

# Companhia de Saneamento de Atibaia - SAAE

CNPJ/MF nº 45.743.580/0001-45

## Demonstrações Financeiras

Balanco Patrimonial			
Ativo	Nota	31/12/2013	31/12/2012
<b>Ativo Circulante</b>		<b>2.727.781,90</b>	<b>3.268.194,53</b>
Dispon.: Bancos Conta Movimento	3(a)/4	1.014.605,13	1.008.838,04
Aplicações Financeiras	3(a)/4	1.666.488,46	2.193.436,93
Bancos Contas Transf de Convênios	3(a)/4	46.688,31	65.919,56
<b>Créditos</b>		<b>5.008.629,28</b>	<b>4.701.209,58</b>
Contas a Receber	3(b)/5	1.936.458,60	2.295.276,27
Cientes a Receber	3(b)/5	3.072.170,68	2.405.933,31
<b>Imp. e Convênios a Compensar</b>		<b>2.572,94</b>	<b>1.849,11</b>
Impostos a Recuperar	3(b)	1.972,34	1.095,26
Convênio a Recuperar	3(b)	600,60	753,85
<b>Estoque</b>		<b>494.780,88</b>	<b>561.176,65</b>
Estoque de Materiais	3(b)	494.780,88	561.176,65
<b>Ativo Permanente</b>		<b>11.931,10</b>	<b>11.931,10</b>
Investimentos: Particip. Societárias	3(e)/6	11.931,10	11.931,10
<b>Imobilizado</b>		<b>33.821.375,75</b>	<b>34.922.774,67</b>
Bens Imóveis	3(e)/6	32.551.832,77	32.182.260,03
(-) Depreciação de Bens Imóveis	3(e)/6	2.161.788,26	1.103.558,78
Bens Móveis	3(e)/6	4.761.797,00	4.500.503,52
(-) Depr Acum-Bens Móveis	3(e)/6	1.330.465,76	656.430,10
<b>Total Geral R\$</b>		<b>42.067.071,85</b>	<b>43.467.135,64</b>

### Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

**1 - Contexto Operacional**-A Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia - SAAE é uma Empresa Pública de Direito Privado, e capital fechado, autorizada pela Lei Complementar Municipal nº 637, de 16/09/2011, cujo único acionista é o município de Atibaia. Foi criada com o objetivo de operar os sistemas de abastecimento de água, esgotamento sanitário e manejo de resíduos sólidos em todo o município de Atibaia. A Companhia tem por objetivo: Estudo, projeto e execução, direta ou indiretamente 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 domiciliares, comerciais, industriais e aqueles provenientes da limpeza pública e de serviços de saúde; e 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** - 2.1 - **Apresentação das Demonstrações contábeis:** Na preparação de suas demonstrações contábeis, a Companhia adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações técnicas e orientações técnicas emitidas pelo CPC-Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovadas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade, que estão em conformidade com as normas e procedimentos do International Financial Reporting Standards (IFRS), emitidos pelo International Accounting Standards Board (IASB). As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 3 foram aplicadas na preparação das demonstrações contábeis para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2013. 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.

**3 - Principais Práticas Contábeis:** **a - Caixa e Equivalentes de caixa,** incluem dinheiro em caixa, 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 Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Sociedade 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 Companhia avalia periodicamente o efeito deste procedimento; no balanço patrimonial de 31.12.2013, não remanesce saldo de operação de longo prazo ou relevante de curto prazo que requeressem ajustes. **d - Estoque:** Os estoques de materiais destinados ao consumo e à manutenção dos sistemas de água e esgoto são demonstrados pelo valor do custo médio, já deduzidos os impostos recuperáveis 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 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.

**4 - Caixa e Equivalentes de Caixa:**

Composição:	2013	2012
Caixa Geral	0,00	0,00
Contas Correntes Bancárias	2.727.781,90	3.268.194,53
	<b>2.727.781,90</b>	<b>3.268.194,53</b>

**5 - Contas a Receber de Clientes** - Referem-se à prestação de serviços de abastecimento de água, esgotamento sanitário e manejo de resíduos sólidos em todo o município de Atibaia, e podem ser assim demonstradas:

Composição:	2013	2012
Créditos a Receber	3.072.170,68	2.405.933,31
Dívida Ativa	1.936.458,60	2.295.276,27
	<b>5.008.629,28</b>	<b>4.701.209,58</b>

Balanco Patrimonial			
Passivo	Nota	31/12/2013	31/12/2012
<b>Passivo Circulante</b>		<b>2.959.326,56</b>	<b>3.154.479,06</b>
<b>Exig. Curto Prazo:</b> Fornecedores	3(b)/8	1.123.444,86	1.216.012,95
Obrigações Salariais	3(b)	9.221,70	2.516,69
Obrigações Sociais	3(b)	645.370,13	1.144.862,17
Obrigações Fiscais	3(b)	74.109,34	59.576,08
Obrigações Tributárias	3(b)	29.627,59	32.852,58
Obrigações Convênios	3(b)	59.859,52	51.458,78
Provisão Trabalhista	3(b)	1.017.693,42	647.199,81
<b>Passivo não Circulante</b>		<b>1.070.864,47</b>	<b>202.843,36</b>
<b>Débitos:</b> Emprést. e Financiamentos	7	93.735,19	202.843,36
Parcelamentos-Tributos e Obrig.	7	977.129,28	0,00
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>38.036.880,82</b>	<b>40.109.813,22</b>
<b>Capital Social</b>			
<b>Capital Subscrito:</b> Capital Realizado		41.497.316,72	41.497.316,72
Ajustes de Exercícios Anteriores	9	41.353,22	41.353,22
(-) Prejuízos Acumulados	3(f)	1.428.856,72	1.428.856,72
(-) Prejuízo do Exercício	3(f)	2.072.932,40	0,00
<b>Total Geral R\$</b>		<b>42.067.071,85</b>	<b>43.467.135,64</b>

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Em Reais

Descrição	Capital Social	Lucros ou Prej. do Exercício	Total Patrim. Líquido
<b>Saldo em 31/12/2011</b>	<b>41.497.316,72</b>	-	<b>41.497.316,72</b>
Ajuste de Exer. Anteriores	-	41.353,22	41.353,22
Prejuízos Acumulados	-	(1.428.856,72)	(1.428.856,72)
<b>Saldo em 31/12/2012</b>	<b>41.497.316,72</b>	<b>(1.428.856,72)</b>	<b>40.109.813,22</b>
Prejuízo do Exercício	-	(2.072.932,40)	(2.072.932,40)
<b>Saldo em 31/12/2013</b>	<b>41.497.316,72</b>	<b>(3.460.435,90)</b>	<b>38.036.880,82</b>

### 6 - Imobilizado: Imobilizado

	2013	2012	Tx Dep.
Terrenos	4.651.408,55	4.646.308,55	0,00%
Edifícios	1.009.572,46	1.009.572,46	4,00%
Obras em Andamento	737.834,86	248.472,00	0,00%
Instalações	653.607,64	653.607,64	4,00%
Redes de Água	4.640.406,52	4.640.406,52	4,00%
Redes de Esgoto	4.640.285,98	4.640.285,98	4,00%
Estação de Tratam. de Água	4.505.792,66	4.505.792,66	4,00%
Estação de Tratam. de Esgoto	7.440.365,46	7.552.675,58	4,00%
Reservatórios	2.697.242,40	2.697.242,40	4,00%
Const., Edificações e Benfeitorias	115.270,21	122.750,21	4,00%
Estação Elevatória de Água	816.324,85	816.324,85	4,00%
Estação Eletrotória de Esgoto	563.898,53	563.898,53	4,00%
Bens Imóveis à Classificar	79.822,65	84.922,65	0,00%
Aparelho de Medição e Orientação	228.154,91	221.358,83	10,00%
Aparelhos e Equip.de Comunicação	156.403,28	153.593,68	10,00%
Aparelhos, Equip. e Utens. Médicos, Odont. e Labor.	47.972,03	47.972,03	10,00%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	17.155,29	16.619,05	10,00%
Coleções e Materiais Bibliográficos	7.056,09	7.056,09	0,00%
Discotecas e Filmotecas	2.927,84	2.927,84	0,00%
Equipam. de Proj., Seg. e Socorro	44.511,50	43.301,50	10,00%
Máq. e Equip. de Natureza Industrial	1.344,00	1.344,00	10,00%
Equip. e Equip. Energéticos	161.770,18	160.520,18	10,00%
Máq. p/ Áudio e Foto	50.768,82	48.698,82	10,00%
Máq., Utens. e Equip. Diversos	227.262,23	175.320,43	10,00%
Equip. Processamento de Dados	457.858,44	427.094,97	20,00%
Máq., Instal. e Utens. de Escritório	11.295,09	11.345,28	10,00%
Máq., Ferram. e Utens. de Oficina	73.635,16	63.734,76	10,00%
Equip. Hidráulicos e Elétricos	672.064,99	590.740,86	10,00%
Mobiliário em Geral	192.765,50	188.683,06	10,00%
Veículos Diversos	4.180,10	4.180,10	10,00%
Veículos de Tração Mecânica	1.854.066,11	1.855.267,85	20,00%
Acessórios para Automóveis	154.316,99	148.566,99	10,00%
Outros Bens Móveis	396.288,45	332.177,20	10,00%
	<b>37.313.629,77</b>	<b>36.682.763,55</b>	
Depreciação Acumulada	<b>(3.492.254,02)</b>	<b>(1.759.988,88)</b>	
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>33.821.375,75</b>	<b>34.922.774,67</b>	

Com fundamentos no art. 6º da Lei Complementar Municipal nº 637, de 16/09/2011 os bens pertencentes a Autarquia SAAE - Saneamento Ambiental de Atibaia, constantes em seu balanço de 31 de dezembro de 2011, passaram a ser parte integrante do Patrimônio da Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia - SAAE. **7 - Empréstimos, Financiamentos e Parcelamentos** - A Companhia, assumiu a responsabilidade pelo empréstimo adquirido no exercício de 1999 no valor de R\$ 760.000,00 para construção do reservatório da ETA central, a ser pago em 174 meses. Em 31 de dezembro de 2013 restava R\$ 93.735,19, correspondente a 06 parcelas à vencer, sendo R\$ 93.735,19 apresentado no passivo não circulante. Em dezembro de 2013 a Companhia solicitou parcelamento de INSS referente Terceiros no valor total de R\$ 993.690,78 já com acréscimos legais em 60 parcelas.

**8 - Fornecedores** - Correspondem aos valores a pagar do exercício, decorrentes em sua maioria de contratos de licitação, com montante de R\$ 1.123.444,86. **9 - Ajustes de Exercícios Anteriores** - Foram realizados ajustes nos saldos correspondentes de ativos e passivos transferidos da Autarquia SAAE-Saneamento Ambiental de Atibaia, contabilizados no Patrimônio Líquido como "Ajustes de Exercícios Anteriores".

Composição:	2012
<b>Descrição:</b>	<b>Valor R\$</b>
Redes de Água	29.586,12
Redes de Esgoto	10.272,00
Estação Elevatória de Água	10.900,26
Bens Imóveis a Classificar	8.325,02
Aparelhos de Medição e Orientação	38,93
Aparelhos, Equip. e Utensílios Médicos	163,95
Equip. Proteção, Segurança e Socorro	115,18
Máquinas e Equip. Energéticos	2.598,81
Máquinas, Utensílios e Equip. Diversos	69,79
Equip. de Processamentos de Dados	136.249,19
Máquinas, Instalações e Utens. Escritório	5.432,93

## Demonstrações do Resultado

	Nota	31/12/2013	31/12/2012
Receitas de Serviços Prestados		40.289.764,40	36.999.559,76
Impostos Incidentes		(3.726.623,00)	(3.422.474,55)
<b>(=) Receita Operacional Líquida</b>		<b>36.563.141,40</b>	<b>33.577.085,21</b>
<b>(+/-) Custos Operacionais da Receita</b>			
Pessoal e Encargos Sociais		(9.703.931,87)	(8.680.340,52)
Despesas Administrativas		(2.756.162,33)	(2.787.393,22)
Despesas com Produtos Químicos		(946.650,87)	(673.048,10)
Despesas de Exploração		(610.818,65)	(311.836,11)
Produtos e Serviços		(10.585.951,37)	(9.082.256,04)
		<b>(24.603.515,09)</b>	<b>(21.534.873,99)</b>

**(=) Resultado Operacional Bruto** **11.959.626,31** **12.042.211,22**

(+/-) Despesas Operacionais			
Pessoal e Encargos Sociais		(7.382.509,35)	(6.530.882,44)
Despesas Presidência		(307.088,81)	(293.406,75)
Despesas Diretoria Administrativa		(4.133.097,83)	(3.783.896,93)
Desp. Diretoria de Planej. e Finanças		(398.388,11)	(437.879,76)
Despesas Tributárias		(133.527,77)	(9.381,18)
Despesas Bancárias		(497.170,46)	0,00
Despesas com Vendas e Serviços		0,00	(588.987,85)
Depreciação do Período		(1.671.442,05)	(1.678.369,23)
Receitas e (Despesas) Financeiras		(37.524,28)	(537.455,57)
Outras Rec. e (Desp.) Não Operacionais		598.530,79	389.191,77
		<b>(13.962.217,87)</b>	<b>(13.471.067,94)</b>

**(=) Resultado Operacional Líquido** **(2.002.591,56)** **(1.428.856,72)**

**(-) Provisão para IRPJ** **(50.132,97)** **0,00**

**(-) Provisão para CSLL** **(20.207,87)** **0,00**

**(=) Prejuízo do Exercício** **3(f) (2.072.932,40)** **(1.428.856,72)**

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Fluxo de Caixa das Ativid. Operacionais	31/12/2013	31/12/2012
Prejuízo do Exercício	(2.072.932,40)	(1.428.856,72)
<b>Ajustes:</b> Depreciação	1.775.219,76	1.759.988,88
Ajuste de Exercícios Anteriores	41.353,22	41.353,22
	<b>(256.359,42)</b>	<b>372.485,38</b>

(Aumento)-Redução-contas a Receber (307.419,70) (447.628,62)

(Aumento)-Redução-Estoques 66.395,77 (40.003,03)

Aumento-(Redução)-Outros Créditos (723,83) (38,42)

Aumento-(Redução)-Fornecedores (92.568,09) 390.073,08

Aumento-(Redução)-Obrigações Sociais (492.787,03) 671.730,35

Aumento-(Redução)-Obrigações Fiscais 14.533,26 8.737,36

Aumento-(Redução)-Provisões Tributárias (3.224,99) (23.884,25)

Aumento-(Redução)-Outras Obrig.a Pagar 8.400,74 1.500,51

Aumento-(Redução)-Provisão Contingências 370.493,61 647.199,81

**Caixa liq. provenientes das ativid. operac. (693.259,68) 1.580.172,17**

### Fluxo de caixa das ativid. de investimento

Aquisições de ativo imobilizado (630.866,22) (526.472,34)

**Caixa liq. Usado nas ativid. de Invest. (630.866,22) (526.472,34)**

### Fluxo de caixa das ativid. de financiamentos

Aumento-(redução)-Parcelamentos 977.129,28 0,00

Aumento-(Redução)-Empréstimos (109.108,17) (144.468,82)

**Caixa liq. Usado nas ativid. de financ. 868.021,11 (144.468,82)**

Aumento/Dim. Liq.caixa e equiv.caixa (540.412,63) 909.231,01

**Caixa e equiv. de caixa início do período 3.268.194,53 2.358.963,52**

**Caixa e equiv. de caixa final do período 2.727.781,90 3.268.194,53**

Mobiliários em Geral 3.655,13

Acessórios para Automóveis 9.638,72

Fornecedores 172.