

continuação

## OXITENO S.A. INDÚSTRIA E COMÉRCIO

tanto a parcela do lucro líquido do exercício como a realização da reserva de reavaliação. **d. Outros resultados abrangentes - Ajustes de avaliação patrimonial** - São reconhecidas diretamente no patrimônio líquido, na conta ajustes de avaliação patrimonial as diferenças entre o valor justo e o custo amortizado das aplicações financeiras classificadas como disponíveis para venda. Os ganhos e perdas registrados no patrimônio líquido são reclassificados para o resultado, caso ocorra a liquidação antecipada dos instrumentos financeiros. Os ganhos e perdas atuariais referentes a benefícios pós-emprego, apurados em avaliação conduzida por atuário independente, são reconhecidos no patrimônio líquido na conta ajustes de avaliação patrimonial. Os ganhos e perdas registrados no patrimônio líquido não serão reclassificados subsequentemente para o resultado. **Ajustes acumulados de conversão de moeda estrangeira** - A variação de taxas de câmbio sobre os ativos, passivos e resultados de controladas no exterior com (i) moeda funcional diferente da moeda funcional da Sociedade e (ii) administração própria, é reconhecida diretamente no patrimônio líquido.

Esse efeito acumulado é revertido para o resultado do exercício como ganho ou perda somente em caso de alienação ou baixa do investimento. **e. Dividendos** - O Estatuto prevê a distribuição de dividendo mínimo anual obrigatório de 25% sobre o lucro líquido ajustado. A proposta de dividendos reconhecida nas demonstrações financeiras da Sociedade, sujeita à aprovação dos acionistas na Assembleia Geral, é assim demonstrada:

	2013
Lucro líquido do exercício atribuível a Sociedade	215.728
Reserva legal	(10.786)
Lucro líquido do exercício após reserva legal	204.942
Dividendos propostos a pagar (R\$ 1,4596 por ação ordinária)	51.235
Retenção de lucros	153.707

**5 LUCRO POR AÇÃO** - A tabela a seguir apresenta o cálculo do lucro por ação. Não existe diferença entre o lucro básico e diluído por ação nos exercícios apresentados.

Lucro básico e diluído por ação	31/12/2013	31/12/2012
Lucro líquido da Sociedade	215.728	170.762
Média ponderada das ações em circulação (em milhares)	35.102	35.102
Lucro básico e diluído por ação - R\$ (ações ordinárias)	6,15	4,86

As demonstrações financeiras na íntegra, auditadas pela Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes, devidamente acompanhadas de parecer, encontram-se à disposição na sede da sociedade.

## A DIRETORIA

**José Carlos Layber de Oliveira**  
Contador - CRC 1SP185528/O-7

## 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 2013 e 2012 (Valores expressos em Reais)

Balanco Patrimonial				Demonstrações do Resultado			
Ativo	Nota	31/12/2013	31/12/2012	Passivo	Nota	31/12/2013	31/12/2012
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.2(a)/3	1.140.260	328.586	Empreiteiros, Fornecedores	2.2(b)/6	2.711.690	2.565.997
Contas a Receber de Clientes	2.2(b)/4	7.314.487	7.202.096	Obrigações Sociais	2.2(b)	794.063	787.477
Estoque	2.2(d)	1.128.017	893.990	Obrigações Fiscais	2.2(b)	35.014	38.425
Outros Créditos	2.2(b)	886	674	Provisões Tributárias	10	138.385	4.336
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>9.583.649</b>	<b>8.425.346</b>	Outras Obrigações a Pagar	2.2(b)	19.628	21.843
<b>Não Circulante</b>				<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>3.698.782</b>	<b>3.418.079</b>
Imobilizado Líquido	2.2(e)/5	6.260.407	6.118.133	<b>Não Circulante</b>			
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>6.260.407</b>	<b>6.118.133</b>	Provisão para Contingências	7	1.365.274	1.163.850
				<b>Total do Não Circulante</b>		<b>1.365.274</b>	<b>1.163.850</b>
				<b>Patrimônio Líquido</b>			
				Capital Social		1.000.000	1.000.000
				Reserva para Investimentos	8	1.280.699	1.028.047
				Reservas de Capital	9	7.680.851	7.680.851
				Lucro do Exercício	2.2(f)	818.449	252.652
				<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>2.2(g)</b>	<b>10.780.000</b>	<b>9.961.550</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>15.844.056</b>	<b>14.543.479</b>	<b>Total do Passivo + Patrimônio Líquido</b>		<b>15.844.056</b>	<b>14.543.479</b>

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
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2011</b>	<b>1.000.000</b>		<b>7.680.851</b>	<b>29.974</b>	<b>9.708.898</b>
Incorporação do Lucro do Exercício Anterior				(29.974)	
Destinação dos Lucros Acumulados		1.028.047			
Ajuste de Exercícios Anteriores					
Lucro do Exercício				252.652	252.652
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2012</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.028.047</b>	<b>7.680.851</b>	<b>252.652</b>	<b>9.961.550</b>
Destinação dos Lucros Acumulados		252.652		(252.652)	
Lucro do Exercício				818.449	818.449
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2013</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.280.699</b>	<b>7.680.851</b>	<b>818.449</b>	<b>10.780.000</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras				
<b>1. Contexto Operacional – A Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá – SAEG</b> 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: <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• 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;</li> <li>• Exercício de quaisquer outras atividades relacionadas com os sistemas públicos de abastecimento de água, esgotamento sanitário e manejo de resíduos sólidos.</li> </ul>	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.	<b>3. Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>2013</b> <b>2012</b>	
Caixa Geral				
Contas Correntes – Bancárias	1.140.260	328.586		
<b>Saldo</b>	<b>1.140.060</b>	<b>328.586</b>		
<b>4. Contas a Receber de Clientes</b> – 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 classificadas como ativo circulante, exceto quando o prazo de vencimento for superior a 12 meses após a data do balanço, e podem ser assim demonstradas:				
	<b>2013</b>	<b>2012</b>		
Crédito a Receber	8.841.287	8.386.523		
Dívida Ativa	679.816	724.906		
Provisão para Perdas Prováveis	(2.206.616)	(1.909.333)		
<b>Saldo</b>	<b>7.314.487</b>	<b>7.202.096</b>		
A estimativa para o complemento das provisões para perdas prováveis no exercício de 2013 inclui 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.				
<b>5. Imobilizado</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>Taxa de Depreciação Anual</b>	
<b>Imobilizado</b>	<b>631.374</b>	<b>631.374</b>		
Terrenos	613.582	613.582		
Reservatório São Francisco	1.626.099	1.012.517	10%	
Instalações Rede de Água e Esgoto	73.239	60.152	10%	
Móveis e Utensílios	1.469.881	1.500.575	20%	
Veículos	509.062	391.346	10%	
Máquinas e Equipamentos	3.144	3.144	10%	
Ferramentas e Acessórios	118.899	64.812	20%	
Equipamentos de Informática	3.809	3.809	10%	
Equipamentos de Comunicação	7.245	649	10%	
Livros Técnicos	5.280	5.280	10%	
Equipamentos de Segurança	3.197.213	3.109.213		
Instalações em Andamento	<b>8.528.827</b>	<b>7.396.453</b>		
Depreciação acumulada	(1.364.838)	(1.278.320)		
<b>Imobilizado líquido</b>	<b>6.893.989</b>	<b>6.118.133</b>		
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. <b>6. Empreiteiros e Fornecedores</b> – 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. <b>7. Provisão para Contingências</b> – 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 2013 a provisão atingiu o montante de R\$ 1.365.274.				
<b>Chance de Perda</b>	<b>Cível</b>	<b>Trabalhista</b>	<b>Total</b>	<b>Provisão para Contingências</b>
Provável	1.002.759	87.342	1.090.101	1.090.101
Possível	300.347	250.000	550.347	275.173
Remoto	751.775	161.352	913.127	–
<b>Total</b>	<b>2.054.881</b>	<b>498.694</b>	<b>2.553.575</b>	<b>1.365.274</b>

**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 2013 e 2012. 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 2013 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

Fluxo de caixa das atividades operacionais

Fluxo de caixa das atividades operacionais	31/12/2013	31/12/2012
Lucro do Exercício	818.449	252.652
Ajustes:		
Depreciação	106.519	252.652
<b>(Aumento) Redução – Contas a Receber</b>	<b>(112.391)</b>	<b>394.307</b>
<b>(Aumento) Redução – Estoques</b>	<b>(234.027)</b>	<b>(171.504)</b>
<b>(Aumento) (Redução) – Outros Créditos</b>	<b>(211)</b>	<b>1.959</b>
<b>Aumento (Redução) – Fornecedores</b>	<b>145.693</b>	<b>147.929</b>
<b>Aumento (Redução) – Obrigações Trabalhistas</b>	<b>6.586</b>	<b>37.692</b>
<b>Aumento (Redução) – Obrigações Fiscais</b>	<b>(3.411)</b>	<b>(38.803)</b>
<b>Aumento (Redução) – Provisões Tributárias</b>	<b>134.050</b>	<b>(156.772)</b>
<b>Aumento (Redução) – Outras Obrigações e Pagar</b>	<b>(2.215)</b>	<b>(13.031)</b>
<b>Aumento (Redução) – Provisão Contingências</b>	<b>201.425</b>	<b>378.806</b>
<b>Caixa líqu. proveniente das atividades operacionais</b>	<b>1.013.791</b>	<b>1.199.136</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de Ativo Imobilizado	122.274	(812.432)
<b>Caixa líqu. usado nas atividades de investimento</b>	<b>122.274</b>	<b>(812.432)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Aumento (Redução) – Empréstimos	–	(214.710)
<b>Caixa líqu. usado nas atividades de financiamento</b>	<b>–</b>	<b>(214.710)</b>
<b>Aum./Dimin. líqu. de caixa e equival. de caixa</b>	<b>811.674</b>	<b>158.964</b>
<b>Caixa e equival. de caixa no início do período</b>	<b>328.586</b>	<b>169.622</b>
<b>Caixa e equival. de caixa no final do período</b>	<b>1.140.260</b>	<b>328.586</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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

	2013
Resultado do Exercício – 2008	447.639
Resultado do Exercício – 2009	193.298
Resultado do Exercício – 2010	357.136
Resultado do Exercício – 2011	29.974
Resultado do Exercício – 2012	252.652
<b>Saldo</b>	<b>1.280.699</b>

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

	2013
Banco Conta Movimento	1.473.029
Convênio a Recuperar	26.274
Almoxarifado	721.940
Inscrição em Dívida Ativa	501.071
Contas a Receber	4.958.137
<b>Saldo</b>	<b>7.680.851</b>

**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 mantém apólice de seguros para cobertura de eventuais sinistros de seus bens patrimoniais, ou aqueles sob sua responsabilidade, apólice Aliança do Brasil nº 000065113.

**13. Índices de Liquidez**

Índices	2013	2012
Índice de Liquidez imediata	0,31	0,10
Índice de Liquidez corrente	2,59	2,46
Índice de Liquidez seco	2,29	2,20
Índice de Liquidez geral	1,89	1,84
Garantia ao Capital de Terceiros	2,13	2,17
Quociente de Endividamento	0,73	0,75

**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

**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

da Administração referente ao exercício social findo em 31 de Dezembro de 2013 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 adequa-

damente apresentados, motivo pelo qual opinam pelo seu encaminhamento para deliberação da Assembleia Geral de Acionistas. Guaratinguetá, 17 de março de 2014 – **Cristiano Henrique Zaccara** – Titular/Paulo Roberto da Silva Yeda – Titular/Diogo Tavares Margato – Titular.