

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 2016 e 2015 (Valores expressos em Reais)

Balço Patrimonial							Demonstrações do Resultado				
Ativo	Nota	2016	2015	Passivo	Nota	2016	2015		Nota	2016	2015
Circulante		11.175.690	8.990.215	Circulante		14.882.578	10.140.092				
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.2(a)/3	232.776	525.738	Empreiteiros, Fornecedores	2.2(b)/6	13.348.661	9.263.920	Receita de Serviços Prestados		40.973.375	36.392.034
Contas a Receber de Clientes	2.2(b)/4	10.004.675	7.347.662	Obrigações Sociais	2.2(b)	1.358.302	765.876	Impostos Incidentes	11	(728.199)	(374.686)
Estoques	2.2(d)	928.570	1.110.339	Obrigações Fiscais	2.2(b)	88.023	42.445	(=) Receita Líquida dos Serviços Prestados		40.245.176	36.017.348
Outros Créditos	2.2(b)	9.669	6.475	Provisões Tributárias	10	13.978	4.437	(+/-) Custos dos Serviços Prestados			
				Outras Obrigações a Pagar	2.2(b)	73.615	63.414	Ordenados e Encargos		(5.179.356)	(3.767.058)
Não Circulante		5.363.871	6.741.544	Não Circulante		1.288.925	1.163.850	Abastecimento de Água		(5.866.192)	(6.769.746)
Imobilizado Líquido	2.2(e)/5	5.363.871	6.741.544	Provisão para Contingências	7	1.288.925	1.163.850	Despesas com Produtos Químicos		(1.297.255)	(1.365.146)
				Patrimônio Líquido	2.2(g)	368.058	4.563.928	Despesas de Exploração		(335.304)	(333.721)
				Capital Social		1.000.000	1.000.000	Esgotamento Sanitário		(11.545.286)	(12.077.960)
				Reserva para Investimentos	8	(4.253.033)	2.331.858	Manejo de Resíduos		(8.885.215)	(9.001.629)
				Reservas de Capital	9	7.680.851	7.680.851	(=) Lucro Bruto		7.136.579	2.702.087
				Resultado do Exercício	2.2(f)	(4.059.760)	(6.584.892)	(+/-) Despesas operacionais			
Total do Ativo		16.539.561	15.731.759	Total do Passivo + Patrimônio Líquido		16.539.561	15.731.759	Ordenados e Encargos		(5.021.426)	(4.508.555)
								Despesas Presidência		(223.034)	(145.243)

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 31/12/2014	1.000.000	2.351.800	7.680.851	232.710	11.012.710
Destinação dos Lucros Acumulados	–	–	–	(232.710)	–
Lucro do Exercício	–	–	–	(6.584.892)	(6.584.892)
Saldos em 31/12/2015	1.000.000	2.584.510	7.680.851	(6.584.892)	4.627.819
Destinação dos Lucros Acumulados	–	–	–	(6.584.892)	–
Prejuízo do Exercício	–	–	–	(4.059.760)	(4.059.760)
Saldos em 31/12/2016	1.000.000	(4.000.381)	7.680.851	(4.059.760)	368.058

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;
- Exercício de quaisquer outras atividades relacionadas com os sistemas públicos de abastecimento de água, esgotamento sanitário e manejo de resíduos sólidos.

A Companhia através da Parceria Público Privada, na modalidade concessão administrativa, para prestação de prestação de serviço de esgotamento sanitário no Município de Guaratinguetá, nos termos do procedimento de licitação sob a modalidade de concorrência pública, que recebeu o nº 001/2008, contratou a empresa CAB Guaratinguetá para prestação de serviços e de investimentos na área de esgotamento sanitário em um prazo de 30 anos. Em fevereiro de 2015 foi assinado o primeiro aditivo contratual entre as partes onde previa a antecipação de investimentos e consequentemente maior desembolso por parte da Contratante, com a crise hídrica no referido ano, as previsões de faturamento e arrecadação não se concretizaram. Sendo a este o principal motivo do resultado negativo no exercício de 2015 e 2016, que foi na ordem de R\$ 6.584.892 e R\$ 4.059.760, respectivamente.

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 2016 e 2015. 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 2016 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

	2016	2015
Caixa Geral	0,00	1.343
Contas Correntes – Bancárias	232.776	524.395
Saldo	232.776	525.738

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:

	2016	2015
Crédito a Receber	11.137.252	8.558.928
Dívida Ativa	585.596	612.565
Provisão para Perdas Prováveis	(1.718.173)	(1.823.830)
Saldo	10.004.675	7.347.663

A estimativa para o complemento das provisões para perdas prováveis no exercício de 2016 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.

5. Imobilizado

Imobilizado	2016	2015	Classe	Vida Útil (Anos)	Taxa de Depreciação Anual
Instalações em Andamento – ETE Pedregulho	4.437.193	–	–	–	–
Aparelhos de Medição e Orientação	37.244	–	1.2.3.1.1.01.01	15	6,67%
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	4.066	–	1.2.3.1.1.01.02	10	10,00%
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	2.317	–	1.2.3.1.1.01.03	15	6,67%
Máquinas e Equipamentos Industriais	12	–	1.2.3.1.1.01.06	20	5,00%
Equipamentos, Peças e Acessórios para Automóveis	34.426	–	1.2.3.1.1.01.12	5	20,00%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	325.912	–	1.2.3.1.1.01.21	10	10,00%
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	36.869	–	1.2.3.1.1.01.99	10	10,00%
Equipamentos de Processamento de Dados	92.764	–	1.2.3.1.1.02.01	5	20,00%
Equipamentos de Tecnologia da Informação	45.110	–	1.2.3.1.1.02.02	5	20,00%
Sistemas Aplicativos – Softwares	10.112	–	1.2.3.1.1.02.03	–	–
Mobiliário em Geral	43.996	–	1.2.3.1.1.03.01	10	10,00%
Utensílios em Geral	63.210	–	1.2.3.1.1.03.04	10	10,00%
Coleções e Materiais Bibliográficos	6.556	–	1.2.3.1.1.04.02	10	10,00%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	7.586	–	1.2.3.1.1.04.05	10	10,00%
Veículos em Geral	713.563	–	1.2.3.1.1.05.01	15	6,67%
Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros	143.502	–	1.2.3.1.1.99.02	10	10,00%
Terrenos	542.000	–	1.2.3.1.1.04.13	–	–
Glebas Rurais	89.374	–	1.2.3.2.1.04.10	–	–
Sistemas de Esgoto e/ou de Abastecimento de Água	1.499.280	–	1.2.3.2.1.05.06	10	10,00%
Gastos de Implantação e Pré-Operacionais	130.133	–	1.2.5.1.0.00.00	–	–
	8.265.226	9.240.725			
Depreciação acumulada	(2.881.355)	(2.479.181)			
Gastos de Organização	(20.000)	(20.000)			
Imobilizado líquido	5.363.871	6.741.544			

6. Empreiteiras 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 encontra em instâncias diversas. A provisão é constituída por valores atualizados de perdas, estabelecidos pelo consultor jurídico e por julgamento da administração. Em 2016 a provisão atingiu o montante de R\$ 1.288.925.

Parecer Jurídico

	Cível	Trabalhista	Total	Provisão para Contingências
Provável	1.045.050	90.000	1.135.050	1.135.050
Possível	102.578	205.173	307.751	153.875
Remoto	870.200	28.289	898.489	–
Total	2.017.828	323.462	2.341.290	1.288.925

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

	2016	2015
Receitas Financeiras	657.690	907.200
(-) Despesas Financeiras	(558.020)	(422.819)
	99.669	484.381
(=) Lucro Antes do IRPJ e CSLL s/ lucro	(4.059.760)	(6.584.892)
(-) Provisão para IRPJ	10	(0)
(-) Provisão para CSLL	10	(0)
(=) Resultado do Exercício	2.2(f)	(4.059.760)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Fluxo de caixa das atividades operacionais	2016	2015
Lucro do Exercício	(4.059.760)	(6.584.892)
Ajustes:		
Depreciação	(402.174)	(815.376)
	(3.657.586)	(5.769.516)
(Aumento) Redução – Contas a Receber	(2.657.013)	(841.715)
(Aumento) Redução – Estoques	181.769	386.580
(Aumento) Redução – Outros Créditos	(3.194)	(2.417)
Aumento (Redução) – Fornecedores	4.084.741	6.332.116
Aumento (Redução) – Obrigações Trabalhistas	592.426	(138.183)
Aumento (Redução) – Obrigações Fiscais	45.578	(7.695)
Aumento (Redução) – Provisões Tributárias	9.542	(13.631)
Aumento (Redução) – Outras Obrigações e Pagar	10.201	63.484
Aumento (Redução) – Provisão Contingências	125.076	(176.185)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(1.268.461)	(167.162)
Fluxo de caixa das atividades de investimento	(1.377.673)	(171.686)
Aquisição de Ativo Imobilizado	(1.377.673)	(171.686)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	(1.268.461)	(167.162)
Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa	(292.962)	(338.848)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	525.738	864.586
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	232.776	525.738

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

	2016
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
Resultado do Exercício – 2014	232.710
Resultado do Exercício – 2015	(6.584.892)
Saldo	(4.253.033)

9. Reservas de Capital –

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

	2016
Banco Conta Movimento	1.473.029
Convênio a Recuperar	26.674
Almoarifado	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 mantém apólice de seguros para cobertura de eventuais sinistros de seus bens patrimoniais, ou aqueles sob sua responsabilidade, apólice Caixa Seguros, registrado na SUSEP.

13. Índices de Liquidez

Índices	2016	2015
Índice de Liquidez imediata	0,02	0,05
Índice de Liquidez corrente	0,75	0,89
Índice de Liquidez seco	0,69	0,78
Índice de Liquidez geral	0,69	0,80
Garantia ao Capital de Terceiros	0,02	0,39
Quociente de Endividamento	0,92	0,90

Diretoria	
Miguel Sampaio Júnior – Diretor Presidente	
Renato Barboza Valentim – 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 2016 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 Assembléia Geral de Acionistas. Guaratinguetá, 23 de fevereiro de 2017 – Cristiano Henrique Zaccara – Titular/Paulo Roberto da Silva Yeda – Titular/Diogo Tavares Margato – Titular/José Antônio dos Santos Martins – Titular/José Antônio da Graça – Titular.

VISITE NOSSAS LIVRARIAS:

• livraria.imprensaoficial.com.br – Livraria Virtual