

**Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá – SAEG**

CNPJ: 09.134.807/0001-91 – NIRE: 35.300.345.584

**Demonstrações financeiras dos exercícios encerrados em 31/12/2023 e 2022 - (Em Reais)**

**Balanco Patrimonial**

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**

Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.2(a)/3	107.191	634.808
Contas a Receber de Clientes	2.2(b)/4	25.120.751	20.963.366
Estoques	2.2(d)	1.630.785	1.371.015
Outros Créditos	2.2(b)	257.360	145.382
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>27.116.086</b>	<b>23.114.571</b>
<b>Não Circulante</b>			
Imobilizado Líquido	2.2(e)/5	24.691.540	19.018.009
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>24.691.540</b>	<b>19.018.009</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>51.807.626</b>	<b>42.132.580</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Empreiteiros, Fornecedores, Juros de Mora	2.2(b)/6	19.725.555	19.942.590
Obrigações Sociais	2.2(b)	2.062.257	2.598.682
Obrigações Fiscais <b>2.2(b)</b>		198.689	181.171
Provisões Tributárias	9	2.453.658	2.586.721
Outras Obrigações a Pagar	2.2(b)	544.378	304.297
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>24.984.537</b>	<b>25.613.461</b>
<b>Não Circulante</b>			
Provisão para Contingências e Parcelamentos	2.2(b)/7	6.227.252	4.152.992
<b>Total do Não Circulante</b>		<b>6.227.252</b>	<b>4.152.992</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Capital Social		6.810.420	6.810.420
Capital a Realizar		1.751.067	0
Ajuste de Avaliação Patrimonial		423.907	423.907
Reservas de Capital	9	11.610.443	1.649.934
Resultado do Exercício	2.2(f)	0	0
Ajuste de Exercícios Anteriores		3.481.866	
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>20.595.837</b>	<b>12.366.127</b>
<b>Total do Passivo + Patrimônio Líquido</b>		<b>51.807.626</b>	<b>42.132.580</b>
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis			

Descrição	Capital Social		Ajuste do Exercício Anterior		Ajuste de Avaliação Patrimonial		Reserva Investimento	Lucros ou Prejuízos Acumulados		Total Geral
	2023	2022	2023	2022	2023	2022		2023	2022	
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>4.128.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.929.164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.752.314</b>	<b>0</b>	<b>4.305.150</b>
Integralização de Capital	2.682.120	0	0	0	0	0	0	0	0	2.682.120
Reclassificação de lucros e prejuízos	0	0	2.012.001	0	0	0	0	0	0	2.012.001
Ajuste do Exercício Anterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>6.810.420</b>	<b>0</b>	<b>2.012.001</b>	<b>0</b>	<b>1.929.164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.366.855</b>	<b>0</b>	<b>3.366.855</b>
Capital a Realizar	1.751.067	0	0	0	0	0	0,00	0	0	1.751.067
Reclassificação de lucros e prejuízos	0	0	-2.012.001	0	-1.505.527	0	7.992.392	-1.614.541	0	2.860.593
Ajuste do Exercício Anterior	0	0	0	0	0	0	3.618.051	0	0	3.618.051
<b>Saldos em 31/12/2023</b>	<b>8.561.487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>423.907</b>	<b>0</b>	<b>11.610.443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20.595.837</b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis**

**Demonstração do Resultado dos Exercícios**

Descrição	Total 2023		Total 2022		Total 2023	Total 2022
	2023	2022	2023	2022		
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>72.420.601</b>	<b>62.490.771</b>	<b>72.420.601</b>	<b>62.490.771</b>	<b>125.505</b>	<b>297.780</b>
Receita de Tarifas	55.638.604	46.739.472	55.638.604	46.739.472	771.965	701.345
Receita de Taxas	15.732.562	13.785.194	15.732.562	13.785.194	771.965	701.345
Multas e Juros de Mora	847.803	1.713.118	847.803	1.713.118	0	0
Dívida Ativa	0	0	0	0	0	0
Receitas Diversas	201.632	192.986	201.632	192.986	0	0
(-) Deduções da Receita Bruta	<b>6.622.893</b>	<b>5.641.661</b>	<b>6.622.893</b>	<b>5.641.661</b>	<b>1.081.855</b>	<b>1.708.696</b>
COFINS	5.441.512	4.635.311	5.441.512	4.635.311	1.081.855	1.708.696
PIS/PASEP	1.181.381	1.006.350	1.181.381	1.006.350	0	0
IPVA	0	0	0	0	0	0
Outras Despesas Tributárias	0	0	0	0	0	0
IOF	0	0	0	0	0	0
<b>(-) Receita Operacional Líquida</b>	<b>65.797.708</b>	<b>56.849.109</b>	<b>65.797.708</b>	<b>56.849.109</b>	<b>14.836.688,95</b>	<b>5.991.512</b>
<b>(-) Custos Operacionais da Receita</b>	<b>39.480.004</b>	<b>36.456.767</b>	<b>39.480.004</b>	<b>36.456.767</b>	<b>1.380.324,06</b>	<b>1.422.646</b>
Custos com Produtos Químicos	1.348.558	1.239.144	1.348.558	1.239.144	0	0
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>9.294.920,63</b>	<b>8.481.363</b>	<b>9.294.920,63</b>	<b>8.481.363</b>	<b>431.814</b>	<b>47</b>
Diretoria de Abastecimento de Água	6.196.314	5.841.796	6.196.314	5.841.796	0	0
Diretoria de Esgotamento Sanitário	521.697	117.942	521.697	117.942	0	0
Diretoria de Manejo de Resíduos	1.207.142	1.297.225	1.207.142	1.297.225	0	0
Despesa com Provisões Operacionais	1.369.768	1.224.400	1.369.768	1.224.400	0	0
<b>Despesas Administrativas</b>	<b>28.836.525</b>	<b>26.776.260</b>	<b>28.836.525</b>	<b>26.776.260</b>	<b>16.319,16</b>	<b>16.761</b>
Diretoria de Abastecimento de Água	12.522.349	10.357.624	12.522.349	10.357.624	0	0
Diretoria de Esgotamento Sanitário	6.621.453	6.248.579	6.621.453	6.248.579	0	0
Diretoria de Manejo de Resíduos	9.441.984	8.811.249	9.441.984	8.811.249	0	0
Agência Nacional das Águas - ANA	0	382.431	0	382.431	0	0
Cessão Area da União - Captação Eta	136.475	157.766	136.475	157.766	0	0
Secretaria do Meio Ambiente - DAEE	114.265	718.610	114.265	718.610	0	0
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>26.317.703</b>	<b>20.392.343</b>	<b>26.317.703</b>	<b>20.392.343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(-) Despesa Operacional</b>	<b>34.324.160</b>	<b>25.023.259</b>	<b>34.324.160</b>	<b>25.023.259</b>	<b>1.018.303</b>	<b>2.800.546</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>7.180.019</b>	<b>7.427.412</b>	<b>7.180.019</b>	<b>7.427.412</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Presidência	1.498.893	1.450.508	1.498.893	1.450.508	0	0
Diretoria Comercial	1.620.324	1.711.351	1.620.324	1.711.351	13.661	1.520.675
Diretoria Administrativa e Financeira	1.582.675	1.914.030	1.582.675	1.914.030	683.562	457.334
Diretoria de Planejamento	640.733	545.512	640.733	545.512	154.753	57.147
Diretoria Financeira	798.312	892.383	798.312	892.383	166.327	765.390
Despesa com Provisões Administrativas	1.039.082	913.628	1.039.082	913.628	0	0
<b>Despesas Administrativas</b>	<b>7.688.522</b>	<b>6.773.154</b>	<b>7.688.522</b>	<b>6.773.154</b>	<b>7.324.401</b>	<b>3.067.489</b>
Presidência	640.806	835.352	640.806	835.352	7.324.401	3.067.489
Diretoria Comercial	3.372.092	2.283.899	3.372.092	2.283.899	347.088	761.392
Diretoria Administrativa e Financeira	3.195.957	3.173.842	3.195.957	3.173.842	634.855	294.095
Diretoria de Planejamento	354.162	182.281	354.162	182.281	6.342.458	2.012.001
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis						

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis**

Imobilizado	2022		Aquisições	Valorização	Baixas	Depreciação	2023
	2022	2023					
Aparelhos de Medição e Orientação	431.803,36	104.109,62	0,00	9.366,17	56.662,28	469.884,53	
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	44.276,38	10.448,35	0,00	0,01	11.855,70	42.869,03	
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos	16,69	0,00	0,00	0,00	0,00	16,69	
Equipamento de Proteção, Segurança E Socorro	5.655,52	0,00	0,00	0,00	667,56	4.987,96	
Máquinas e Equipamentos Industriais	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
Máquinas, Ferramentas e Utensílios De Oficina	61.037,37	25.199,52	0,00	0,00	14.341,29	71.895,60	
Equipamentos, Peças e Acessórios Para Automóveis	33.240,97	17.968,50	0,00	0,00	11.106,72	40.102,75	
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	1.397.604,06	386.995,91	0,00	0,00	194.206,31	1.590.393,66	
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos	201.566,02	26.216,99	0,00	0,00	28.934,24	198.848,77	
Equipamentos de Processamento De Dados	123.383,73	13.059,22	0,00	0,00	30.423,46	106.019,49	
Equipamentos de Tecnologia Da Informação	16.515,00	19.921,97	0,00	0,00	6.751,02	29.685,95	
Sistemas Aplicativos - Softwares	37.421,93	61.797,50	0,00	0,00	25.294,11	73.925,32	
Mobiliário em Geral	133.610,00	21.287,00	0,00	955,93	33.909,01	120.032,06	
Utensílios em Geral	62.427,35	67.072,26	0,00	3.338,48	13.744,48	112.416,65	
Coleções e Materiais Bibliográficos	4.287,92	0,00	0,00	0,00	610,56	3.677,36	
Equipamentos Para Audio, Vídeo E Foto	13.528,04	28.600,10	0,00	0,00	5.461,74	36.666,40	
Veículos em Geral	351.793,37	317.425,34	0,00	0,00	24.983,88	644.234,83	
Cota Consórcio Veículos	581.807,04	162.524,96	0,00	384.218,34	0,00	360.113,66	
Bens em Poder de Outra Unidade ou Terceiros	41.830,13	0,00	0,00	0,00	10.471,68	31.358,45	
Outros Bens Móveis	0,00	50.003,25	0,00	0,00	2.916,83	47.086,42	
Armazéns/ Galpões	542.000,00	1.072.149,00	0,00	0,00	0,00	1.258.800,00	
Glebas	5.810.420,00	1.072.149,00	0,00	0,00	0,00	6.882.569,00	
Terrenos	89.374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.220.918,00	
Glebas Rurais	5.879.950,69	2.152.985,96	0,00	578,06	394.065,29	7.146.293,30	
Sistemas de Esgoto E/Ou de Abastecimento	126.431,76	1.889.393,36	0,00	145.472,83	0,00	1.870.352,29	
Obras em Andamento	414.112,69	18.621,90	0,00	0,00	18.439,89	414.294,70	
Bens em Poder de Terceiros	2.961.772,09	0,00	0,00	0,00	146.785,20	2.814.986,89	
Gastos de Implantação e Pré-Operacionais	130.132,55	0,00	0,00	0,00	130.132,55	0,00	
Intangível	0,00	12.523,50	0,00	0,00	0,00	12.523,50	

No ano de 2023 foi incorporado ao imobilizado uma gleba e um terreno no integralização de capital social pela Prefeitura Municipal, totalizando o valor de R\$1.751.067 de aumento de imobilizado e aumento de capital social. **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 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 2023 a provisão atingiu o montante de R\$3.871.603,32 sendo lançado 100% do valor classificado como provável. **Parecer Jurídico**

Chance de Perda	Civil	Trabalhista	Total
Provável	1.337.990,28	2.533.613,04	3.871.603,32
Possível	35.590,79	0,00	35.590,79
Remoto	317.867,96	378.932,69	696.800,65
<b>Total</b>	<b>1.691.449,03</b>	<b>2.912.545,73</b>	<b>4.603.994,76</b>

Os débitos parcelados de tributos federais estão registrados como segue: **Provisão para Contingências e Parcelamentos**

	2023	2022
<b>a) Circulante</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
PGFN - débitos previdenciários (a)	379.559,05	336.019,24
RFB - débitos previdenciários (b)	821.866,45	275.263,58
PGFN - demais débitos	0,00	0,00
RFB - demais débitos	546.733,62	570.261,54
<b>Total</b>	<b>1.748.159,12</b>	<b>1.181.544,36</b>
<b>b) Não Circulante</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
PGFN - débitos previdenciários (a)	1.035.703,59	1.204.068,93
RFB - débitos previdenciários (b)	130.752,31	172.663,60
PGFN - demais débitos	0,00	0,00
RFB - demais		

## Continuação

contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior

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

do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis da entidade para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos

responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria da entidade e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as conseqüências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público. Porto Alegre, 04 de Abril de 2024.

**Davi & Corrêa Auditores Independentes S/S CRC**  
**RS 3.797 Pedro Osório Correa Contador CRC - RS 42.462/O**