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 2017 e 2016 (Valores expressos em Reais)

Balanço Patrimonial

Ativo	Nota	31/12/2017	31/12/2016	Passivo	Nota	31/12/2017	31/12/2016
Circulante		**12.053.286**	**11.175.690**	**Circulante**			
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.2(a)/3	425.342	232.776	Empreiteiros, Fornecedores	2.2(b) / 6	12.452.000	13.348.661
Contas a Receber de Clientes	2.2(b) /4	10.590.256	10.004.675	Obrigações Sociais	2.2(b)	2.049.406	1.358.302
Estoques	2.2(d)	1.018.080	928.570	Obrigações Fiscais	2.2(b)	77.436	88.023
Outros Créditos	2.2(b)	19.609	9.669	Provisões Tributárias	9	939.216	13.978
				Outras Obrigações a Pagar	2.2(b)	82.285	73.615
				Total do Passivo Circulante		**15.600.344**	**14.882.578**
				Não Circulante			
				Provisão para Contingências	7	230.900	1.288.925
Não Circulante		**5.383.871**	**5.363.871**	**Total do Não Circulante**		**230.900**	**1.288.925**
Imobilizado Líquido	2.2(e)/5	5.383.871	5.363.871	**Patrimônio Líquido**			
				Capital Social		1.000.000	1.000.000
				Reserva para Investimentos		0	(4.253.033)
				Reservas de Capital	9	(631.942)	7.680.851
				Resultado do Exercício	2.2(f)	1.237.856	(4.059.760)
				Total do Patrimônio Líquido	2.2(g)	**1.605.914**	**368.058**
Total do Ativo		**17.437.158**	**16.539.561**	**Total do Passivo + Patrimônio Líquido**		**17.437.158**	**16.539.561**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital Social	Reserva de Investimentos	Reserva de capital	Lucro ou Prejuízo do Exercíio	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31/12/15	**1.000.000**	**2.331.858**	**7.680.851**	**(6.584.892)**	**4.427.819**
Destinação dos Lucros Acumulados	–	-	-	(4.059.760)	-
Lucro do Exercício	–	(6.584.892)	–	(6.584.892)	
Saldos em 31/12/16	**1.000.000**	**(4.253.033)**	**7.680.851**	**(4.059.760)**	**368.058**
Destinação dos Lucros Acumulados	–	(4.059.760)	-	(6.584.892)	-
Prejuízo do Exercício	–	–	–	(4.059.760)	(4.059.760)
Saldos em 31/12/17	**1.000.000**	**-**	**(631.942)**	**1.237.856**	**1.605.914**

Demonstraçãoes do Resulatado

	Nota	31/12/2017	31/12/2016
Receita de Serviços Prestados		43.951.857	40.973.375
Impostos Incidentes	9	(1.049.378)	(728.199)
(=) Receita Líquida dos Serviços Prestados			**42.902.479**
40.245.176			
(+/-) Custos dos Serviços Prestados			
Ordenados e Encargos		(6.203.727)	(5.179.356)
Abastecimento de Água		(6.425.870)	(5.866.192)
Despesas com Produtos Químicos		(1.283.316)	(1.297.255)
Despesas de Exploração		(275.982)	(335.304)
Esgotamento Sanitário		(8.466.750)	(11.545.286)
Manejo de Resíduos		(9.943.937)	(8.885.215)
		(32.599.581)	**(33.108.597)**
(=) Lucro Bruto		**10.302.898**	**7.136.579**
(+/-)Despesas operacionais			
Ordenados e Encargos		(5.332.338)	(5.021.426)
Despesas Presidência		(204.248)	(223.034)
Despesas Diretoria			
Financeira e Administrativa		(2.491.187)	(2.196.768)
Despesas Planejamento		(41.314)	(131.316)
Despesas Comerciais		(1.271.981)	(1.711.401)
Despesas Tributárias		(20.172)	(24.254)
Provisão para Contingências		(0)	(0)
Depreciação/Amortização do Período		(487.914)	(405.174)
Perdas Estimadas			
Créditos Liquidação Duvidosa		(232.090)	(0)
Outras Receitas e (Despesas)			
Operacionais		(149.092)	(1.585.636)
		(10.230.336)	**(11.296.008)**
(=) Lucro Operacional		**72.562**	**(4.159.429)**
(+/-) Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas			
Receitas Financeiras		2.834.925	657.690
(–) Despesas Financeiras		(748.008)	(558.020)
		2.086.916	**99.669**
(=) Lucro Antes do IRPJ e CSLL s/ lucro		**2.159.479**	**(4.059.760)**
(–) Provisão para IRPJ	8	672.899	(0)
(–) Provisão para CSLL	8	248.724	(0)
(=) Resultado do Exercício	2.2(f)	**1.237.856**	**(4.059.760)**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	31/12/2017	31/12/2016
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do Exercício	1.237.856	(4.059.760)
Ajustes:		
Depreciação	(487.914)	(402.174)
	1.725.770	**(3.657.586)**
(Aumento) Redução–Contas a Receber	(585.581)	(2.657.013)
(Aumento) Redução – Estoques	89.510	181.769
(Aumento) Redução–Outros Créditos	(9.940)	(3.194)
Aumento (Redução) – Fornecedores	(896.660)	4.084.741
Aumento (Redução)–Obrigações Trabalhistas	691.104	592.426
Aumento (Redução)–Obrigações Fiscais	(10.587)	45.578
Aumento (Redução)–Provisões Tributárias	925.238	9.542
Aumento (Redução)–Outras Obrigações e Pagar	8.671	10.201
Aumento (Redução)–Provisão Contingências	(1.058.025)	125.076
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	**700.480**	**(1.268.461)**
Fluxo de caixa das atividades de investimento	**20.000**	**(1.377.673)**
Aquisição de Ativo Imobilizado	20.000	(1.377.673)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	-	**-**
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento (Redução)–Empréstimos	-	-
Aumento/Diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa	195.6565	(292.962)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	232.776	525.738
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	**425.342**	**232.776**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

1.Contexto Operacional: A **Companhia de Serviçode 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 2017 e 2016. 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 2017 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:**

Descrição	2017	2016
Caixa Geral	0,00	0,00
Contas Correntes – Bancárias	425.342	232.776
Saldo	**425.342**	**232.776**

4. Contas a Receberde 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:

Descrição	2017	2016
Crédito a Receber	11.968.681	11.137.252
Dívida Ativa	571.838	585.596
Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa	(1.950.263)	(1.718.173)
Saldo	**10.590.256**	**10.004.675**

A estimativa para o complemento das Perdas Estimadas de Créditos de Liquidação Duvidosa no exercício de 2017 e 2016 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.

5. Imobilizado:

Imobilizado	2017	2016	Classe	Vida Útil (Anos)	Taxa De Depreciação Anual
Apar. de Medição e Orientação	45.044	37.244	1.3.6.11.01.0100	15	6,67%
Apar. e Equipamentos de Comunicação	4.066	4.066	1.3.6.11.01.0200	10	10,00%
Apar., Equip. Utens. Méd., Odont., Lab. e Hosp.	2.317	2.317	1.3.6.11.01.0300	15	6,67%
Máq. e Equip. Industriais	580	12	1.3.6.11.01.0600	20	5,00%
Equip., Peças e Acessórios para Automóveis	34.426	34.426	1.3.6.11.01.1200	5	20,00%
Equip. Hidráulicos e Elétricos	429.871	325.912	1.3.6.11.01.2100	10	10,00%
Outras Máq., Apar., Equip. e Ferramentas	85.130	36.869	1.3.6.11.01.9900	10	10,00%
Equipamentos de Processamento de Dados	173.964	92.764	1.3.6.11.02.0100	5	20,00%
Equipamentos de Tecnologia da Informação	45.658	45.110	1.3.6.11.02.0200	5	20,00%
Sistemas Aplicativos–Softwares	219.455	10.112	1.3.6.11.02.0300	-	-
Mobiliário em Geral	66.789	43.996	1.3.6.11.03.0300	10	10,00%
Utensílios em Geral	71.098	63.210	1.3.6.11.03.0400	10	10,00%
Coleções e Materiais Bibliográficos	6.556	6.556	1.3.6.11.04.0200	10	10,00%
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	7.586	7.586	1.3.6.11.04.0500	10	10,00%
Veículos em Geral	644.471	713.563	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	-	-
Sist. Esgoto e/ou Abastec. de Água	1.499.280	1.499.280	1.3.6.21.05.0600	10	10,00%
Imóveis em Poder 3º–ETE Pedregulho	4.511.840	4.437.193	1.3.6.21.99.0201		
Gastos de Implantação e Pré-Operacionais	130.133	130.133	1.3.8.10.00.0000	-	-
	8.753.141	**8.265.226**			
Depreciação e Amortização acumulada	-3.369.269	-2.881.355			
Gastos de Organização	0	-20.000			
Imobilizado líquido	**5.383.871**	**5.363.871**			

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 2017 a provisão atingiu o montante de R$ 230.900, sendo lançado 100% do valor classificado como provável.

Chance de Perda	Civil	Parecer Jurídico Trabalhista	Total	Provisão para Contingências
Provável	-	230.900	230.900	230.900
Possível	1.263.861	1.053.000	2.316.861	-
Remoto	3.158.817	1.097.460	4.256.277	-
Total	**4.422.678**	**2.381.360**	**6.804.038**	**230.900**

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 Líquidez:**

Índices	2017	2016
Índice de Liquidez imediata	0,03	0,02
Índice de Liquidez corrente	0,77	0,75
Índice de Liquidez seco	0,71	0,69
Índice de Liquidez geral	0,76	0,69
Garantia ao Capital de Terceiros	0,10	0,02
Composição de Endividamento	0,99	0,92

Diretoria:

Renato Barboza Valentim - Diretor Presidente;

Anderson Antônio dos Santos - Diretor Financeiro;

Carlos Alberto Barros de Miranda

Técnico em Contabilidade - CRC: 152.316/0-0

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 2017 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, 17 de abril de 2018 - **Cristiano Henrique Zaccara / José Antônio da Graça / Diogo Tavares Margato / José Antônio dos Santos Martins / João Vitor dos Santos Costa.**

Parecer da Auditoria Externa

À **Diretoria e Conselho Fiscal da COMPANHIA DE SERVIÇOS DE ÁGUA, ESGOTO E RESÍDUOS DE GUARATINGUETÁ – SAEG Opinião com ressalvas** Examinamos as demonstrações contábeis da COMPANHIA DE SERVIÇOS DE ÁGUA, ESGOTO E RESÍDUOS DE GUARATINGUETÁ – SAEG que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, exceto pelos assuntos comentados no parágrafo de base para opinião com ressalvas, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da COMPANHIA DE SERVIÇOS DE ÁGUA, ESGOTO E RESÍDUOS DE GUARATINGUETÁ – SAEG em 31 de dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião com ressalvas Estudos sobre o imobilizado e intangível** Anteriormente, as práticas contábeis adotadas no Brasil consideravam como aceitáveis as taxas de depreciação fiscais a serem utilizadas para fins contábeis. Com o advento da Lei 11.638/07 e a emissão do pronunciamento técnico contábil CPC 27 - Ativo Imobilizado, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, e sua interpretação ICPC 10 e pronunciamento técnico contábil CPC 04 – R1 – ativos intangíveis, as empresas foram requeridas a calcular e registrar a depreciação e amortização de acordo com a expectativa de vida útil dos ativos imobilizados e intangível, sendo que os efeitos dessa revisão de vida útil deveriam ter sido ajustados de forma prospectiva a partir de 01 de janeiro de 2010. Contudo, a administração não determinou as análises para determinação da vida útil dos ativos imobilizados e intangível, e a verificação dos possíveis impactos decorrentes da aplicação desse procedimento contábil. Consequentemente, não foi possível satisfazermo-nos, por meio de outros procedimentos de auditoria, dos eventuais efeitos, sobre o saldo de depreciação/amortização acumuladas registradas no ativo não circulante e da despesa de depreciação/amortização registradas no resultado do exercício. **Teste de impairment (teste de recuperabilidade)** A Administração da companhia não efetuou o teste de recuperabilidade dos valores registrados no imobilizado, intangível e diferido (teste de impairment), com o objetivo de assegurar que os citados ativos não estejam registrados por valores superiores àqueles passíveis de serem recuperados no tempo pelo uso nas operações da entidade ou pela sua venda. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outros Assuntos Auditoria do período anterior** As demonstrações contábeis da COMPANHIA DE SERVIÇOS DE Água, Esgoto E Resíduos De GuaratinguetÁ – SAEG para o exercício findo em 31 de dezembro de 2016, foram por nós examinadas, e emitimos

continua …

imprensaoficial GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO SELO DE AUTENTIICIDADE

Página do Diário Oficial certificada pela Imprensa Oficial do Estado de São Paulo em 30/04/2018 08:21:54.
Nº de Série do Certificado: 2FBFF231F67953761A5B98E81155C319BC912C6E
[Ticket: 27418448] - www.imprensaoficial.com.br