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 2019 e 2018 (Valores expressos em Reais)

			Baianço P	atrimoniai				
Ativo	Nota	2019	2018	Passivo	Nota	2019	2018	ľ
Circulante		18.938.743	18.442.787	Circulante		25.158.512	23.861.724	F
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.2(a)/3	5.445.800	6.166.137	Empreiteiros, Fornecedores	2.2(b)/6	20.683.211	18.714.297	ı
Contas a Receber de Clientes	2.2(b)/4	11.921.830	11.253.965	Obrigações Sociais	2.2(b)	4.021.235	4.470.322	(
Estoques	2.2(d)	1.445.342	986.194	Obrigações Fiscais	2.2(b)	170.446	99.517	(
Outros Créditos	2.2(b)	125.770	36.491	Provisões Tributárias	2.2(b)	209.466	506.517	(
				Outras Obrigações a Pagar	2.2(b)	74.154	71.072	1
Não Circulante		7.549.646	5.173.969	Não Circulante		3.467.128	240.515	[
Imobilizado Líquido	2.2(e)/5	7.549.646	5.173.969	Provisão para Contingências e Parcelame	entos 7	3.467.128	240.515	1
				Patrimônio Líquido	2.2(g)	(2.137.251)	(485.484)	E
				Capital Social		1.000.000	1.000.000	1
				Reserva para Investimentos	2.2(g)	2.667.370	355.959	
				Reservas de Capital	2.2(g)	(1.841.442)	605.914	(
				Resultado do Exercício	2.2(f)	(3.963.179)	(2.447.356)	(
Total do Ativo		26.488.389	23.616.756	Total do Passivo + Patrimônio Líquido		26.488.389	23.616.756	(
	As notas ex	xplicativas sā	ão parte integ	grante das demonstrações contábeis				1

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido								
	Capital	Ajustes de	Reservas	Reservas	Reservas	Resultado	Total Patrimônio	
Descrição	Social	Avaliação	de Capital	Estatutária	de Lucro	Exercício	Líquido	
Saldos em 31/12/18	1.000.000	355.959	605.914	_	(2.447.356)	_	(485.484)	
Incorporação do Lucro do Exercício Anterior	_	_	(2.447.356)	_	_	_	(2.447.356)	
Destinação dos Lucros Acumulados	_	_	_	_	2.447.356	_	2.447.356	
Ajuste de Avaliação e Exercícios Anteriores	_	2.311.412	_	_	_	_	2.311.412	
Resultado do Exercício	_	_	_	_	_	(3.963.179)	(3.963.179)	
Saldos em 31/12/19	1.000.000	2.667.370	(1.841.442)	_	_	(3.963.179)	(2.137.251)	
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis								

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

resíduos de guaratinguetÁ - SAEG é uma sociedade de economia mista de capital fechado, criada pela Lei Municipal n° 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: • Lancamento, 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 Conta-bilidade, 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 2019 e 2018. 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 com relação ao seu recebimento. no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou

1. Contexto Operacional - A companhia de serviço de água, esgoto e 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 circulan tes 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 demons trações contábeis de 2019 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. **2019** 2.323 3. Caixa e Equivalentes de Caixa 2018 Caixa Geral Contas Correntes – Bancárias 5.443.477

Saldo 5.445.800 6.166.137 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 Guaratinquetá, 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:

2019 13.605.984 Crédito a Receber 12.514.690 Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa (1.684.154)(1.260.725)11.921.830

A estimativa para o complemento das Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa no exercício de 2019 e 2018 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. 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

5. Imobilizado				Vida Útil	Taxa de
Imobilizado	2019	2018	Classe	_(Anos)	Depreciação Anual
Aparelhos de Medição e Orientação	89.642	59.174	1.3.6.11.01.0100	15	6,67%
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	23.679	6.309	1.3.6.11.01.0200	10	10,00%
Aparelhos, Equipamentos Utensílios Médicos, Odontológicos,					
Lababoratoriais e Hospitalares	9.595	2.317	1.3.6.11.01.0300	15	6,67%
Máquinas e Equipamentos Industriais	1.830	580	1.3.6.11.01.0600	20	5,00%
Equipamentos, Peças e Acessórios para Automóveis	58.948	34.426	1.3.6.11.01.1200	5	20,00%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	1.079.502	432.451	1.3.6.11.01.2100	10	10,00%
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	171.748	97.319	1.3.6.11.01.9900	10	10,00%
Equipamentos de Processamento de Dados	265.991	173.964	1.3.6.11.02.0100	5	20,00%
Equipamentos de Tecnologia da Informação	134.124	47.193	1.3.6.11.02.0200	5	20,00%
Sistemas Aplicativos – Softwares	11.559	511.235	1.3.6.11.02.0300	_	-
Mobiliário em Geral	192.512	97.523	1.3.6.11.03.0300	10	10,00%
Utensílios em Geral	153.338	74.797	1.3.6.11.03.0400	10	10,00%
Coleções e Materiais Bibliográficos	11.078	7.856	1.3.6.11.04.0200	10	10,00%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	37.569	16.647	1.3.6.11.04.0500	10	10,00%
Veículos em Geral	1.234.758	604.134	1.3.6.11.05.0100	15	6,67%
Bens em Poder de Outra Unidade ou 3º	167.064	143.502	1.3.6.11.99.0200	10	10,00%
Terrenos	940.000	542.000	1.3.6.21.04.1300	_	_
Glebas Rurais	758.200	89.374	1.3.6.21.04.1800	_	_
Sistema Esgoto e/ou Abastecimento de Água	1.650.037	1.527.040	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	_	_
	11.633.147	9.109.815			
Depreciação e Amortização acumulada	(4.083.501)	(3.935.846)			
Gastos de Organização	_	_			
Imobilizado líquido	7.549.646	5.173.969			
O Ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisiçã	io, 6. Empr	eiteiras e Fo	rnecedores - As o	ontas a pa	gar aos empreiteiros

398.000

62 275

530.942

2.305.412

tratação, por meio de processo de licitação, de uma empresa especializada. O imobilizado foi ajustado em dezembro de 2019 de acordo com o Laudo SP - 0002/19-01 apresentado pela empresa Priori Serviços e Soluções, onde reúne os valores de reavaliação dos bens móveis e imóveis conforme

saldo a seguir:	
Imobilizado	Reavaliação
Aparelhos de Medição e Orientação	11.024
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	12.179
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Méd	7.278
Bens em poder de outra unidade ou Tercei	23.562
Coleções e Materiais Bibliográficos	2.906
Equipamentos de Processamento de Dados	91.667
Equipamentos de Tecnologia da Informação	65.075
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	223.483
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	4.690
Equipamentos, Peças e Acessórios para au	24.521
Glebas Rurais	668.826
Máquinas e Equipamentos Industriais	1.250
Mobiliário em Geral	69.281
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos	31.656
Sistemas de Escoto e/ou de Abastecimento	76 707

foi realizado durante o ano de 2019 a reavaliação dos itens através da con- 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 e Parcelamentos - 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 2019 a provisão atingiu o montante de R\$ 230.870, sendo lançado 100% do valor classificado como provável

seriuo iariçado 100	endo lançado 100% do valor classificado como provaver.						
				Provisão para	a		
Chance de Perda		Pare	cer Jurídico	Contingências	<u>s</u>		
	Cível 7	Frabalhista	Total				
Provável	124.400	106.470	230.870	230.870) [
Possível	1.140.367	1.064.700	2.205.067	-	-		
Remoto	306.807.874	339.300	307.147.174	-	-		
Total	308.072.640	1.510.470	309.583.110	230.870	ว		
Os débitos parcelad	dos de tributos f	federais est	ão registrado	s como segue:			
Circulante			2	019 2018	3		
PGFN – débitos pre	evidenciários (a)	737.	498 424.889	ē		
RFB - débitos prev	idenciários (b)		145.	118 362.703	3		
PGFN - demais dé	bitos		279.	021 -	-		
RFB – demais débi	tos		666.	150 618.274	4		
Total			1.827.	787 1.405.866	3		

48.990.928 Receita de Serviços Prestados 46.712.269 Impostos Incidente 10 (2.084.779) (1.056.782 46.906.149 45.655.487 (=) Receita Líquida dos Serviços Prestados (+/-) Custos dos Serviços Prestados Ordenados e Encargos (6.431.353) (6.563.421 Abastecimento de Água Despesas com Produtos Químicos (9.540.374) (8.062.499) (947.518) (866.382) (257.253) Despesas de Exploração Esgotamento Sanitário (9.932.766) (10.559.558) (9.229.866) (9.942.052) Manejo de Resíduos (36.339.130) (36.272.623) (=) Lucro Bruto 10.567.019 9.382.864 (+/-) Despesas operacionais (7.053.067) (6.542.047) Ordenados e Encargos Despesas Presidência (245.612) (2.405.316) (135.206) Despesas Diretoria Financeira e Administrativa (2.667.703)Despesas Planejamento Despesas Comerciais (1.810.475) (1.987.212) (17.737)(19.334)Despesas Tributárias (1.041.186) Depreciação/Amortização do Período (557.391)Perdas Estimadas Créditos Liquidação (1.684.154) (1.260.725) Duvidosa Outras Receitas e (Despesas) Operacionais (14.548.241) (13.905.940) (3.981.222) (4.523.076) (=) Lucro Operacional (+/-) Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas Receitas Financeiras 3.287.494 3.299.173 (3.267.822) (1.223.454) (-) Despesas Financeiras 19.672 =) Lucro Antes do IRPJ e CSLL sobre lucro (3.961.550) (2.447.356) Provisão para IRPJ (0)Provisão para CSLL =) Resultado do Exercício 2.2(f) (3.963.179) (2.447.356)

Demonstrações do Resultado

2019

2018

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis						
Demonstração dos Fluxos de Caixa						
No	ota	2019		2018		
Fluxo de caixa das atividades operacionais						
Lucro do Exercício		(3.963.179)	(2.44)	7.356)		
Ajustes:						
Depreciação		1.041.186	55	57.391		
Ajuste de Exercícios Anteriores	8	6.000		_		
		(2.915.993)				
(Aumento) Redução – Contas a Receber		(667.865)	(66	3.709)		
(Aumento) Redução – Estoques		(459.148)	3	31.886		
(Aumento) Redução – Outros Créditos		(89.279)	(1	6.882)		
Aumento (Redução) – Fornecedores		1.968.914	6.26	52.296		
Aumento (Redução) – Obrigações Trabalhistas		(449.087)	2.42	20.916		
Aumento (Redução) – Obrigações Fiscais		70.929		22.081		
Aumento (Redução) – Provisões Tributárias		(297.051)		2.699)		
Aumento (Redução) – Outras Obrigações e Pag	ar	3.082	(1	1.214)		
Aumento (Redução) – Provisão						
Contingências e Parcelamentos		3.226.613		9.615		
Caixa líquido proveniente das atividades						
operacionais		391.115				
Fluxo de caixa das atividades de investimento		(1.111.452)	•	9.902)		
Aquisição de Ativo Imobilizado		(1.111.452)	(20	9.902)		
Fluxo de caixa das atividades de						
financiamento						
Aumento/Diminuição líquido de caixa e						
equivalentes de caixa		(720.337)	5.74	10.795		
Caixa e equivalentes de caixa:						
No início do período		6.166.137		25.342		
As notas explicativas são parte integrante das	der	nonstrações	conta	abeis		
Não Circulante			2019	2018		
PGFN – débitos previdenciários (a)		2.704		_		
	der	2	conta 2019 .159			

ao 13º de 2018, cuja dívida global foi parcelada em 60 meses e os valores originais foram acrescidos multas e juros por atraso, conforme determina a legislação em vigor. Referido parcelamento foi solicitado na modalidade 0013 – Parcelamento com garantia, por esse motivo ainda não foi deferido pois está aguardando providências administrativas. (b) Refere-se a parcelamento de débitos de INSS do período de janeiro a março de 2019, cuja dívida global foi parcelada em 60 meses e os valores originais foram acres cidos multas e juros por atraso, conforme determina a legislação em vigor 8. Ajustes de Exercícios Anteriores - São considerados como Ajustes de Exercícios Anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e erros de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudancas de critérios contábeis. Foram considerados R\$ 6.000 de ajustes referente ao cancela mento de despesas de pronto pagamento de 2018. 9. 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. 10. 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. 11. 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

(a) Refere-se a parcelamento de débitos de INSS do período de fevereiro

532.099

3.236.258

RFB – débitos previdenciários (b)

Total

Seguros, registrado na SUSEP.		
12. Índices de Líquidez		
Índices	2019	2018
Índice de Liquidez Imediata (Ativo Disponível/Passivo		
Circulante)	0,22	0,26
Índice de Liquidez corrente (Ativo Circulante/Passivo		
Circulante)	0,75	0,77
Índice de Liquidez Seco (Ativo Circulante – Estoque/		
Passivo Circulante)	0,70	0,73
Índice de Liquidez Geral (Ativo Circulante + Ativo Não		
Circulante/Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	0,66	0,77
Garantia ao Capital de Terceiros (Patrimônio Líquido/		
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	-0,07	-0,02
Composição de Endividamento (Passivo Circulante/		
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	0,88	0,99

Diretoria

Luciano Nucci Passoni - Diretor Presidente Anderson Antônio dos Santos - Diretor 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 2019 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, 22 de abril de 2020. - Cristiano Henrique Zaccara - Membro Conselho Fiscal Diogo Tavares Margato - Membro Conselho Fiscal - José Antônio dos Santos Martins - Membro Conselho Fiscal - Alexandre Augusto Rocha da Costa Membro Conselho Fiscal - Giuliano Lobo Franca Membro Conselho Fiscal



Terrenos

Utensílios Em Geral

Veículos Em Geral