

Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá – SAEG

CNPJ/MF nº 09.134.807/0001-91

Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2012 e 2011 (Valores expressos em Reais)

Balço Patrimonial				Demonstrações do Resultado			
Ativo	Nota	31/12/2012	31/12/2011	Passivo	Nota	31/12/2012	31/12/2011
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.2(a)/3	328.586	169.622	Empréstimos e Financiamentos		-	214.710
Contas a Receber de Clientes	2.2(b)/4	7.202.096	7.596.403	Empreiteiros, Fornecedores	2.2(b)/6	2.565.997	2.418.068
Estoques	2.2(d)	893.990	722.486	Obrigações Sociais	2.2(b)	757.924	720.232
Outros Créditos	2.2(b)	674	-	Obrigações Fiscais	2.2(b)	72.314	111.117
Total do Ativo Circulante		8.425.346	8.491.144	Provisões Tributárias	10	-	156.772
Não Circulante				Outras Obrigações a Pagar	2.2(b)	21.843	34.874
Imobilizado Líquido	2.2(e)/5	6.118.133	5.658.571	Total do Passivo Circulante		3.418.079	3.655.773
Total do Ativo Não Circulante		6.118.133	5.658.571	Não Circulante			
				Provisão para Contingências	7	1.163.850	785.044
				Total do Não Circulante		1.163.850	785.044
				Patrimônio Líquido			
				Capital Social		1.000.000	1.000.000
				Reserva para Investimentos	8	1.028.047	998.073
				Reservas de Capital	9	7.680.851	7.680.851
				Lucro do Exercício	2.2(f)	252.652	29.974
				Total do Patrimônio Líquido	2.2(g)	9.961.550	9.708.898
Total do Ativo		14.543.479	14.149.715	Total do Passivo + Patrimônio Líquido		14.543.479	14.149.715

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido					
Descrição	Capital Social	Reservas para Investimento	Reservas de Capital	Lucro ou Prejuízo do Exercício	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/10	1.000.000	-	7.601.480	357.136	8.958.616
Incorporação do Lucro do Exercício Anterior	-	-	357.136	(357.136)	-
Destinação dos Lucros Acumulados	-	998.073	(998.073)	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	720.308	-	720.308
Lucro do Exercício	-	-	-	29.974	29.974
Saldos em 31/12/11	1.000.000	998.073	7.680.851	29.974	9.708.898
Destinação dos Lucros Acumulados	-	29.974	-	(29.974)	-
Lucro do Exercício	-	-	-	252.652	252.652
Saldos em 31/12/12	1.000.000	1.028.047	7.680.851	252.652	9.961.550

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

1. Contexto Operacional – A Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá – SAEG é uma sociedade de economia mista de capital fechado, criada pela Lei Municipal nº 3.933/2007, com fundamento na Lei Federal 11.445/2007, cujo acionista majoritário é o município de Guaratinguetá. Foi criada com objetivo de operar os sistemas de abastecimento de água, esgotamento sanitário e manejo de resíduos sólidos em todo o município de Guaratinguetá. A Companhia tem por objetivos: • Estudo, projeto e execução, direta ou indireta de obras e serviços relativos à construção, ampliação ou remodelação dos sistemas públicos de abastecimento de água, esgotamento sanitário, manejo dos resíduos sólidos domiciliares, comerciais, industriais e aqueles provenientes da limpeza pública e de serviços de saúde; • Operação, manutenção, conservação e exploração, direta ou indireta, dos serviços de abastecimento de água, esgotamento sanitário, manejo de resíduos sólidos domiciliares, comerciais, industriais e aqueles provenientes da limpeza pública e de serviços de saúde; • Lançamento, fiscalização e cobrança de tarifas, taxas e outros preços resultantes da prestação dos serviços de abastecimento de água, esgotamento sanitário, manejo de resíduos sólidos domiciliares, comerciais e industriais e aqueles provenientes da limpeza pública e de serviços de saúde; e • Exercício de quaisquer outras atividades relacionadas com os sistemas públicos de abastecimento de água, esgotamento sanitário e manejo de resíduos sólidos.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis – 2.1. Apresentação das demonstrações contábeis: Na preparação de suas demonstrações contábeis, a Entidade adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações técnicas e orientações técnicas emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, que, com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 2.2 foram aplicadas na preparação das demonstrações contábeis para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2012 e 2011. A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração efetue estimativas e adote premissas que afetam os montantes apresentados nas demonstrações contábeis e respectivas notas explicativas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá ser efetuada por valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de estimativa. As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico.

2.2. Principais práticas contábeis: a. Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem dinheiro em caixa e fundos em contas bancárias de livre movimentação. **b. Outros 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 Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. **c. Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos:** A entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas demonstrações contábeis de 2012 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas. **d. Estoque:** Os estoques de materiais destinados ao consumo e à manutenção dos sistemas de água e esgoto são demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou o valor de realização, e estão classificados no ativo circulante. **e. Imobilizado:** Registrado com base no valor original de custo, mais as adições e baixas ocorridas até a data do balanço, sendo depreciado pelo método linear e taxas que levam em consideração o período de vida útil do bem. **f. Apuração do Resultado do Exercício:** As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o regime de competência. A Companhia reconhece a receita quando: I) os bens ou os serviços são entregues, II) o valor pode ser mensurado com segurança, III) seja provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e IV) é provável que os valores serão recebidos. Não se considera que o valor da receita seja mensurável com segurança até que todas as condições relacionadas à sua prestação estejam atendidas. **g. Patrimônio Líquido:** O grupo Patrimônio

Líquido é representado pelo Capital Social, Reservas de Capital e Reservas de Investimento. O saldo de lucros é zero, pois todo lucro acumulado deve ser destinado ou alocado para uma reserva de lucro.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	2012	2011
Caixa Geral	0	16
Contas Correntes – Bancárias	328.586	169.606
Saldo	328.586	169.622

4. Contas a receber de clientes – As contas a receber de clientes correspondem a prestação de serviços de abastecimento de água, esgotamento sanitário e manejo de resíduos sólidos em todo o município de Guaratinguetá, e são classificados como ativo circulante, exceto quando o prazo de vencimento for superior a 12 meses após a data do balanço, e podem ser assim demonstradas:

	2012	2011
Crédito a Receber	8.386.523	7.529.550
Dívida Ativa	724.906	765.976
Provisão para Perdas Prováveis	(1.909.333)	(699.123)
Saldo	7.202.096	7.596.403

A estimativa para o complemento das provisões para perdas prováveis no exercício de 2012 incluí o exame da magnitude dos débitos individuais, bem como dos créditos em litígio, usando-se como referência padrões históricos de arrecadação. Os créditos a receber considerados irrecuperáveis perante a Lei ou antieconômicos para se cobrar são baixados contabilmente. A provisão para créditos duvidosos é constituída quando há incerteza a respeito de arrecadação. Os valores lançados como Créditos a Receber de exercícios anteriores, pela própria natureza, carregam consigo um grau de incerteza com relação ao seu recebimento.

	2012	2011	Taxa de Depreciação Anual
5. Imobilizado			
Imobilizado			
Terrenos	631.374	88.144	
Reservatório São Francisco	613.582	613.582	
Instalações Rede de Água e Esgoto	1.012.517	1.012.517	
Móveis e Utensílios	60.152	55.103	10%
Veículos	1.500.575	1.500.575	20%
Máquinas e Equipamentos	391.346	377.257	10%
Ferramentas e Acessórios	3.144	3.144	10%
Equipamentos de Informática	64.812	33.107	20%
Equipamentos de Comunicação	3.809	2.754	10%
Livros Técnicos	649	649	10%
Equipamentos de Segurança	5.280	5.280	10%
Instalações em Andamento	3.109.213	2.891.909	
Total	7.396.453	4.957.922	
Depreciação acumulada	(1.278.320)	(925.450)	
Imobilizado líquido	6.118.133	5.658.571	

Com fundamento no art. 53, da Lei Municipal n. 3.993, de junho de 2007, os bens pertencentes a Agência Reguladora dos Serviços de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá, constantes na relação do Anexo I no Jornal Oficial do Município de Guaratinguetá em 02 de março de 2012, passam a ser utilizados pela Companhia, à título de permissão de uso, pelo prazo de 02 anos, retroagindo seus efeitos a 24 de dezembro de 2010.

6. Empreiteiros e fornecedores – As contas a pagar aos empreiteiros e fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios, sendo classificadas como passivo circulante, exceto quando o prazo de vencimentos for superior a 12 meses após a data do balanço. Caso contrário, são apresentadas como passivo não circulante e estão reconhecidas inicialmente ao valor justo, que em geral corresponde ao valor da fatura e subsequentemente ao custo amortizado.

7. Provisão para contingências – Provisões constituídas para fazer frente às ações cíveis e trabalhistas, que se encontram em instâncias diversas. A provisão é constituída por valores atualizados de perdas, estabelecidos pelo consultor jurídico e por julgamento da administração. Em 2012 a provisão atingiu o montante de R\$ 1.163.850.

	Parecer Jurídico		
	Cível	Trabalh.	Total
Chance de Perda			
Provável	228.210	467.120	695.330
Possível	937.040	0	937.040
Remoto	959.562	177.345	1.136.907
Total	2.124.812	644.465	2.769.277

8. Reservas de investimento – Reservas para investimentos constituídas através dos resultados da Companhia:

Parecer do Conselho Fiscal

Os membros do Conselho Fiscal da Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá - SAEG, abaixo assinados, dentro de suas atribuições e responsabilidades legais, procederam o exame do Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício – DRE e Relatório

de Administração referente ao exercício social findo em 31 de Dezembro de 2012 e outros documentos pertinentes, com base nas análises efetuadas e nos esclarecimentos adicionais prestados pela Administração, concluíram que os documentos em todos os seus aspectos relevantes, estão adequad-

Demonstração dos Fluxos de Caixa		
Fluxo de caixa das ativ. operacionais	31/12/2012	31/12/2011
Lucro do Exercício	252.652	29.974
Ajustes:		
Depreciação	352.870	475.985
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	720.308
	605.522	1.226.267
(Aumento) Redução - Contas a Receber	394.307	(555.439)
(Aumento) Redução - Estoques	(171.504)	(103.787)
(Aumento) (Redução) - Outros Créditos	1.959	9.569
Aumento (Redução) - Fornecedores	147.929	833.862
Aumento (Redução) - Obrigações Trabalhistas	37.692	178.902
Aumento (Redução) - Obrigações Fiscais	(38.803)	27.711
Aumento (Redução) - Provisões Tributárias	(156.772)	(50.283)
Aumento (Redução) - Outras Obrigações e Pagar	(13.031)	8.191
Aumento (Redução) - Provisão Contingências	378.806	185.886
Caixa liq. proveniente das ativ. operacionais	1.186.105	1.760.879
Fluxo de caixa das ativ. de investimento		
Aquisição de Ativo Imobilizado	(812.432)	(1.954.926)
Caixa liq. usado nas ativ. de investimento	(812.432)	(1.954.926)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento (Redução) - Empréstimos	(214.710)	214.710
Caixa liq. usado nas ativ. de financiamento	(214.710)	214.710
Aumento/Dim. liq. de caixa e equiv. de caixa	158.963	20.663
Caixa e equiv. de caixa no início do período	169.622	148.959
Caixa e equiv. de caixa no final do período	328.586	169.622

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

	2012
Resultado do Exercício – 2008	447.639
Resultado do Exercício – 2009	193.298
Resultado do Exercício – 2010	357.136
Resultado do Exercício – 2011	29.974
Saldo	1.028.047

9. Reservas de capital – Saldo correspondente aos ativos transferidos pela dissolução da Autarquia – Serviço Autônomo de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá – SAAEG sendo:

	2012
Banco Conta Movimento	1.473.029
Convênio a Recuperar	26.674
Almoxarifado	721.940
Inscrição em Dívida Ativa	501.071
Contas a Receber	4.958.137
Saldo	7.680.851

10. Imposto de renda e contribuição social – A provisão para imposto de renda e contribuição social esta baseada no lucro tributável do exercício. O imposto de renda foi constituído à alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240.000. A contribuição social foi calculada à alíquota de 9% sobre o lucro contábil ajustado.

11. Impostos sobre receitas – As receitas de vendas e serviços estão sujeitas à incidência do PASEP – Programa Formador do Patrimônio do Servidor e da COFINS – Contribuição para Financiamento da Seguridade Social, pelo regime de competência. Esses tributos são apurados pelo regime de não cumulatividade, como deduções da receita bruta. Os débitos apurados sobre "outras receitas operacionais" são apresentados dedutivamente na própria linha de demonstração do resultado.

12. Cobertura de seguros – A Companhia não mantém apólice de seguros para cobertura de eventuais sinistros de seus bens patrimoniais, ou aqueles sob sua responsabilidade.

13. Índices de liquidez		
Índices	2012	2011
Índice de Liquidez imediata	0,10	0,05
Índice de Liquidez corrente	2,46	2,32
Índice de Liquidez seco	2,20	2,13
Índice de Liquidez geral	1,84	1,91
Quociente de Endividamento	2,17	2,19

Laércio Andrade dos Santos – Diretor Presidente
Anderson Antonio dos Santos – Diretor Administrativo e Financeiro
Carlos Alberto Barros de Miranda
 Técnico em Contabilidade – CRC: 152.316/O-0

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Aos administradores da Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá – SAEG – Guaratinguetá – SP

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá - SAEG, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

bilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas

contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião sobre as Demonstrações Contábeis – Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá - SAEG em 31 de dezembro de 2012, 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.

São Paulo, 08 de março de 2013.

Galloro & Associados **Victor Domingos Galloro**
 Auditores Independentes Sócio-Diretor<