocorrida, como segue:

descrição	valor
Saldo em 31 de dezembro de 2022	125.117.852
Obrigações constituídas no período	70.313.909
Pagamentos efetuados no período	(125.117.852)
Saldo em 30 de junho de 2023	70.313.909

11. TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

descrição	30/06/2023	31/12/2022
IRRF sobre folha de pagamento	220.033	127.262
PIS a recolher	137.078	147.011
COFINS a recolher	843.532	904.685
IRPJ a recolher	8.661.178	-
CSLL a recolher	3.122.344	624.444
IRRF sobre PJ a recolher e outras retenções	-	155
Total	12.984.165	1.803.557

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

A contribuição ao PIS é calculada à alíquota de 0,65% e a contribuição à COFINS, à alíquota de 4%, incidentes sobre uma base de cálculo constituída sobre as receitas financeiras auferidas mensalmente, conforme estabelece o Decreto nº 8.426, de 1º de abril de 2015 (com redação ripristinada pelo Decreto nº 11.374, de 1º de janeiro de 2023). Entretanto, quando incorrerem outros fatos geradores, aplicam-se sobre estes, respectivamente, alíquotas de 1,65% e 7,6%, segundo a legislação vigente.

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social, participação acionária e Capital Autorizado.

Em 30 de junho de 2023 o capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 1.509.619.815,19, em moeda corrente nacional, equivalente a 1.509.619.815 ações ordinárias nominativas, sendo o Estado de São Paulo detentor de cem por cento dessas ações ordinárias nominativas. O capital autorizado é de R\$ 2.263.840.482,00, conforme previsão estatutária.

b) Reserva Legal

Representada pela aplicação de 5% sobre o lucro líquido apurado no encerramento do exercício corrente, antes de qualquer outra destinação, conforme preceitua o Art. 193 da Lei 6.404/76.

c) Reserva de Lucros

São reservas constituídas pela apropriação dos lucros da Companhia na forma prevista pelo § 4º do art. 182 da Lei 6.404/76 para atender às finalidades e deliberações da Companhia.

Em reunião do Conselho de Administração realizada em 21 de março de 2018 foi objeto de apontamento pela diretoria a avaliação de alternativas de aquisição de ativos de interesse do Estado ou investimento em projetos estratégicos, sem, no entanto, prejudicar o custeio operacional da CPP e os compromissos com prestação de garantias em contratos de PPP já assinados ou em fase de licitação, sendo deliberada, em razão disso, a manutenção da reserva de lucros existente, até ulterior deliberação. Registre-se dessa forma que referida reserva de lucros está destinada para, substancialmente, atender às demandas da Companhia, em especial a prestação de garantias.

d) Dividendos e Juros sobre Capital Próprio

A política de distribuição de dividendos da Companhia Paulista de Parcerias – CPP tem se caracterizado pela distribuição de dividendos para seus acionistas à razão de 25% do lucro societário, apurado em consonância à legislação societária regente. Nesse contexto, dada a política tributária da Companhia de aproveitamento fiscal dos Juros sobre Capital Próprio (JCP), apurado em conformidade às regras tributárias federais, historicamente a Companhia tem se utilizado da faculdade de imputar os JCPs aos dividendos mínimos obrigatórios pelo seu valor líquido do imposto de renda na fonte, em conformidade à Deliberação CVM N° 683/2012, sempre mantendo a disposição do acionista o saldo restante, como uma obrigação presente, a qual se liquida normalmente por meio de capitalização, dentro do exercício social seguinte, observando-se também, neste contexto, a parcela financeiramente realizada do lucro apurado.

Todavia, foi decidido em assembleia realizada em 26 de abril de 2023, a distribuição total de R\$ 169.456.870,60, de competência do exercício de 2022, equivalente a Juros sobre Capital Próprio de R\$ 125.117.851,88 e dividendos adicionais de R\$ R\$ 44.339.018,72.

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

13. RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro da Companhia é composto principalmente por operações de instrumentos financeiros e receita de aplicações financeiras, compostos da seguinte forma:

descrição	30/06/2023	30/06/2022
Rendimentos de aplicações financeiras	125.240.357	95.049.329
Outras receitas financeiras	3.494.198	7.137.953
Total de receitas financeiras	128.734.555	102.187.282
Juros sobre capital próprio, dividendos recebidos e participações	6.483	2.277
Outras despesas financeiras	(17.287)	(17.931)
Resultado financeiro líquido	128.723.751	102.171.628

14. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A seguir, demonstrativo de IRPJ e CSLL para os períodos relativos ao segundo trimestre de 2023 e 2022:

Demonstração fatos geradores	Resultados em 30/06/2023			Resultados em 30/06/2022		
	Saldos	IRPJ	CSLL	Saldos	IRPJ	CSLL
Resultado antes do IRPJ e CSLL	119.441.032	-	-	94.721.564	-	-
Ajustes de natureza fiscal ao resultado contábil:						
Adições indedutíveis	565.902	-	-	660.342	-	-
(+) Subtotal (Adições ao Lucro)	565.902	-	-	660.342	-	-
Exclusões não tributáveis	(70.445.805)	-	-	(59.288.945)	-	-
(-) Subtotal (Exclusões ao Lucro)	(70.445.805)	-	-	(59.288.945)	-	-
Subtotal	49.561.129	-	-	36.092.961	-	-
(-) Compensação de Prejuízo Fiscal	(14.868.339)	(3.717.076)	(1.338.148)	(10.827.888)	(2.706.972)	(974.510)
Base de cálculo - resultado fiscal	34.692.790	(8.661.178)	(3.122.344)	25.265.073	(6.304.268)	(2.273.857)
Totais de apuração tributária	34.692.790	(12.378.254)	(4.460.492)	25.265.073	(9.011.240)	(3.248.367)

Quanto ao Resultado de Tributos Correntes sobre Lucro, acumulados até o 2º trimestre de 2023:

Em 30 de junho de 2023 os totais de tributos correntes incidentes sobre o lucro tributável da Companhia foram de, respectivamente, R\$ 8.661.178 (IRPJ) e R\$ 3.122.344 (CSLL), totalizando Tributos Correntes de IRPJ/CSLL equivalente a R\$ 11.783.522 (R\$ 8.578.125 em 30/06/2022). O acréscimo em relação ao mesmo período do exercício anterior ocorreu devido ao aumento do resultado tributável em 2023, face ao aumento da taxa Selic (CDI incidente sobre as aplicações financeiras) no primeiro semestre de 2023, quando comparado ao mesmo período de 2022.

Quanto ao Ativo Fiscal Diferido/Tributos Diferidos, acumulados até 2º trimestre de 2023:

Em 31 de dezembro de 2022 o total do ativo diferido fiscal era de R\$ 6.372.380 (motivado por Prejuízo Fiscal) e, em função das compensações ocorridas no primeiro e segundo trimestres de 2023, nos valores de R\$ 3.717.076 (IRPJ) e de R\$ 1.338.148 (CSLL), os quais totalizaram Tributos Diferidos de IRPJ/CSLL de R\$ 5.055.224 (R\$ 3.681.482 em 30/06/2022), seu saldo em 30 de junho de 2023 foi reduzido para 1.317.156. A Companhia espera realizá-los ainda neste exercício de 2023, baseada na expectativa de manutenção da Selic (CDI), bem como em adoção de alternativas para maximizar os rendimentos financeiros de suas aplicações financeiras, razão pela qual manteve sua classificação em curto prazo.

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

15. HONORÁRIOS DE ADMINISTRADORES E SALÁRIOS

Pessoal-chave da administração

Do montante de R\$ 2.956.072 (R\$ 2.364.406 em 30 de junho de 2022), relativos aos totais de honorários de administradores e salários, as remunerações do pessoal chave da administração da companhia, em 30 de junho de 2023, corresponderam aos seguintes valores:

<u>Descrição</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Honorários de diretoria	617.837	468.053
Bônus premio eventual - diretoria	394.908	394.908
Honorários de conselho de administração	288.008	199.648
Encargos sociais proporcionais	341.170	281.559
Total	1.641.923	1.344.168

Os créditos e/ou pagamentos efetuados observaram as disposições contidas nas deliberações CODEC nº 001 de 16/03/2018 e nº 001 de 01/02/2023; restando respeitadas disposições legais societárias, em especial a do artigo 152, § 2º da Lei nº 6404/76.

Demais despesas

Além dos gastos com remunerações e respectivos encargos, integram o total de R\$ 2.956.072 despesas com contratações específicas, sendo que os valores das respectivas execuções contratuais são apresentados no quadro abaixo:

<u>Execuções contratuais</u>	<u>Saldo em 31/03/2023</u>	<u>Correspondente ao trimestre atual</u>			<u>Saldo em 30/06/2023</u>
		<u>abr-23</u>	<u>mai-23</u>	<u>jun-23</u>	
segurança e medicina do trabalho	755	30	135		920
assistência médica	77.869	17.141	18.422	17.642	131.074
vale refeição	19.929	525	15.312	6.680	42.446
Totais	98.553	17.696	33.869	24.322	174.440

sendo que as empresas contratadas foram, respectivamente: Alphamed Assistência Médica Ltda., Notre Dame Intermédica Saúde S.A e Ticket Serviços S.A.

16. SERVIÇOS DE TERCEIROS e PUBLICAÇÃO LEGAL

Os demais serviços adquiridos pela Companhia apresentaram a seguinte execução financeira dentro dos seus contratos firmados:

Relacionados à Publicação Legal:

<u>execuções contratuais</u>	<u>Saldo em 31/03/2023</u>	<u>Correspondente ao:</u> <u>trimestre atual</u>			<u>Saldo em 30/06/2023</u>
		<u>abr-23</u>	<u>mai-23</u>	<u>jun-23</u>	
publicação de matérias legais (DOESP)	5.934	58.953	7.611	2.187	74.685
preparação e publicação de matérias legais (outros)	1.824	18.816	2.112	-	22.752
total de Publicação legal	7.758	77.769	9.723	2.187	97.437

sendo que as empresas contratadas foram, respectivamente: Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo – PRODESP e Luz Publicidade SP Sul Ltda.

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

Relacionados aos Serviços de Terceiros:

Execuções contratuais	Saldo em 31/03/2023	Correspondente ao trimestre atual			Saldo em 30/06/2023
		abr-23	mai-23	jun-23	
escrituração contábil e fiscal	66.438	22.146	22.146	22.146	132.876
auditoria independente	10.260	-	-	-	10.260
seguro de responsabilidade civil D&O	37.500	12.500	12.500	12.500	75.000
total de Serviços de terceiros	114.198	34.646	34.646	34.646	218.136

As empresas contratadas prestadoras de serviços durante o período de 2023 foram respectivamente: Escrituração contábil e fiscal (RHPay Contadores Associados SS EPP); Auditoria Independente (Taticca Auditores Independentes S.S); Seguro de responsabilidade civil D&O (Berkley International do Brasil Seguros S.A.).

17. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

As despesas tributárias referem-se principalmente a PIS e COFINS incidentes sobre a receita financeira:

descrição	30/06/2023	30/06/2022
PIS sobre receita financeira e JCP	836.024	663.439
COFINS sobre receita financeira e JCP	5.144.599	4.082.641
IOF	4.220	9.625
Outros tributos	3.125	486
Total	5.987.968	4.756.191

18. GERENCIAMENTO DE RISCOS

A companhia é uma entidade não financeira cuja renda se caracteriza quase na sua totalidade de rendimentos financeiros auferidos por juros e dividendos, não gerando, portanto, resultados a partir de atividades que possam ser classificadas como tipicamente operacionais.

Parcela relevante dos ativos financeiros totais da companhia (52%) já está vinculada a garantias para pagamentos de obrigações assumidas pelo Estado de São Paulo (Poder Concedente), decorrentes de contratos de parcerias público-privadas firmados.

O desenvolvimento de suas atividades e, principalmente, sua capacidade de honrar as garantias prestadas depende, portanto, da performance dos seus ativos financeiros.

Riscos de crédito e de mercado

Os rendimentos financeiros constituídos de juros são creditados unicamente pelo Banco do Brasil S.A, instituição financeira de primeira linha. São decorrentes de ativos que possuem um perfil conservador, basicamente lastreados em títulos públicos federais no caso dos fundos de investimento financeiro. Podem, entretanto, ocorrer flutuações nas receitas em função das maturidades e rendimentos diferentes e da marcação a mercado dos ativos financeiros; mas o perfil das aplicações da CPP é conservador.

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

Além dos rendimentos auferidos a partir de fundos de investimentos, conforme descrito na Nota Explicativa nº 5 a Companhia auferiu receita financeira decorrente da aquisição junto à Desenvolve SP - Agência de Fomento do Estado de São Paulo de recebíveis oriundos de contratos de financiamentos firmados com Municípios do Estado de São Paulo, com risco de inadimplência bastante mitigado em função da existência de cláusula contratual de garantia, a qual possibilita a execução da receita de cada município devedor, correspondente à cota-parte do ICMS – Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços, que é transferida regularmente pelo governo do Estado de São Paulo.

19. ESTRUTURAÇÃO DE PROJETOS DE PARCERIAS DE INVESTIMENTOS

Conforme determinação governamental para a Companhia passar a prestar apoio na estruturação dos projetos previstos no Programa de Parcerias de Investimentos do Estado de São Paulo - PPI-SP, foram firmados, inicialmente, os seguintes contratos de prestação de serviços:

CPP como prestadora dos serviços:			
Nome	Data	Objeto (descrição sucinta)	Valor – R\$
SPI ¹	19/05/2023	Prestação de serviços técnicos especializados integrantes do Programa de Parcerias de Investimentos do Estado de São Paulo – PPI – SP, quais sejam: Túnel Submerso Santos-Guarujá; PPP Educação – Adequação e Manutenção de Escolas; PPP Campos Eliseos; Conjunto Desportivo Constâncio Vaz Guimarães; Estrada de Ferro Campos do Jordão (EFCJ); Serviços Públicos de Loterias; Apoio Técnico – Linhas de Mobilidade – Sistemas Trilhos; Apoio Técnico – Novos Lotes de Rodovias Estaduais; Apoio Técnico – Empresa Metropolitana de Água e Energia - EMAE; Apoio Técnico – Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - SABESP	70.364.907,76
Nota:			
¹ Secretaria de Parceria em Investimentos do Estado de São Paulo			

CPP como tomadora dos serviços:			
Nome	Data	Objeto (descrição sucinta)	Valor – R\$
FIPE ¹	01/06/2023	Prestação de serviços técnicos especializados de consultoria para apoio na estruturação dos Projetos de Parceria da PPP Campos Eliseos (Centro Administrativo do Governo do Estado de São Paulo) e dos Serviços Públicos de Loterias do Estado de São Paulo.	18.900.000,00
BID ²	14/07/2023	Prestação de serviços remunerados de assessoria técnica e conhecimento especializado para apoio na estruturação de PPP, na modalidade concessão administrativa, para Escolas no Estado.	18.454.440,18 ³
FIPE ¹	24/07/2023	Prestação de serviços técnicos especializados de consultoria para apoio na estruturação da concessão à iniciativa privada do Complexo Turístico Ferroviário da Estrada de Ferro Campos do Jordão.	12.976.315,00
Notas:			
¹ Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas – FIPE;			
² Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID;			
³ Resultado da conversão em Reais pela cotação do USD (compra) de 14/07/2023 (USD 3,848,603.82).			

COMPANHIA PAULISTA DE PARCERIAS – CPP

Notas explicativas às demonstrações contábeis referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023, 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022.

(Valores expressos em unidades de reais, exceto quando especificado).

Ressalta-se que: (i) estas contratações estão em consonância ao seu objeto social, conforme Art. 2º, Incisos I e II dos seus estatutos sociais, sendo: “I. elaboração de estudos técnicos sobre a viabilidade econômica e a modelagem recomendada para a estruturação de projetos de PPP, II – a instituição de PPP”; (ii) os faturamentos iniciais estão previstos para ocorrer durante o segundo semestre de 2023.

EDGARD
BENOZATTI
NETO:39157788855

Assinado de forma digital
por EDGARD BENOZATTI
NETO:39157788855
Dados: 2023.08.15 17:51:10
-03'00'

EDGARD BENOZATTI NETO
DIRETOR
CPF: 391.577.888-55

Assinado de forma digital por RENATO VIEIRA
PITA:28083034835
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF
A1, ou=AC SERASA RFB, ou=62173620000180,
ou=VIDEOCONFERENCIA, cn=RENATO VIEIRA
PITA:28083034835
Dados: 2023.08.15 13:42:08 -03'00'
Versão do Adobe Acrobat Reader:
2023.003.20269

RENATO VIEIRA PITA
CONTADOR
CRC 1SP215876/O-8