

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 2014 e 2013 (Valores expressos em Reais)

Balanco Patrimonial				Demonstrações do Resultado			
Ativo	Nota	31/12/2014	31/12/2013	Passivo Circulante	Nota	31/12/2014	31/12/2013
Circulante				Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.2(a)/3	864.586	1.140.260	Empreiteiros, Fornecedores	2.2(b)/6	2.931.804	2.711.690
Contas a Receber de Clientes	2.2(b)/4	6.505.948	7.314.487	Obrigações Sociais	2.2(b)	904.059	794.063
Estoques	2.2(d)	1.496.919	1.128.017	Obrigações Fiscais	2.2(b)	50.140	35.014
Outros Créditos	2.2(b)	4.058	886	Provisões Tributárias	10	18.068	138.385
Total do Ativo Circulante		8.871.511	9.583.649	Outras Obrigações a Pagar	2.2(b)	(70)	19.628
				Total do Passivo Circulante		3.904.001	3.698.782
Não Circulante				Não Circulante			
Imobilizado Líquido	2.2(e)/5	7.385.235	6.260.407	Provisão para Contingências	7	1.340.035	1.365.274
Total do Ativo Não Circulante		7.385.235	6.260.407	Total do Não Circulante		1.340.035	1.365.274
Total do Ativo		16.256.745	15.844.056	Patrimônio Líquido			
				Capital Social		1.000.000	1.000.000
				Reserva para Investimentos	8	2.099.148	1.280.699
				Reservas de Capital	9	7.680.851	7.680.851
				Lucro do Exercício	2.2(f)	232.710	818.449
				Total do Patrimônio Líquido	2.2(g)	11.012.710	10.780.000
				Total do Passivo + Patrimônio Líquido		16.256.745	15.844.056

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 de dezembro de 2012	1.000.000	1.028.047	7.680.851	252.652	9.961.550
Incorporação do Lucro do Exercício Anterior	-	-	-	252.652	-
Destinação dos Lucros Acumulados	-	252.652	-	(252.652)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Lucro do Exercício	-	-	-	818.449	818.449
Saldos em 31 de dezembro de 2013	1.000.000	1.280.699	7.680.851	818.449	10.780.000
Destinação dos Lucros Acumulados	-	818.449	-	(818.449)	-
Lucro do Exercício	-	-	-	232.710	232.710
Saldos em 31 de dezembro de 2014	1.000.000	2.099.148	7.680.851	232.710	11.012.710

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 emitidas 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 2014 e 2013. 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 2014 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas. d. **Estoques:** 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.

	2014	2013
3. Caixa e Equivalentes de Caixa		
Caixa Geral	1.036	-
Contas Correntes – Bancárias	863.549	1.140.260
Saldo	864.586	1.140.060

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:

	2014	2013
Crédito a Receber	7.861.870	8.841.287
Dívida Ativa	645.364	679.816
Provisão para Perdas Prováveis	(2.001.286)	(2.206.616)
Saldo	6.505.948	7.314.487

A estimativa para o complemento das provisões para perdas prováveis no exercício de 2014 incluiu 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 irre recuperáveis 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.

	2014	2013	Taxa de Depreciação Anual
5. Imobilizado			
Imobilizado			
Terenos	631.374	631.374	
Reservatório São Francisco	613.582	613.582	
Instalações Rede de Água e Esgoto	1.469.915	1.012.517	
Móveis e Utensílios	78.120	73.239	10%
Veículos	1.413.926	1.469.881	20%
Máquinas e Equipamentos	695.939	509.062	20%
Ferramentas e Acessórios	5.134	3.144	10%
Equipamentos de Informática	286.999	118.899	20%
Equipamentos de Comunicação	6.404	3.809	10%
Livros Técnicos	9.921	7.245	10%
Equipamentos de Segurança	5.280	5.280	10%
Instalações em Andamento	3.852.446	3.197.213	
Total	9.069.039	8.528.827	
Depreciação acumulada	(1.663.805)	(1.364.838)	
Imobilizado líquido	7.405.235	6.893.989	

Com fundamento no artigo 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 circulantes, 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 2014 a provisão atingiu o montante de R\$ 1.340.034.

Chance de Perda	Cível	Trabalhista	Total	Provisão para Contingências
Provável	1.002.759	87.342	1.090.101	1.090.101
Possível	299.685	200.000	499.685	249.933
Remoto	751.775	161.352	913.127	-
Total	2.054.399	448.694	2.503.093	1.340.034

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

	2014	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	-
Resultado do Exercício – 2013	818.449	-

	Nota	31/12/2014	31/12/2013
Receita de Serviços Prestados		35.707.224	34.640.037
Impostos Incidentes	11	837.872	(769.495)
(=) Receita Líquida dos Serviços Prestados		34.869.352	33.870.542
(+/-) Custos dos Serviços Prestados			
Ordenados e Encargos		(3.860.767)	(3.734.978)
Abastecimento de Água		(5.086.981)	(5.909.667)
Despesas com Produtos Químicos		(887.337)	(763.372)
Despesas de Exploração		(210.713)	(463.256)
Esgotamento Sanitário		(8.803.726)	(8.356.560)
Manejo de Resíduos		(7.799.621)	(7.692.444)
Total		(26.649.145)	(26.920.277)
(=) Lucro Bruto		8.220.206	6.950.265

(+/-) Despesas operacionais

Ordenados e Encargos	(3.937.392)	(3.136.250)
Despesas Presidência	(109.437)	(77.544)
Despesas Diretoria Financeira e Administrativa	(1.651.552)	(1.291.214)
Despesas Planejamento	(100.170)	(143.861)
Despesas Comerciais	(1.912.842)	(802.432)
Despesas Tributárias	(65.585)	(29.793)
Provisão para Contingências	-	(160.805)
Depreciação do Período	(298.966)	(107.442)
Provisão para Perdas de Crédito	(74.213)	(297.283)
Outras Receitas e (Despesas) Operacionais	(339.955)	(149.113)
Total	(8.490.113)	(6.195.738)

(=) Lucro Operacional

(+/-) Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas		
Receitas Financeiras	1.312.619	914.186
(-) Despesas Financeiras	(394.662)	(382.163)
Total	917.956	532.023

(=) Lucro Antes do IRPJ e CSLL sem lucro

(-) Provisão para IRPJ	10	(302.832)	(337.839)
(-) Provisão para CSLL	10	(112.507)	(130.262)
(=) Lucro do Exercício	2.2(f)	232.710	818.449

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Fluxo de caixa das atividades operacionais	31/12/2014	31/12/2013
Lucro do Exercício	232.710	818.449
Ajustes:		
Depreciação	298.966	106.519
Total	531.676	924.968
(Aumento) Redução – Contas a Receber	808.539	(112.391)
(Aumento) Redução – Estoques	(368.902)	(234.027)
(Aumento) (Redução) – Outros Créditos	(3.173)	(211)
Aumento (Redução) – Fornecedores	220.114	145.693
Aumento (Redução) – Obrigações Trabalhistas	109.996	6.586
Aumento (Redução) – Obrigações Fiscais	15.126	(3.411)
Aumento (Redução) – Provisões Tributárias	(120.318)	134.050
Aumento (Redução) – Outras Obrigações e Pagar	(19.698)	(2.215)
Aumento (Redução) – Provisão Contingências	(25.245)	201.425
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	1.301.481	1.154.426
Fluxo de caixa das atividades de investimento	1.124.858	122.274
Aquisição de Ativo Imobilizado	1.124.828	122.274
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	1.140.260	328.586
Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa	(275.674)	811.674
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.140.260	328.586
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	864.586	1.140.260

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Saldo 2.099.148

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

2014	
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 está 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 Caixa Seguros, registrado na SUSEP sob o nº 15414.000427/2007-06, 15414.000430/2007-11, 15.414.001.968/2010-49 e 15.414.001.993/2010-22.

13. Índices de Liquidez

Índices	2014	2013
Índice de Liquidez imediata	0,22	0,31
Índice de Liquidez corrente	2,27	2,59
Índice de Liquidez seco	1,89	2,29
Índice de Liquidez geral	1,69	1,89
Garantia ao Capital de Terceiros	2,10	2,13
Quociente de Endividamento	0,74	0,73

Gonçalo Ferraz Cardoso – 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 ao exame do Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício – DRE e Relatório da Administração referente ao exercício social findo em 31 de Dezembro de 2014 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 adequadamente apresentados, motivo pelo qual opinam pelo seu encaminhamento para deliberação da Assembleia Geral de Acionistas. Guaratinguetá, 20 de março de 2015 – **Cristiano Henrique Zaccara – Titular/Paulo Roberto da Silva Yeda – Titular/Diogo Tavares Margato – Titular.**

DO.online

Descubra 120 anos de história. Agora, você tem todo o acervo do Diário Oficial, disponível desde 1891, com a busca por palavra-chave. Gratuitamente.

Imprensa Oficial, garantia de transparência e segurança da informação.

www.imprensaoficial.com.br

imprensaoficial

GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO