

## Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá - SAEG

CNPJ nº 09.134.807/0001-91 - NIRE 35 3 0034558 4

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores expressos milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

BALANÇOS PATRIMONIAIS				DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Ativo	Nota	2022	2021	Descrição	Capital Social	Ajuste do Exercício Anterior	Ajuste de Avaliação Patrimonial Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total Geral
<b>Circulante</b>		<b>23.114.571</b>	<b>16.664.948</b>	<b>Saldos em 31/12/2020</b>	<b>1.000.000,00</b>	-	<b>2.277.331,00</b>	<b>(3.447.147,00)</b>
Caixa e equivalentes de caixa	2.2(a) / 3	634.808	708.588	Integralização de capital	3.128.300,00	-	-	-
Contas a receber de clientes	2.2(b) / 4	20.963.366	14.058.545	Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	(348.167,00)	(348.167,00)
Estoques	2.2(d)	1.371.015	1.708.088	Ajuste de exercício anterior	-	-	-	115.292,00
Outros créditos	2.2(b)	145.382	189.726	Resultado do Exercício	-	-	-	1.579.541,00
<b>Não circulante</b>		<b>19.018.009</b>	<b>15.382.946</b>	<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>4.128.300,00</b>	-	<b>1.929.164,00</b>	<b>(1.752.314,00)</b>
Imobilizado líquido	2.2(e) / 5	19.018.008,91	15.382.946,43	Integralização de Capital	2.682.120,00	-	-	-
<b>Total do ativo</b>		<b>42.132.580</b>	<b>32.047.894</b>	Reclassificação de lucros e prejuízos	-	2.012.001,00	-	-
<b>Passivo</b>				Ajuste do Exercício Anterior	-	-	-	3.366.855,00
<b>Circulante</b>		<b>25.613.461</b>	<b>23.526.387</b>	<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>6.810.420,00</b>	<b>2.012.001,00</b>	<b>1.929.164,00</b>	<b>1.614.541,00</b>
Empreiteiros, fornecedores, juros de mora	2.2(b) / 6	19.942.590	19.007.792					
Obrigações sociais	2.2(b)	2.598.682	2.020.156					
Obrigações fiscais	2.2(b)	181.171	145.918					
Provisões tributárias	9	2.586.721	2.275.521					
Outras obrigações a pagar	2.2(b)	304.297	76.999					
<b>Não circulante</b>		<b>4.152.992</b>	<b>4.216.356</b>					
Provisão p/ contingências e parcelamentos	2.2(b) / 7	4.152.992	4.216.356					
<b>Patrimônio líquido</b>		<b>12.366.127</b>	<b>4.305.151</b>					
Capital social		6.810.420	4.128.300					
Ajuste de avaliação patrimonial	8	423.907	423.907					
Reservas de capital	9	1.649.934	(362.067)					
Resultado do exercício	2.2(f)	-	-					
Ajuste de exercícios anteriores		3.481.866	115.011					
<b>Total do passivo + patrimônio líquido</b>		<b>42.132.580</b>	<b>32.047.894</b>					

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Fluxo de caixa das atividades operacionais	2022	2021
Lucro do exercício	2.012.001	1.579.541
Ajustes:		
Depreciação e amortização	998.447	864.716
Ajuste de exercícios anteriores	3.366.855	115.292
Ajuste de avaliação patrimonial	-	(348.167)
Lucro líquido ajustado	<b>6.377.303</b>	<b>2.211.382</b>
(Aumento) redução - contas a receber	(6.982.797)	99.712
(Aumento) redução - estoques	337.073	27.924
(Aumento) redução - outros créditos	44.344	(6.957)
Aumento (redução) - fornecedores	868.997	(1.692.059)
Aumento (redução) - obrigações sociais	322.502	224.839
Aumento (redução) - obrigações fiscais	344.729	(307.421)
Aumento (redução) - provisões tributárias	(33.529)	1.277.746
Aumento (redução) - outras obrigações a pagar	291.277	(7.682)
Aumento (redução) - outras contas	293.098	48.098
Aumento (redução) - obrigações tributárias parceladas LP	(360.289)	(94.474)
Aumento (redução) - provisão contingências e parcelamentos	296.924	1.514.115
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>1.799.633</b>	<b>3.295.223</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>	<b>(4.633.510)</b>	<b>(6.376.569)</b>
Variação do ativo não circulante	1.026.358	251.754
Aquisição de ativo imobilizado	(5.659.867)	(6.628.323)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de financiamento</b>	<b>2.682.120</b>	<b>3.128.300</b>
Integralização de capital	2.682.120	3.128.300
<b>Aumento/diminuição líquido de caixa e equiv. de caixa</b>	<b>(73.780)</b>	<b>46.954</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>	<b>708.588</b>	<b>661.635</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do período</b>	<b>634.808</b>	<b>708.588</b>

### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

	2022	2021		2022	2021
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>62.490.771</b>	<b>53.612.511</b>	Presidência	835.352	788.915
Receita de tarifas	46.799.472	39.319.773	Diretoria comercial	2.283.899	1.569.519
Receita de taxas	13.785.194	12.497.919	Diretoria administrativa e financeira	3.173.842	2.620.862
Multas e juros de mora	1.713.118	1.532.578	Diretoria de planejamento	182.281	225.961
Receitas diversas	192.986	262.241	Diretoria financeira	297.780	135.322
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<b>5.641.661</b>	<b>2.456.941</b>	<b>Despesas bancárias</b>	<b>701.345</b>	<b>836.723</b>
COFINS	4.635.311	2.018.676	Tarifas bancárias	701.345	836.723
PIS/PASEP	1.006.350	438.265	<b>Juros e encargos</b>	<b>1.708.696</b>	<b>523.448</b>
<b>(=) Receita operacional líquida</b>	<b>56.849.109</b>	<b>51.155.570</b>	Juros de mora	1.708.696	523.448
<b>(-) Custos operacionais da receita</b>	<b>36.456.767</b>	<b>32.679.229</b>	<b>Despesas com provisões</b>	<b>7.414.158</b>	<b>5.991.110</b>
Custos com produtos químicos	1.299.144	963.025	Provisão contingência cível e trabalhista	5.991.512	3.285.639
<b>Pessoal e encargos sociais</b>	<b>8.481.363</b>	<b>6.365.696</b>	Provisão crédito liquidação duvidosa - créditos a receber	1.422.646	2.705.470
Diretoria de abastecimento de água	5.841.796	4.233.771	<b>Perdas em aplicações financeiras</b>	<b>47</b>	<b>-</b>
Diretoria de esgotamento sanitário	117.942	138.012	Perdas em aplicações financeiras	47	-
Diretoria de manejo de resíduos	1.297.225	1.065.832	<b>Depreciação acumulada</b>	<b>998.447</b>	<b>864.716</b>
Despesa com provisões operacionais	1.224.400	928.081	Depreciação acumulada	998.447	864.716
<b>Despesas administrativas</b>	<b>26.676.260</b>	<b>25.350.508</b>	Amortização do período	1.542	1.217
Diretoria de abastecimento de água	10.357.624	10.964.620	<b>(=) Resultado operacional líquido</b>	<b>(4.630.916)</b>	<b>(1.173.620)</b>
Diretoria de esgotamento sanitário	6.248.579	5.128.518	<b>(+) Outras receitas operacionais</b>	<b>10.498.951</b>	<b>4.273.900</b>
Diretoria de manejo de resíduos	8.811.249	8.862.778	Receitas de aplicações operacionais	16.761	29.475
Agência nacional das águas - ana	382.431	-	Outras receitas não operacionais	10.482.190	4.244.425
Cessão área da união - captação eta	157.766	88.693	<b>(-) Outras despesas operacionais</b>	<b>2.800.546</b>	<b>176.308</b>
Secretaria do meio ambiente - daee	718.610	305.899	Programa produtor de água	-	60.000
<b>= Resultado operacional bruto</b>	<b>20.392.343</b>	<b>18.476.341</b>	Perda na baixa bens do ativo imobilizado	1.520.675	40.593
<b>(-) Despesa operacional</b>	<b>25.023.259</b>	<b>19.648.961</b>	Perdas de créditos não liquidados	457.334	-
<b>Pessoal e encargos sociais</b>	<b>7.427.412</b>	<b>6.093.385</b>	Outras despesas operacionais	57.147	-
Presidência	1.450.508	1.166.060	Movimentação estoque	765.390	75.715
Diretoria comercial	1.711.351	1.333.015	<b>(=) Resultado antes da CSSL e IRPJ</b>	<b>3.067.489</b>	<b>2.923.972</b>
Diretoria administrativa e financeira	1.914.030	1.547.376	<b>Base para cálculo dos impostos</b>	<b>3.067.489</b>	<b>2.923.972</b>
Diretoria de planejamento	545.512	522.494	<b>(-) Provisão para IRPJ</b>	<b>761.392</b>	<b>975.712</b>
Diretoria financeira	892.383	676.504	<b>(-) Provisão para CSSL</b>	<b>294.095</b>	<b>368.719</b>
Despesa com provisões administrativas	913.628	847.936	<b>(=) Lucro/prejuízo líquido do exercício</b>	<b>2.012.001</b>	<b>1.579.541</b>
<b>Despesas administrativas</b>	<b>6.773.154</b>	<b>5.340.579</b>			

a data do balanço, e podem ser assim demonstradas:

	2022	2021
Crédito a receber	25.054.349	16.172.811,77
Perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa	(4.090.983)	(2.114.267,03)
<b>Saldo</b>	<b>20.963.363</b>	<b>14.058.544,74</b>

A estimativa para o complemento das Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa no exercício de 2022 e 2021 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 com relação ao seu recebimento. O valor de (1.422.646,39), refere-se as perdas Dedutíveis atendendo os atrativos da Lei 9.430/96.

### 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. **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 2022 e 2021. 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 2022, 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:**

	2022	2021
Contas correntes - Bancárias	634.808	708.588
<b>Saldo</b>	<b>634.808</b>	<b>708.588</b>

**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

**5. Imobilizado:**

	2021	Aquisições	Valorização	Baixas	Depreciação	2022
Aparelhos de medição e orientação	289.501,53	195.766,47	(5.228,71)	-	48.235,93	431.803,36
Aparelhos e equipamentos de comunicação	35.032,23	18.585,47	-	0,01	9.341,31	44.276,38
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos	1.292,67	-	(1.159,15)	-	116,83	16,69
Equipamento de proteção, segurança e socorro	2.358,66	3.899,42	-	-	602,56	5.655,52
Máquinas e equipamentos industriais	0,01	-	-	-	-	0,01
Máquinas, ferramentas e utensílios de oficina	39.843,06	34.438,26	-	-	13.243,95	61.037,37
Equipamentos, peças e acessórios para automóveis	56.348,25	-	(11.918,48)	-	11.188,80	33.240,97
Equipamentos hidráulicos e elétricos	1.125.438,72	566.412,29	(77.882,45)	26.995,85	189.368,65	1.397.604,06
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos	225.776,56	10.200,20	(4.998,92)	107,66	29.303,96	201.566,02
Equipamentos de processamento de dados	93.237,49	70.657,65	0,00	879,92	39.631,49	123.383,73
Equipamentos de tecnologia da informação	33.902,30	5.712,41	(17.984,37)	202,84	4.912,50	16.515,00
Sistemas aplicativos - softwares	55.132,81	3.896,10	0,00	-	21.606,98	37.421,93
Mobiliário em geral	106.623,83	66.458,26	(13.533,98)	550,66	25.387,45	133.610,00
Utensílios em geral	75.047,33	18.172,61	(17.962,54)	625,00	12.167,41	62.464,99
Coleções e materiais bibliográficos	5.117,28	-	(209,77)	-	619,59	4.897,00
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	22.817,66	1.637,99	(5.038,53)	0,03	5.889,05	13.528,04
Veículos em geral	635.847,86	-	(93.333,24)	142.623,68	48.097,57	351.793,37
Cota consórcio veículos	422.236,04	159.571,00	-	-	0,00	581.807,04
Bens em poder de outra unidade ou terceiros	80.866,56	-	(27.365,79)	-	11.670,64	41.830,13
Glebas	3.128.300,00	2.682.120,00	-	-	-	5.810.420,00
Terrenos	542.000,00	-	-	-	-	542.000,00
Glebas rurais	89.374,00	-	-	-	-	89.374,00
Sistemas de esgoto e/ou de abastecimento	4.059.360,49	1.948.650,37	(197.639,91)	74.836,98	347.583,28	5.387.950,69
Obras em andamento	0,00	140.404,36	-	-	-	140.404,36
Beneficiárias em propriedade de terceiros	156.939,58	281.640,97	(11.247,13)	-	13.	