

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 explicativa nº 4 foram aplicadas na preparação das demonstrações contábeis para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2015. A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração efetue estimativa 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 31.12.2015, 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:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caixa Geral	0,00	0,00
Contas Correntes Bancárias	<u>601.271,70</u>	<u>2.589.133,65</u>
	601.271,70	2.589.133,65

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:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Créditos a Receber	1.355.042,06	2.837.660,40
Dívida Ativa	<u>1.612.682,14</u>	<u>1.727.429,21</u>
	2.967.724,20	4.565.089,61

6 – Imobilizado

<u>Imobilizado</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Tx Dep.</u>
Terrenos	5.020.704,07	5.020.704,07	0,00%
Edifícios	1.009.572,46	1.009.572,46	4,00%
Obras em Andamento ¹	5.601.377,24	3.529.187,85	0,00%
Instalações	653.607,64	653.607,64	4,00%
Redes de Água ²	4.788.406,52	4.788.406,52	4,00%
Redes de Esgoto	4.640.285,98	4.640.285,98	4,00%
Estação de Tratamento de Água	4.359.089,53	4.359.089,53	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 Benfeitorias	203.556,72	87.068,00	4,00%
Estação Elevatória de Água	816.324,85	816.324,85	4,00%
Estação Elevatória de Esgoto	563.898,53	563.898,53	4,00%
Outros Bens Imóveis	737.834,86	737.834,86	4,00%
Bens Imóveis à Classificar	32.939,76	32.939,76	0,00%
Aparelho de Medição e Orientação	231.413,36	232.413,59	10,00%
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	155.807,69	157.193,84	10,00%
Aparelhos, Equip. e Utens. Médicos, Odont. e Labor.	47.972,03	47.972,03	10,00%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	18.120,57	17.155,29	10,00%
Coleções e Materiais Bibliográficos	6.492,29	6.862,69	0,00%
Discotecas e Filmotecas	2.232,69	2.927,84	0,00%
Equipamentos de Projeção, Segurança e Socorro	60.065,86	60.597,50	10,00%
Máquinas e Equipamentos de Natureza Industrial	1.344,00	1.344,00	10,00%
Máquinas e Equipamentos Energéticos	170.267,98	161.770,18	10,00%
Equipamentos para Áudio e Foto	56.832,82	55.353,82	10,00%
Máquinas, Utensílios e Equipamentos Diversos	535.881,25	228.761,85	10,00%
Equipamentos de Processamento de Dados	545.460,70	536.051,70	20,00%
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	16.111,67	16.195,09	10,00%
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	86.240,15	88.162,27	10,00%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	742.066,63	732.208,63	10,00%
Mobiliário em Geral	207.570,38	207.243,53	10,00%
Veículos Diversos	4.180,10	4.180,10	10,00%
Veículos de Tração Mecânica	1.808.816,11	1.854.066,11	20,00%
Acessórios para Automóveis	161.239,88	154.316,99	10,00%
Outros Bens Móveis	<u>396.398,71</u>	<u>399.375,87</u>	10,00%
	43.819.720,89	41.340.680,83	
Depreciação Acumulada	<u>(7.187.060,89)</u>	<u>(5.345.676,39)</u>	
Imobilizado Líquido	36.632.660,00	35.995.004,44	



Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia - SAAE

CNPJ 45.743.580/0001-45 - I.E. 190.101.930.111

Departamento de Planejamento e Finanças

Com fundamentos no art. 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 de dezembro de 2011, passaram a ser parte integrante do Patrimônio da Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia – SAAE.

¹ 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;

² 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 de dezembro de 2015 a Companhia já desembolsou a título de contra prestação os seguintes valores:

	<u>Contra Prestação</u>	<u>Fixa Investimento</u>	<u>Variável</u>
Exercício de 2013	R\$ 1.698.506,16	R\$ 1.336.250,00	R\$ 362.256,16
Exercício de 2014	R\$ 5.502.002,42	R\$ 4.722.386,72	R\$ 779.615,70
Exercício de 2015	R\$ 8.852.980,32	R\$ 7.751.466,29	R\$ 1.101.514,03

8 – Empréstimos, Financiamentos e Parcelamentos – Em 15 de agosto de 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 1º parcela em 15 de setembro de 2014 e a última com vencimento em 15 de agosto de 2016. 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 15 parcelas até dezembro de 2015.

9 – Fornecedores – Correspondem aos valores a pagar do exercício, decorrentes em sua maioria de contratos de licitação, com montante de R\$ 7.618.914,43.

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”.

Composição:

2015

<u>Descrição</u>	<u>Valor R\$</u>
a) Materiais de Manutenção	1.806,26
b) Materiais Hidráulicos	19,87
Saldo Credor de Ajustes Ex. Anteriores	1.826,13

a) Valor lançado indevidamente no exercício de 2014;

b) Valor lançado indevidamente no exercício de 2014.

11 – Prejuízos do Exercício – O resultado negativo no exercício de 2015 no valor de R\$ 11.769.088,70 se deu devido a redução das receitas na ordem de 6,1518% e no aumento das despesas na ordem de 15,7633%. O impacto pode ser observado nas seguintes contas de despesas em relação ao exercício de 2014:

<u>Descrição da Conta</u>	<u>% Aumento</u>
a) Despesas Esgotamento Sanitário – PPP	60,9047%
b) Energia Elétrica “Média Geral”	47,1752%
c) Serviços de Coleta de Resíduos	27,8187%
d) Cartão Alimentação	20,4019%
e) Despesas Médicas – Convênio	14,7432%
f) Folha de Pagamento	14,4115%
g) Produtos Químicos	10,0847%



Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia - SAAE

CNPJ 45.743.580/0001-45 - I.E. 190.101.930.111

Departamento de Planejamento e Finanças

12 – 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\$ 240.000,00. A contribuição social foi calculada à alíquota de 9% sobre o lucro contábil ajustado.

13 – Impostos sobre Receitas – As receitas de vendas e serviços estão sujeitas à incidência do Pis – Programa de Integração Social e da COFINS – Contribuição para Financiamento da Seguridade Social, pelo regime de competência. Esses tributos são apurados pelos critérios da não-cumulatividade, como deduções da receita bruta. Os débitos apurados sobre outras receitas operacionais são apresentados dedutivamente na própria linha de demonstração de resultado.

14 – Índices de Liquidez

<u>Índices:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Índice de Liquidez imediata	0,04	0,70
Índice de Liquidez corrente	0,29	2,04
Índice de Liquidez seca	0,25	1,94
Índice de Liquidez geral	0,26	1,01
Composição de Endividamento	89,36	0,49
Garantia ao Capital de Terceiros	1,54	4,87

Fabiane Cabral da Costa Santiago
Superintendente

Rita de Cássia Gonçalves Saraiva
Diretora de Planejamento e Finanças

Antonio Carlos Montoro Peres
Contador - CRC/SP 1SP238453/O-2



Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia - SAAE

CNPJ 45.743.580/0001-45 - I.E. 190.101.930.111

Departamento de Planejamento e Finanças

Parecer do Conselho Fiscal

O Conselho Fiscal da Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia – SAAE, no desempenho de suas atribuições legais e estatutárias, após ter examinado as demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, concluiu, com base nos exames dos documentos apresentados e dos esclarecimentos julgados necessários, que as referidas demonstrações refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da companhia, manifestando-se favoravelmente ao encaminhamento dos referidos documentos para a apreciação da Assembléia Geral, opinando pela sua aprovação. Atibaia, 13 de fevereiro de 2015.

Marcelo Cardinalli
Presidente

Silvio Pinzan
Membro

Nelson Eduardo Giusti
Membro