

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 2018 e 2017 (Valores expressos em Reais)

Balanco Patrimonial						Demonstrações do Resultado					
Ativo	Nota	2018	2017	Passivo	Nota	2018	2017		Nota	2018	2017
Circulante		18.442.787	12.053.286	Circulante		23.861.724	15.600.344	Receita de Serviços Prestados		46.712.269	43.951.857
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.2(a)/3	6.166.137	425.342	Empreiteiros, Fornecedores	2.2(b)/6	18.714.297	12.452.000	Impostos Incidentes	9	(1.056.782)	(1.049.378)
Contas a Receber de Clientes	2.2(b)/4	11.253.965	10.590.256	Obrigações Sociais	2.2(b)	4.470.322	2.049.406	(=) Receita Líquida dos Serviços Prestados		45.655.487	42.902.479
Estoques	2.2(d)	986.194	1.018.080	Obrigações Fiscais	2.2(b)	99.517	77.436	(+/-) Custos dos Serviços Prestados			
Outros Créditos	2.2(b)	36.491	19.609	Provisões Tributárias	9	506.517	939.216	Ordenados e Encargos		(6.563.421)	(6.203.727)
Não Circulante		5.173.969	5.383.871	Outras Obrigações a Pagar	2.2(b)	71.072	82.285	Abastecimento de Água		(8.062.499)	(6.425.870)
Imobilizado Líquido	2.2(e)/5	5.173.969	5.383.871	Não Circulante		240.515	230.900	Despesas com Produtos Químicos		(866.382)	(1.283.316)
				Provisão para Contingências	7	240.515	230.900	Despesas de Exploração		(278.710)	(275.982)
				Patrimônio Líquido	2.2(g)	(485.484)	1.605.914	Esgotamento Sanitário		(10.559.558)	(8.466.750)
				Capital Social		1.000.000	1.000.000	Manejo de Resíduos		(9.942.052)	(9.943.937)
				Reserva para Investimentos		355.959	–	(=) Lucro Bruto		9.382.864	10.302.898
				Reservas de Capital	9	605.914	(631.942)	(+/-) Despesas operacionais			
				Resultado do Exercício	2.2(f)	(2.447.356)	1.237.856	Ordenados e Encargos		(6.542.047)	(5.332.338)
Total do Ativo		23.616.756	17.437.158	Total do Passivo + Patrimônio Líquido		23.616.756	17.437.158	Despesas Presidência		(135.206)	(204.248)
								Despesas Diretoria Financeira e Adm-			
								nistrativa		(2.667.703)	(2.491.187)
								Despesas Planejamento		(22.326)	(41.314)
								Despesas Comerciais		(1.987.212)	(1.271.981)
								Despesas Tributárias		(19.334)	(20.172)
								Provisão para Contingências		(0)	(0)
								Depreciação/Amortização do Período		(557.391)	(487.914)
								Perdas Estimadas Créditos Liquidação			
								Duvidosa		(1.260.725)	(232.090)
								Outras Receitas e (Despesas) Opera-			
								cionais		(713.994)	(149.092)
								(=) Lucro Operacional		(13.905.940)	(10.230.336)
								(+/-) Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas		(4.523.076)	72.562
								Receitas Financeiras		3.299.173	2.834.925
								(-) Despesas Financeiras		(1.223.454)	(748.008)
								(=) Lucro Antes do IRPJ e CSLL sobre lucro		2.075.719	2.086.916
								(-) Provisão para IRPJ		8	(0)
								(-) Provisão para CSLL		8	(0)
								(=) Resultado do Exercício	2.2(f)	(2.447.356)	1.237.856

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 31/12/2016	1.000.000	(4.253.033)	7.680.851	(4.059.760)	368.058
Destinação dos Lucros Acumulados	–	–	–	(4.059.760)	–
Lucro do Exercício	–	–	–	–	(6.584.892)
Saldos em 31/12/2017	1.000.000	–	(631.942)	1.237.856	1.605.914
Destinação dos Lucros Acumulados	–	1.237.856	–	(1.237.856)	–
Prejuízo do Exercício	–	–	–	–	–
Saldos em 31/12/2018	1.000.000	355.959	605.914	(2.447.356)	(485.484)

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;
- 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.

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 2018 e 2017. 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 2018 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.

Caixa e Equivalentes de Caixa	2018	2017
Caixa Geral	252	0,00
Contas Correntes – Bancárias	6.165.885	425.342
Saldo	6.166.137	425.342

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:

	2018	2017
Crédito a Receber	12.514.690	11.968.681
Dívida Ativa	0,00	571.838
Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa	(1.260.725)	(1.950.263)
Saldo	11.253.965	10.590.256

A estimativa para o complemento das Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa no exercício de 2018 e 2017 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 irre recuperáveis perante a Lei ou antieconômicos para se cobrar são baixados contabilmente. As Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa são constituídas 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. Para o ano de 2018 a totalidade da Dívida Ativa foi considerada antieconômica por este motivo foi baixada integralmente.

5. Imobilizado	2018	2017	Classe	Vida Útil (Anos)	Taxa de Depreciação Anual
Imobilizado	5.173.969	5.383.871			
Aparelhos de Medição e Orientação	59.174	45.044	1.3.6.11.01.0100	15	6,67%
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	6.309	4.066	1.3.6.11.01.0200	10	10,00%
Aparelhos, Equipamentos Utensílios Médicos, Odontológicos, Laboratoriais e Hospitalares	2.317	2.317	1.3.6.11.01.0300	15	6,67%
Máquinas e Equipamentos Industriais	580	580	1.3.6.11.01.0600	20	5,00%
Equipamentos, Peças e Acessórios para Automóveis	34.426	34.426	1.3.6.11.01.1200	5	20,00%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	432.451	429.871	1.3.6.11.01.2100	10	10,00%
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	97.319	85.130	1.3.6.11.01.9900	10	10,00%
Equipamentos de Processamento de Dados	173.964	173.964	1.3.6.11.02.0100	5	20,00%
Equipamentos de Tecnologia da Informação	47.193	45.658	1.3.6.11.02.0200	5	20,00%
Sistemas Aplicativos – Softwares	511.235	219.455	1.3.6.11.02.0300	–	–
Mobiliário em Geral	97.523	66.789	1.3.6.11.03.0300	10	10,00%
Utensílios em Geral	74.797	71.098	1.3.6.11.03.0400	10	10,00%
Coleções e Materiais Bibliográficos	7.856	6.556	1.3.6.11.04.0200	10	10,00%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	16.647	7.586	1.3.6.11.04.0500	10	10,00%
Veículos em Geral	604.134	644.471	1.3.6.11.05.0100	15	6,67%
Bens em Poder de Outra Unidade ou 3º	143.502	143.502	1.3.6.11.99.0200	10	10,00%
Terrenos	542.000	542.000	1.3.6.21.04.1300	–	–
Glebas Rurais	89.374	89.374	1.3.6.21.04.1800	–	–
Sistema Esgoto e/ou Abastecimento de Água	1.527.040	1.499.280	1.3.6.21.05.0600	10	10,00%
Imóveis em Poder 3º – ETE Pedregulho	4.511.840	4.511.840	1.3.6.21.99.0201	–	–
Gastos de Implantação e Pré-Operacionais	130.133	130.133	1.3.8.10.00.0000	–	–
9.109.815	8.753.141				
Depreciação e Amortização acumulada	(3.935.846)	(3.369.269)			
Gastos de Organização	–	–			
Imobilizado líquido	5.173.969	5.383.871			

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 2018 a provisão atingiu o montante de R\$ 240.515, sendo lançado 100% do valor classificado como provável.

Chance de Perda	Parecer Jurídico Contingências			Provisão para Contingências
	Cível Trabalhista	Total		
Provável	134.045	106.470	240.515	240.515
Possível	1.170.873	1.053.000	2.223.873	–
Remoto	298.164.687	1.507.298.166.194	–	–
Total	299.469.605	1.160.977.300.630.582	240.515	240.515

Demonstração dos Fluxos de Caixa		
Fluxo de caixa das atividades operacionais	2018	2017
Lucro do Exercício	(2.447.356)	1.237.856
Ajustes:		
Depreciação	557.391	(402.174)
	(1.889.965)	1.725.770
(Aumento) Redução – Contas a Receber	(663.709)	(585.581)
(Aumento) Redução – Estoques	31.886	89.510
(Aumento) Redução – Outros Créditos	(16.882)	(9.940)
Aumento (Redução) – Fornecedores	6.262.296	(896.660)
Aumento (Redução) – Obrigações Trabalhistas	2.420.916	691.104
Aumento (Redução) – Obrigações Fiscais	22.081	(10.587)
Aumento (Redução) – Provisões Tributárias	(432.699)	925.238
Aumento (Redução) – Outras Obrigações e Pagar	(11.214)	8.671
Aumento (Redução) – Provisão Contingências	9.615	(1.058.025)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	5.732.326	(1.268.461)
Fluxo de caixa das atividades de investimento	(209.902)	20.000
Aquisição de Ativo Imobilizado	(209.902)	20.000
Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa	5.740.795	192.565
Caixa e equivalentes de caixa	425.342	232.776
No início do período	425.342	232.776
No final do período	6.166.137	425.342

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. Índices de Liquidez

Índices	2018	2017
Índice de Liquidez Imediata (Ativo Disponível/Passivo Circulante)	0,26	0,03
Índice de Liquidez corrente (Ativo Circulante/Passivo Circulante)	0,77	0,77
Índice de Liquidez		