

# Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia – SAAE

CNPJ/MF nº 45.743.580/0001-45

Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2014 e 2013 (Valores expressos em Milhares de Reais)

Ativo	Nota	Balço Patrimonial		Passivo	Nota	Balço Patrimonial	
		2014	2013			2014	2013
<b>Ativo Circulante/Disponível</b>		<b>2.589.133,65</b>	<b>2.727.781,90</b>	<b>Passivo Circulante</b>		<b>3.687.123,87</b>	<b>2.959.326,56</b>
Bancos Conta Movimento	3(a)/4	1.201.637,65	1.014.605,13	<b>Exigível a Curto Prazo:</b> Fornecedores	3(b)9	1.958.616,71	1.123.444,86
Aplicações Financeiras	3(a)/4	1.383.362,13	1.666.488,46	Obrigações Salariais	3(b)	18.520,28	9.221,70
Bancos Contas Transferência de Convênios	3(a)/4	4.133,87	46.688,31	Obrigações Sociais	3(b)	556.858,59	645.370,13
<b>Créditos</b>		<b>4.565.089,61</b>	<b>5.008.629,28</b>	Obrigações Fiscais	3(b)	81.188,52	74.109,34
Contas a Receber	3(b)/5	1.727.429,21	1.936.458,60	Obrigações Tributárias	3(b)	4.254,42	29.627,59
Cientes a Receber	3(b)/5	2.837.660,40	3.072.170,68	Obrigações Convênios	3(b)	71.500,16	59.859,52
<b>Impostos e Convênios a Compensar</b>		<b>3.096,47</b>	<b>2.572,94</b>	Provisão Trabalhista	3(b)	996.185,19	1.017.693,42
Impostos a Recuperar	3(b)	2.294,22	1.972,34	<b>Passivo não Circulante/Débitos</b>		<b>3.720.002,21</b>	<b>1.070.864,47</b>
Convênio a Recuperar	3(b)	802,25	600,60	Empréstimos e Financiamentos	8	2.933.581,80	93.735,19
<b>Estoque</b>		<b>383.456,38</b>	<b>494.780,88</b>	Parcelamentos – Tributos e Obrigações	8	786.420,41	977.129,28
Estoque de Materiais	3(d)	383.456,38	494.780,88	<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>36.140.585,57</b>	<b>38.036.880,82</b>
<b>Ativo Permanente/Investimentos</b>		<b>11.931,10</b>	<b>11.931,10</b>	<b>Capital Social/Capital Subscrito</b>			
Participações Societárias	3(b)	11.931,10	11.931,10	Capital Realizado		41.497.316,72	41.497.316,72
<b>Imobilizado</b>		<b>35.995.004,44</b>	<b>33.821.375,75</b>	Adiantamento Futuro Aumento Capital	6(1)	3.572.737,13	-
Bens Imóveis	3(e)/6	36.376.527,91	32.551.832,77	Ajustes de Exercícios Anteriores	10	1.386.137,62	41.353,22
(-) Depreciação de Bens Imóveis	3(e)/6	3.290.702,70	2.161.788,26	(-) Prejuízos Acumulados	3(f)	3.405.561,16	1.428.856,72
Bens Móveis	3(e)/6	4.964.152,92	4.761.797,00	(-) Prejuízo do Exercício	3(f)	6.910.044,74	2.072.932,40
(-) Depreciação Acumulada – Bens Móveis	3(e)/6	2.054.973,69	1.330.465,76	<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>43.547.711,65</b>	<b>42.067.071,85</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>43.547.711,65</b>	<b>42.067.071,85</b>				

	Capital Social	Lucros ou Prejuízos do Exercício		Total Patrimônio Líquido
		2014	2013	
<b>Saldo em 31/12/2012</b>	<b>41.497.316,72</b>	<b>(1.332.628,76)</b>	<b>40.164.687,96</b>	
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	41.353,22	41.353,22	
Prejuízos Acumulados	-	(2.072.932,40)	(2.072.932,40)	
<b>Saldo em 31/12/2013</b>	<b>41.497.316,72</b>	<b>(3.364.207,94)</b>	<b>38.133.108,78</b>	
Adiantamento para Futuro Aumento Capital	<b>3.572.737,13</b>	-	<b>3.572.737,13</b>	
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	1.344.784,40	1.344.784,40	
Prejuízo do Exercício	-	(6.910.044,74)	(6.910.044,74)	
<b>Saldo em 31/12/2014</b>	<b>45.070.053,85</b>	<b>(8.929.468,28)</b>	<b>36.140.585,57</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; Lançamento, fiscalização e cobrança de tarifas, taxas e outros preços resultantes da prestação 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 nº 3 foram aplicadas na preparação das demonstrações contábeis para o exercício encerrado em 31/12/2014. 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 dos Ativos e Passivos:** A Companhia avalia periodicamente o efeito deste procedimento; no balanço patrimonial de 31/12/2014, não remanesce saldo de operação de longo prazo ou relevante de curto prazo que requeresses 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.

	2014	2013
<b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa:</b>		
Contas Correntes Bancárias	2.589.133,65	2.727.781,90
	<b>2.589.133,65</b>	<b>2.727.781,90</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:

	2014		2013	
	2014	2013	2014	2013
Créditos a Receber	2.837.660,40	3.072.170,68		
Dívida Ativa	1.727.429,21	1.936.458,60		
	<b>4.565.089,61</b>	<b>5.008.629,28</b>		
<b>6. Imobilizado</b>				
Imobilizado				
Terrenos	5.020.704,07	4.651.408,55	0,00%	
Edifícios	1.009.572,46	1.009.572,46	4,00%	
Obras em Andamento <sup>1</sup>	3.529.187,85	737.834,86	0,00%	
Instalações	653.607,64	653.607,64	4,00%	
Redes de Água <sup>2</sup>	4.788.406,52	4.640.406,52	4,00%	
Redes de Esgoto	4.640.285,98	4.640.285,98	4,00%	
Estação de Tratamento de Água	4.359.089,53	4.505.792,66	4,00%	
Estação de Tratamento de Esgoto	7.440.365,46	7.440.365,46	4,00%	
Reservatórios	2.697.242,40	2.697.242,40	4,00%	
Construção, Edificações e Beneficiárias	87.068,00	115.270,21	4,00%	
Estação Elevatória de Água	816.324,85	816.324,85	4,00%	
Estação Elevatória de Esgoto	653.898,53	563.898,53	4,00%	
Outros Bens Imóveis	737.834,86	-	4,00%	
Bens Imóveis à Classificar	32.939,76	79.822,65	0,00%	
Aparelho de Medição e Orientação	232.413,59	228.154,91	10,00%	
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	157.193,84	156.403,28	10,00%	
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológico e Laboratório	47.972,03	47.972,03	10,00%	
Aparelhos e Utensílios Domésticos	17.155,29	17.155,29	10,00%	
Coleções e Materiais Bibliográficos	6.862,69	7.056,09	0,00%	
Discotecas e Filmotecas	2.927,84	2.927,84	0,00%	
Equipamentos de Projeção, Segurança e Socorro	60.597,50	44.511,50	10,00%	
Máquinas e Equipamentos de Natureza Industrial	1.344,00	1.344,00	10,00%	
Máquinas e Equipamentos Energéticos	161.770,18	161.770,18	10,00%	
Equipamentos para Áudio e Foto	55.353,82	50.768,82	10,00%	
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	228.761,85	227.262,23	10,00%	
Equipamentos de Processamento de Dados	536.051,70	457.858,44	20,00%	
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	16.195,09	11.295,09	10,00%	
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	88.162,27	73.635,16	10,00%	
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	732.208,63	672.064,99	10,00%	
Mobiliário em Geral	207.243,53	192.765,50	10,00%	
Veículos Diversos	4.180,10	4.180,10	10,00%	
Veículos de Tração Mecânica	1.854.066,11	1.854.066,11	20,00%	
Automóveis para Automóveis	154.316,99	154.316,99	10,00%	
Outros Bens Móveis	399.375,87	396.288,45	10,00%	
	41.340.680,83	37.313.629,77		
	(5.345.676,39)	(3.492.254,02)		
<b>Depreciação Acumulada Imobilizado Líquido</b>	<b>35.995.004,44</b>	<b>33.821.375,75</b>		

Com fundamentos no artigo 6º da Lei Complementar Municipal nº 637, de 16/09/2011 os bens pertencentes à Autarquia SAAE – Saneamento Ambiental de Atibaia, constantes em seu balanço de 31/12/2011, passaram a ser parte integrante do Patrimônio da Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia – SAAE. Iniciadas as obras da nova Adutora e da nova ETA Central com recursos Municipais conforme contrato firmado junto a Caixa Econômica Federal em 2008. Todas as transferências efetuadas pelo Município serão lançadas no Patrimônio Líquido para futuro aumento de capital; <sup>2</sup>Expansão da Rede de Água nos Bairros do Portão, Santa Helena e Planalto com recursos através de empréstimo junto ao Banco Itaú S/A; **7. Parceria Público-Privado “Universalização do Sistema de Esgotamento Sanitário”** – Em julho de 2013 foi emitida ordem de serviços para a empresa CAB Ambiental S/A dar início aos serviços de universalização do sistema de esgotamento sanitário no Município de Atibaia, conforme contrato assinado em dezembro de 2012 através de licitação na modalidade concorrência pública, sendo que até 31/12/2014 a Companhia já desembolsou a título de contra prestação os seguintes valores: Exercício de 2013 = R\$ 1.698.506,16; Exercício de 2014 = R\$ 5.502.002,42 **8. 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 agosto de 2014 ocorreu a liquidação deste empréstimo. Em 15/08/2014 a Companhia tomou empréstimo junto ao Banco Itaú S/A no valor de R\$ 3.000.000,00 para as obras de redes de água nos Bairros do Portão, Santa Helena e Planalto em 24 parcelas de R\$ 146.679,09 com vencimento da 1ª parcela em 15/09/2014. A Companhia solicitou parcelamento de INSS referente Terceiros no valor total de R\$ 993.690,78 já com acréscimos legais em 60 parcelas, tendo pagos 12 parcelas até dezembro de 2014. **9. Fornecedores** – Correspondem aos valores a pagar do exercício, decorrentes em sua maioria de contratos de licitação, com montante de R\$ 1.958.616,71. **10. 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”.

Demonstrações do Resultado	Nota	2014		2013	
		2014	2013	2014	2013
Receitas de Serviços Prestados		42.153.260,59	40.289.764,40		
Impostos Incidentes		(3.898.936,19)	(3.726.623,00)		
<b>(=) Receita Operacional Líquida</b>		<b>38.254.324,40</b>	<b>36.563.141,40</b>		
<b>(+/-) Custos Operacionais da Receita</b>		<b>(29.280.093,36)</b>	<b>(24.603.515,09)</b>		
Pessoal e Encargos Sociais		(9.813.753,82)	(9.703.931,87)		
Despesas Administrativas		(3.637.353,09)	(2.756.162,33)		
Despesas com Produtos Químicos		(991.449,30)	(946.650,87)		
Despesas de Exploração		(412.845,27)	(610.818,65)		
Produtos e Serviços	7	(14.424.691,88)	(10.585.951,37)		
<b>(=) Resultado Operacional Bruto</b>		<b>8.974.231,04</b>	<b>11.959.626,31</b>		
<b>(+/-) Despesas Operacionais</b>		<b>(15.808.819,98)</b>	<b>(13.962.217,87)</b>		
Pessoal e Encargos Sociais		(7.775.422,93)	(7.382.509,35)		
Despesas Presidência		(271.490,47)	(307.088,81)		
Despesas Diretoria Administrativa		(4.811.035,41)	(4.133.097,83)		
Despesas Diretoria de Planejamento e Finanças		(725.240,74)	(398.388,11)		
Despesas Tributárias		(114.131,34)	(133.527,77)		
Despesas Bancárias		(579.654,07)	(497.170,46)		
Despesas com Vendas e Serviços		(11.647,34)	-		
Depreciação do Período		(1.777.229,31)	(1.671.442,05)		
Receitas e (Despesas) Financeiras		214.605,90	(37.524,28)		
Outras Receitas e (Despesas) Não Operacionais		42.425,73	598.530,79		
<b>(=) Resultado Operacional Líquido</b>		<b>(6.834.588,94)</b>	<b>(2.002.591,56)</b>		
<b>(-) Provisão para IRPJ</b>		<b>(53.893,97)</b>	<b>(50.132,97)</b>		
<b>(-) Provisão para CSLL</b>		<b>(21.561,83)</b>	<b>(20.207,87)</b>		
<b>(=) Prejuízo do Exercício</b>	3(f)	<b>(6.910.044,74)</b>	<b>(2.072.932,40)</b>		

Demonstração dos Fluxos de Caixa				
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	2014		2013	
	2014	2013	2014	2013
Prejuízo do Exercício	(6.910.044,74)	(2.072.932,40)		
Recuperação Prejuízos Anteriores	96.227,96	-		
<b>Ajustes: Depreciação</b>	<b>1.853.422,37</b>	<b>1.732.265,14</b>		
Ajuste de Exercícios Anteriores	1.344.784,40	-		
	<b>(3.615.610,01)</b>	<b>(340.667,26)</b>		
(Aumento)-Redução – contas a Receber	443.539,67	(307.419,70)		
(Aumento)-Redução – Estoques	111.324,50	66.395,77		
Aumento-(Redução) – Outros Créditos	(523,53)	(723,83)		
Aumento-(Redução) – Fornecedores	835.171,85	(92.568,99)		
Aumento-(Redução) – Obrigações Sociais	(79.212,96)	(492.787,03)		
Aumento-(Redução) – Obrigações Fiscais	7.079,18	14.533,26		
Aumento-(Redução) – Provisões Tributárias	(25.373,17)	(3.224,99)		
Aumento-(Redução) – Outras Obrig. a Pagar	11.640,64	8.400,74		
Aumento-(Redução) – Provisão Contingências	(21.508,23)	370.493,61		
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>(2.333.472,06)</b>	<b>(777.567,52)</b>		
Fluxo de caixa das ativ.de investimento	3.572.737,13	-		
Aquisições de ativo imobilizado	(4.027.051,06)	(630.866,22)		
<b>Caixa líquido Usado nas atividades de Investimento</b>	<b>(454.313,93)</b>	<b>(630.866,22)</b>		
Fluxo de caixa das atividade de financiamentos				
Aumento-(redução) – Parcelamentos	(190.708,87)	977.129,28		
Aumento-(Redução) – Empréstimos	2.839.846,61	(109.108,17)		
<b>Caixa líquido Usado nas atividades de financiamentos</b>	<b>2.649.137,74</b>	<b>868.021,11</b>		
Aumento/Diminuição Líquido caixa e equivalente caixa	(138.648,25)	(540.412,63)		
<b>Caixa e equivalente de caixa no início do período</b>	<b>2.727.781,90</b>	<b>3.26</b>		