

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)

Balanco Patrimonial						Demonstrações do Resultado																														
Ativo	Nota	2019	2018	Passivo	Nota	2019	2018	Receita de Serviços Prestados	Nota	2019	2018																									
Circulante		18.938.743	18.442.787	Circulante		25.158.512	23.861.724																													
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		10	48.990.928	46.712.269																									
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	(=) Receita Líquida dos Serviços Prestados		(2.084.777)	(1.056.782)																									
Estoques	2.2(d)	1.445.342	986.194	Obrigações Fiscais	2.2(b)	170.446	99.517	(+/-) Custos dos Serviços Prestados		(46.906.149)	(45.655.487)																									
Outros Créditos	2.2(b)	125.770	36.491	Provisões Tributárias	2.2(b)	209.466	506.517	Ordenados e Encargos		(6.431.353)	(6.563.421)																									
Não Circulante		7.549.646	5.173.969	Outras Obrigações a Pagar	2.2(b)	74.154	71.072	Abastecimento de Água		(9.540.374)	(8.062.499)																									
Imobilizado Líquido	2.2(e)/5	7.549.646	5.173.969	Não Circulante		3.467.128	240.515	Despesas com Produtos Químicos		(947.518)	(866.382)																									
				Provisão para Contingências e Parcelamentos	2.2(g)	2.667.370	355.959	Despesas de Exploração		(257.253)	(278.710)																									
				Patrimônio Líquido	2.2(g)	(2.137.251)	(485.484)	Esgotamento Sanitário		(9.932.766)	(10.559.558)																									
				Capital Social		1.000.000	1.000.000	Manejo de Resíduos		(9.229.866)	(9.942.052)																									
				Reserva para Investimentos	2.2(g)	2.667.370	355.959	(=) Lucro Bruto		10.567.019	9.382.864																									
				Reservas de Capital	2.2(g)	(1.841.442)	605.914	(+/-) Despesas operacionais		(7.053.067)	(6.542.047)																									
				Resultado do Exercício	2.2(f)	(3.963.179)	(2.447.356)	Despesas Diretoria Financeira e Administrativa		(245.612)	(135.206)																									
Total do Ativo		26.488.389	23.616.756	Total do Passivo + Patrimônio Líquido		26.488.389	23.616.756	Despesas Planejamento		(69.013)	(22.326)																									
<i>As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis</i>																																				
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido																																				
Descrição	Social	Avaliação	Reservas de Capital	Reservas Estatutária	Reservas de Lucro	Resultado Exercício	Total Patrimônio Líquido																													
Saldos em 31/12/18	1.000.000	355.959	605.914	-	-	-	(485.484)																													
Incorporação do Lucro do Exercício Anterior	-	-	-	-	-	-	(2.447.356)																													
Destinação dos Lucros Acumulados	-	-	-	-	-	-	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)	-	-	-	(2.137.251)																													
<i>As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis</i>																																				
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras																																				
<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>• A Companhia através da Parceria Pública 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.</p> <p>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 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.</p> <p>2.2. Principais Práticas Contábeis: a. Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem dinheiro em caixa e fundos em contas bancárias de livre movimentação.</p> <p>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</p>																																				
<p>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 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.</p> <p>3. Caixa e Equivalentes de Caixa</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">2019</th> <th style="text-align: right;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Caixa Geral</td> <td style="text-align: right;">2.323</td> <td style="text-align: right;">252</td> </tr> <tr> <td>Contas Correntes – Bancárias</td> <td style="text-align: right;">5.443.477</td> <td style="text-align: right;">6.165.885</td> </tr> <tr> <td>Saldo</td> <td style="text-align: right;">5.445.800</td> <td style="text-align: right;">6.166.137</td> </tr> </tbody> </table> <p>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:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">2019</th> <th style="text-align: right;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Crédito a Receber</td> <td style="text-align: right;">13.605.984</td> <td style="text-align: right;">12.514.690</td> </tr> <tr> <td>Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa</td> <td style="text-align: right;">(1.684.154)</td> <td style="text-align: right;">(1.260.725)</td> </tr> <tr> <td>Saldo</td> <td style="text-align: right;">11.921.830</td> <td style="text-align: right;">11.253.965</td> </tr> </tbody> </table> <p>A estimativa para o complemento das Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa no exercício de 2019 e 2018 incluí 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.</p>														2019	2018	Caixa Geral	2.323	252	Contas Correntes – Bancárias	5.443.477	6.165.885	Saldo	5.445.800	6.166.137		2019	2018	Crédito a Receber	13.605.984	12.514.690	Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa	(1.684.154)	(1.260.725)	Saldo	11.921.830	11.253.965
	2019	2018																																		
Caixa Geral	2.323	252																																		
Contas Correntes – Bancárias	5.443.477	6.165.885																																		
Saldo	5.445.800	6.166.137																																		
	2019	2018																																		
Crédito a Receber	13.605.984	12.514.690																																		
Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa	(1.684.154)	(1.260.725)																																		
Saldo	11.921.830	11.253.965																																		
Demonstração dos Fluxos de Caixa																																				
Fluxo de caixa das atividades operacionais	Nota	2019	2018																																	
Lucro do Exercício		(3.963.179)	(2.447.356)																																	
Ajustes:																																				
Depreciação		1.041.186	557.391																																	
Ajuste de Exercícios Anteriores	8	6.000	-																																	
		(2.915.993)	(1.889.965)																																	
(Aumento) Redução – Contas a Receber		(667.865)	(663.709)																																	
(Aumento) Redução – Estoques		(459.148)	31.886																																	
(Aumento) Redução – Outros Créditos		(89.279)	(16.882)																																	
Aumento (Redução) – Fornecedores		1.968.914	6.262.296																																	
Aumento (Redução) – Obrigações Trabalhistas		(449.087)	2.420.916																																	
Aumento (Redução) – Obrigações Fiscais		70.929	22.081																																	
Aumento (Redução) – Provisões Tributárias		(297.051)	(432.699)																																	
Aumento (Redução) – Outras Obrigações e Pagar		3.082	(11.214)																																	
Aumento (Redução) – Provisão Contingências e Parcelamentos		3.226.613	9.615																																	
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		391.115	(1.268.461)																																	
Fluxo de caixa das atividades de investimento		(1.111.452)	(209.902)																																	
Aquisição de Ativo Imobilizado		(1.111.452)	(209.902)																																	
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		(720.337)	5.740.795																																	
Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa		(720.337)	5.740.795																																	
Caixa e equivalentes de caixa:																																				
No início do período		6.166.137	425.342																																	
No final do período		5.445.800	6.166.137																																	
<i>As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis</i>																																				
Não Circulante																																				
	2019	2018																																		
PGFN – débitos previdenciários (a)	2.704.159	-																																		
RFB – débitos previdenciários (b)	532.099	-																																		
Total	3.236.258	-																																		
<p>(a) Refere-se a parcelamento de débitos de INSS do período de fevereiro 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 acrescidos multas e juros por atraso, conforme determina a legislação em vigor.</p> <p>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 mudanças de critérios contábeis. Foram considerados R\$ 6.000 de ajustes referente ao cancelamento de despesas de pronto pagamento de 2018.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 Seguros, registrado na SUSEP.</p> <p>12. Índices de Liquidez</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Índices</th> <th style="text-align: right;">2019</th> <th style="text-align: right;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Índice de Liquidez Imediata (Ativo Disponível/Passivo Circulante)</td> <td style="text-align: right;">0,22</td> <td style="text-align: right;">0,26</td> </tr> <tr> <td>Índice de Liquidez corrente (Ativo Circulante/Passivo Circulante)</td> <td style="text-align: right;">0,75</td> <td style="text-align: right;">0,77</td> </tr> <tr> <td>Índice de Liquidez Seco (Ativo Circulante – Estoque/Passivo Circulante)</td> <td style="text-align: right;">0,70</td> <td style="text-align: right;">0,73</td> </tr> <tr> <td>Índice de Liquidez Geral (Ativo Circulante + Ativo Não Circulante/Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)</td> <td style="text-align: right;">0,66</td> <td style="text-align: right;">0,77</td> </tr> <tr> <td>Garantia ao Capital de Terceiros (Patrimônio Líquido/Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)</td> <td style="text-align: right;">-0,07</td> <td style="text-align: right;">-0,02</td> </tr> <tr> <td>Composição de Endividamento (Passivo Circulante/Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)</td> <td style="text-align: right;">0,88</td> <td style="text-align: right;">0,99</td> </tr> </tbody> </table>													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			
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																																				
<p>Luciano Nucci Passoni – Diretor Presidente</p> <p>Anderson Antônio dos Santos – Diretor Financeiro</p> <p>Carlos Alberto Barros de Miranda</p> <p>Técnico em Contabilidade – CRC: 152.316/O-0</p>																																				
Parecer do Conselho Fiscal																																				
<p>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 Assembleia 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 França – Membro Conselho Fiscal</p>																																				