

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 foram aplicadas na preparação das demonstrações contábeis para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020. 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 31.12.2020, no Ativo não remanesce saldo de operação de longo prazo ou relevante de curto prazo que requeressem ajustes, no Passivo foram atualizados os valores de parcelamentos a valores presente por se tratarem de dívidas a longo prazo.
- 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.



Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia - SAAE

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

Departamento de Planejamento e Finanças

4 – Caixa e Equivalentes de Caixa:

Composição:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa Geral	0,00	0,00
Bancos Contas Movimento	2.945.100,73	824.409,79
Aplicações Financeiras	100.467,42	0,00
Bancos Contas Transferências Convênios	<u>36.684,06</u>	<u>30.726,81</u>
	3.082.252,21	855.136,60

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>2020</u>	<u>2019</u>
Dívida Ativa	1.500.427,39	1.506.862,41
Clientes Diversos	16.941.672,61	13.711.409,85
(-) Provisão Créd. Liq. Duvidosa	<u>(4.099.728,59)</u>	<u>(3.463.348,84)</u>
	14.432.371,41	11.754.923,42

No mês de novembro de 2019 a SAAE iniciou o programa de recuperação de crédito através da Lei Complementar nº 817 de 27/11/2019.

6 – Imobilizado

<u>Imobilizado</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bens Imóveis	65.662.376,68	63.528.597,92
(-) Depreciação Acumulada	(10.454.237,04)	(9.205.202,12)
Bens Móveis	5.265.277,72	5.049.381,47
(-) Depreciação Acumulada	<u>(4.123.582,87)</u>	<u>(3.847.372,04)</u>
Imobilizado Líquido	56.349.834,49	55.525.405,23

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;

Em 28/11/2019 a SAAE realizou Leilão de Inservíveis e Sucatas através do Contato 10/2019 com o leiloeiro Eder Amaral de Oliveira – JUCESP 966 e obteve o resultado de R\$ 229.465,95 (duzentos e vinte e nove mil quatrocentos e sessenta e cinco reais e noventa e cinco centavos) conforme relação de Notas de Vendas nºs 1168 a 1215, no exercício de 2020 não houve maiores relevâncias no imobilizado.

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.

Em janeiro de 2016 a Companhia SAAE suspendeu os pagamentos referente a contraprestação fixa investimentos pela não execução das obras por parte da empresa CAB Ambiental S/A, mantendo somente as contraprestações fixa operacional e variável. O valor total da contraprestação fixa investimento até 31 de dezembro de 2016 é de R\$ 9.643.013,76 que estão sendo quitados desde janeiro de 2019 em parcelas de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) e incorporados aos custos na mesma proporção, o saldo em aberto deste acordo em 31/12/2020 é de R\$ 4.843.013,76.

Desde o mês de agosto/2019 a SAAE está repassando à Atibaia Saneamento o percentual de 95% do que arrecada com tarifas de esgoto conforme cláusula contratual, porém a Atibaia Saneamento está emitindo as notas fiscais em valores superiores aos arrecadados, acarretando uma dívida de R\$ 10.931.684,82 que será discutido no próximo reequilíbrio econômico/financeiro.

Em dezembro de 2017 ocorreu a alteração da razão social de CAB Ambiental S/A para Atibaia Saneamento S/A tendo como controladora a empresa Iguá Saneamento S/A.



Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia - SAAE

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

Departamento de Planejamento e Finanças

8 – Empréstimos, Financiamentos e Parcelamentos – Companhia tomou empréstimo junto a Caixa Econômica Federal em 10/2018 o valor de R\$ 2.500.000,00 em 27 parcelas, quitado em 31/12/2020. No exercício de 2020 a SAAE efetuou junto a RFB parcelamentos de todos os seus tributos e contribuições em atrasos.

9 – Fornecedores – Correspondem aos valores no Passivo Circulante a pagar do exercício, decorrentes em sua maioria de contratos de licitação, com montante de R\$ 1.555.595,80 e no Passivo Não Circulante o valor de R\$ 15.774.698,58 referente aos valores da contraprestação fixa investimento suspensos de pagamento conforme já mencionado no item 7 desta nota explicativa.

10 – Ajustes de Exercícios Anteriores – Os ajustes de Exercícios Anteriores realizados em 2019 são:

Vale Transporte	550,00
Fornecedores	535.703,54
INSS a Recolher	105.008,60-
Provisão IRPJ	183.401,89
Provisão CSLL	68.195,14
ASSAAE	550,00
Parcelamento Cofins	8.671,91-
Parcelamento Pis	5.792,09-
(-) JMA Vlr. Presente Parc.	350.498,06-
Ajuste de Exerc. Anteriores	<u>107.232,18-</u>
Totais	211.197,73

11 – Lucros ou Prejuízos

a) Dos Prejuízos Acumulado:

- 1) O resultado prejuízos acumulados do exercício de 2019 teve um acréscimo de R\$ 7.801.482,16 que se deu pelas despesas da PPP Parceria Público/Privado e da incorporação de devedores duvidosos.

b) Do Prejuízo do Exercício:

- 1) O resultado negativo do exercício de 2020 no valor de R\$ 4.298.568,88 teve como reflexo importante as contraprestações fixas apontadas no item 7 desta nota explicativa, bem como os valores emitidos das contraprestações fixas desde 08/2019 que a SAAE vem repassando o percentual de 95% do total da arrecadação com a receita de serviços de esgoto a Atibaia Saneamento e ficando valores residuais a serem pagos a Atibaia Saneamento por emissão da nota fiscal em valor definido no escalonamento. No exercício de 2021 será realinhado o reequilíbrio econômico financeiro do contrato de forma que as contraprestações emitidas pela Atibaia Saneamento não ultrapassem o valor de 95% da arrecadação mensal das faturas dos serviços de esgoto da SAAE, também será discutido a amortização do passivo referente as notas fiscais com emissão superior aos 95% da arrecadação. .

12 – Das Receitas Operacionais Líquidas

<u>Descrição Serviços</u>	<u>2020</u>	<u>%</u>	<u>2019</u>	<u>%</u>
Receitas Serviços Água	39.212.261,34	45,1090	32.923.355,52	42,1853
Receitas Serviços Esgoto	23.486.476,96	27,0184	21.141.343,02	27,0888
Receitas Serviços Resíduos	22.280.019,37	25,6305	21.287.462,82	27,2760
Receitas Serviços Diversos	<u>1.949.098,51</u>	<u>2,2421</u>	<u>2.692.466,96</u>	<u>3,4499</u>
Total das Receitas Op. Líq.	86.927.856,18	100,0000	78.044.628,32	100,0000

13 – Informações sobre Ligações e Economias de Água e Esgoto:

<u>ÁGUA</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Média de Ligações Água	43.833,un	42.451 un

Praça Roberto Gomes Pedrosa, 11 – Caixa Postal 158 – CEP 12.941-606 – ATIBAIA - SP

Telefones: (0xx11) 4414-3551 – Fax 4414-3510

e-mail: contabilidade@saaeatibaia.com.br – site www.saaeatibaia.com.br



Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia - SAAE

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

Departamento de Planejamento e Finanças

Média de Economias Água	50.504 un	48.658 un
Média de Volume Faturado	778.077 m ³	730.137 m ³
Média do Volume Micromedido	656.427 m ³	601.564 m ³
Valor Faturado por m ³ de Água	3,76 R\$	3,76 R\$

<u>ESGOTO</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Média de Ligações Esgoto	25.468 un	26.285 un
Média de Economias Esgoto	31.983 un	30.761 un
Média de Volume Faturado	449.415 m ³	425.077 m ³
Média do Vol. Medido A.Saneamento.	679.501 m ³	473.682 m ³
Valor Liq. Faturado por m ³ de Esgoto	4,35 R\$	4,14 R\$

14 – Composição dos Custos:

1 – Custos Operacionais da Receita:

<u>Descrição da Conta Contábil</u>	<u>Diretoria</u>	<u>Valor R\$</u>
Pessoal e Encargos	DT/DRS	13.571.807,16
Despesas Administrativas	DT/DRS	591.393,34
Despesas com Produtos Químicos	DT	1.894.991,77
Despesas de Exploração – Taxas/Contrib.	DT	724.964,67
Produtos e Serviços:		
Despesas Esgotamento Sanitário – PPP	DT	27.940.039,51
Energia Elétrica	DT/DRS	5.381.304,56
Outros Serviços Prestados	DT/DRS	3.037.614,21
Despesas de Manutenção	DT/DRS	234.858,83
Despesas Mat. Construção Civil	DT/DRS	40.115,82
Despesas Mat. Hidráulicos	DT	389.405,98
Serviços de Terceiros	DT/DRS	26.670,98
Custos com Coleta Resíduos Sólidos	DRS	<u>14.385.090,88</u>
		68.218.257,71

1.1 – Composição Despesas Esgotamento Sanitário – PPP

Contra Prestação Variável – PPP	3.645.990,93
Contra Prestação Fixa Desp.Operacional – PPP	<u>26.897.303,40</u>
	30.543.294,33
(-) Recuperação de Pis e Cofins	<u>(2.603.254,82)</u>
	27.940.039,51

1.2 – Composição Custos com Coleta Resíduos Sólidos

Resíduos Domiciliares e de Saúde	15.851.339,83
	15.851.339,83
(-) Recuperação Pis e Cofins	<u>(1.466.248,95)</u>
	14.385.090,88

2– Despesas Operacionais:

<u>Descrição da Conta Contábil</u>	<u>Diretoria</u>	<u>Valor R\$</u>
Pessoal e Encargos	S/DA/DPF	11.275.422,54
Despesas Administrativas	S/DA/DPF	9.115.251,12
Despesas de Exploração – Taxas/Contrib.	S/DA/DPF	24.858,37
Despesas com Manutenção	DA/DPF	56.120,76
Despesas Mat. Construção Civil	DA	3.202,73
Despesas Mat. Hidráulicos	DA/DPF	202.356,35
Serviços de Terceiros	DPF	60.000,00
Despesas Tributárias	S/DA/Despesas	1.006.002,19
Despesas Bancárias	Despesas	971.996,07
Despesas com Juros e Encargos	Despesas	93.643,26
Despesas com Vendas e Serviços	Despesas	782.469,03

Praça Roberto Gomes Pedrosa, 11 – Caixa Postal 158 – CEP 12.941-606 – ATIBAIA - SP

Telefones: (0xx11) 4414-3551– Fax 4414-3510

e-mail: contabilidade@saaeatibaia.com.br – site www.saaeatibaia.com.br



Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia - SAAE

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

Departamento de Planejamento e Finanças

Depreciação do Período	Despesas	<u>1.485.674,38</u>
		25.076.996,80

3 – Receitas Diversas:

<u>Descrição da Conta Contábil</u>	<u>Diretoria</u>	<u>Valor R\$</u>
Multas e Juros de Mora	Receitas	1.726.684,15
Receitas Diversas	Receitas	<u>182.265,60</u>
		1.908.949,75

4 – Outras Receitas e (Despesas) não Operacionais:

<u>Descrição da Conta Contábil</u>	<u>Diretoria</u>	<u>Valor R\$</u>
Outras Receitas não operacionais	Receitas	222.213,29
(-) Outras Despesas não Operacionais	Despesas	(15.348,06)
(-) Multas Diversas	DA	(3.445,45)
(-) Despesas Diversas	DA	<u>(230,00)</u>
		203.189,78

15 – 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.

16 – 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.

17 – Índices de Liquidez

<u>Índices:</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Índice de Liquidez imediata	0,53	0,05
Índice de Liquidez corrente	3,38	0,84
Índice de Liquidez seca	3,16	0,79
Índice de Liquidez geral	2,38	0,72
Composição de Endividamento	16,56	58,33
Índice Geral de Endividamento	42,05	33,73
Garantia ao Capital de Terceiros	150,74	58,04

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 2020, 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, 21 de janeiro de 2020.

Marcelo Cardinalli
Presidente

Silvio Pinzan
Membro

Nelson Eduardo Giusti
Membro