Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia – SAAE

CNPJ

Demonstrações Financeiras - Em Reais

Balanço Patrimonial do Exercício findo em 31 de dezembro de 2012

	Nota	
Ativo/Ativo Circul./Disponível/Banc. Conta Mov.	3(a)/4	1.008.838,04
Aplicações Financ.	3(a)/4	2.193.436,93
Banc. Contas Transf de Conv.	3(a)/4	65.919,56
		3.268.194,53
Créditos/Contas a Receber	3(b)/5	2.295.276,27
Clientes a Receber	3(b)/5	2.405.933,31
		4.701.209,58
Imp. e Conv. a Comp./Imp. a Recuperar	3(b)	1.095,26
Conv. a Recuperar	3(b)	753,85
		1.849,11
Estoque/Estoque de Materiais	3(d)	561.176,65
		8.532.429,87
Ativo não Circulante/Invest./Participações Soc.	3(e)/6	11.931,10
		11.931,10
Imobilizado/Bens Imóveis	3(e)/6	32.182.260,03
(-) Deprec. de Bens Imóv.	3(e)/6	(1.103.558,78)
Bens Móveis	3(e)/6	4.500.503,52
(-) Depr Acum-Bens Móv.	3(e)/6	(656.430,10)
		34.922.774,67
Total Geral R$		**43.467.135,64**

Passivo/Passivo Circul./Exigível a Curto Prazo	Nota	
Fornecedores	3(b)/8	1.216.012,95
Obrigações Salariais	3(b)	2.516,69
Obrigações Sociais	3(b)	1.144.862,17
Obrigações Fiscais	3(b)	59.576,08
Obrigações Tributarias	3(b)	32.852,58
Obrigações Convênios	3(b)	51.458,78
Provisão Trabalhista	3(b)	647.199,81
		3.154.479,06
Passivo não Circulante/Débitos/Emprést. e Financ.	7	202.843,36
		202.843,36
Patr. Líq./Cap. Social/Cap. Subscr./Cap.Realizado		41.497.316,72
		41.497.316,72
Ajustes de Exercícios Anteriores	9	41.353,22
Lucros ou Prej. do Exercício/(-) Prejuizo do Exercício	3(f)	1.428.856,72
		40.109.813,22
Total Geral R$		**43.467.135,64**

Demonstr. das Mutações do Patrimônio Líquido do Exercicio de 2012

Componentes	**Capital Social**	**Lucr. ou Prej. Acumul.**	**Total**
Saldo de Abertura	**41.497.316,72**	**0,00**	**41.497.316,72**
Ajuste de Exerc. Anteriores		41.353,22	41.353,22
Reserva de Capital:			
Prejuízo do Exercício		(1.428.856,72)	(1.428.856,72)
Saldo Em 31/12/2012	**41.497.316,72**	**(1.387.503,50)**	**40.109.813,22**

Demonstrações do Resultado

	Nota	31/12/2012
Receitas de Serviços Prestados		36.999.559,76
Impostos Incidentes		(3.422.474,55)
(=) Receita Operacional Líquida		**33.577.085,21**
(+/-) Custos Operacionais da Receita		
Pessoal e Encargos Sociais		(8.680.340,52)
Despesas Administrativas		(2.787.393,22)
Despesas com Produtos Químicos		(673.048,10)
Despesas de Exploração		(311.836,11)
Manejo de Resíduos		(9.082.256,04)
-		**21.534.873,99**
(=) Resultado Operacional Bruto		**12.042.211,22**
(+/-) Despesas Operacionais		
Pessoal e Encargos Sociais		(6.530.882,44)
Despesas Presidência		(293.406,75)
Despesas Diretoria Administrativa		(3.783.896,93)
Despesas Diretoria de Planejamento e Finanças		(437.879,76)
Despesas Tributárias		(9.381,18)
Despesas com Vendas e Serviços		(588.987,85)
Depreciação do Período		(1.678.369,23)
Receitas e (Despesas) Financeias		(537.455,57)
Outras Receitas e (Despesas) Operacionais		389.191,77
		(13.471.067,94)
(=) Resultado Operacional Líquido		**(1.428.856,72)**
(=) Prejuízo do Exercício	**2.2(f)**	**(1.428.856,72)**

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	**31/12/2012**
Prejuizo do Exercício	(1.428.856,72)
Ajustes:/Depreciação	1.678.369,23
Ajuste de Exercícios Anteriores	41.353,22
	290.865,73
(Aumento)-Redução–contas a Receber	(447.628,62)
(Aumento)-Redução–Estoques	(40.003,03)
Aumento-(Redução)–Outros Créditos	(38,42)
Aumento-(Redução)–Fornecedores	390.073,08
Aumento-(Redução)–Obrigações Sociais	671.730,35
Aumento-(Redução)–Obrigações Fiscais	8.737,36
Aumento-(Redução)–Provisões Tributárias	(23.884,25)
Aumento-(Redução)–Outras Obrig.a Pagar	1.500,51
Aumento-(Redução)–Provisão Contingências	647.199,81
Caixa líquido provenientes das atividades operacionais	**1.498.552,52**
Fluxo de caixa das ativ.de investimento	
Aquisições de ativo imobilizado	(444.852,69)
Caixa liquido Usado nas atividades de Investimento	**(444.852,69)**
Fluxo de caixa das ativ.de financiamentos	
Aumento-(Redução)–Empréstimos	(144.468,82)
Caixa líquido Usado nas atividades de financiamentos	**(144.468,82)**
Aumento/Dim. Líq.caixa e equiv.caixa	909.231,01
Caixa e equivalente de caixa no início do periodo	**2.358.963,52**
Caixa e equivalente de caixa no final do periodo	**3.268.194,53**

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 3 foram aplicadas na preparação das demonstrações contábeis para o exercício encerrado em 31/12/2012. 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 31/12/2012, 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 Cia. 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:Caixa Geral	0,00
Contas Correntes Bancárias	3.268.194,53
	3.268.194,53

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:

Créditos a Receber	2.405.933,31
Dívida Ativa	2.295.276,27
	4.701.209,58

6-Imobilizado-Imobilizado	**2012**	**Taxa Deprec.**
Terrenos	4.646.308,55	0,00%
Edifícios	1.009.572,46	4,00%
Obras em Andamento	248.472,00	0,00%
Instalações	653.607,64	4,00%
Redes de Água	4.640.406,52	4,00%
Redes de Esgoto	4.640.285,98	4,00%
Estação de Tratamento de Água	4.505.792,66	4,00%
Estação de Tratamento de Esgoto	7.552.675,58	4,00%
Reservatórios	2.697.242,40	4,00%
Construção, Edificações e Benfeitorias	122.750,21	4,00%
Estação Elevatória de Água	816.324,85	4,00%
Estação Elevatória de Esgoto	563.898,53	4,00%
Bens Imóveis à Classificar	84.922,65	0,00%
Aparelho de Medição e Orientação	221.358,83	10,00%
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	153.593,68	10,00%
Aparel., Equip. e Utens. Méd., Odont. e Labor.	47.972,03	10,00%
Aparelhos e Utensílios Domésticos	16.619,05	10,00%
Coleções e Materiais Bibliográficos	7.056,09	0,00%
Discotecas e Filmotecas	2.927,84	0,00%
Equipamentos de Projeção, Seg. e Socorro	43.301,50	10,00%
Máquinas e Equip. de Natureza Industrial	1.344,00	10,00%
Máquinas e Equipamentos Energéticos	160.520,18	10,00%
Equipamentos para Áudio e Foto	48.698,82	10,00%
Máquinas, Utensílios e Equip. Diversos	175.320,43	10,00%
Equipamentos de Processamento de Dados	427.094,97	20,00%
Máquinas, Instalações e Utensílios de Escritório	11.345,28	10,00%
Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	63.734,76	10,00%
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	590.740,86	10,00%
Mobiliário em Geral	188.683,06	10,00%
Veículos Diversos	4.180,10	10,00%
Veículos de Tração Mecânica	1.855.267,85	20,00%
Acessórios para Automóveis	148.566,99	10,00%
Outros Bens Móveis	332.177,20	10,00%
	36.682.763,55	
Depreciação Acumulada	(1.759.988,88)	
Imobilizado Líquido	**34.922.774,67**	

Com fundamentos no art. 6° 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, passam a ser parte integrante do Patrimônio da Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia-SAAE. **7-Empréstimos e Financiamentos-**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 31/12/2012 restava R$ 202.843,36, correspondente a 18 parcelas a vencer, sendo R$ 202.843,36 apresentado no passivo não circulante. **8-Fornecedores-**Correspondem aos valores a pagar do exercício, decorrentes em sua maioria de contratos de licitação, com montante de R$ 1.216.012,95. **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 Liquido como "Ajustes de Exercícios Anteriores".

Descrição	**Valor R$**
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
Maquinas, Utensílios e Equip. Diversos	69,79
Equip. de Processamentos de Dados	136.249,19
Maquinas, Instalações e Utens. Escritório	5.432,93
Mobiliários em Geral	3.655,13
Acessórios para Automóveis	9.638,72
Fornecedores	(172.237,32)
Fornecedores Exercício Anterior	(36.974,26)
Taxa Agência Reguladora PCJ	9.806,89
Saldo Credor de Ajustes Ex. Anteriores	(41.353,22)

10-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. **11-Índices de Liquidez-**

Índices:	**2012**
Índice de Liquidez imediata	1,04
Índice de Liquidez corrente	2,70
Índice de Liquidez seca	1,80
Índice de Liquidez geral	2,54
Composição de Endividamento	0,94
Garantia ao Capital de Terceiros	0,08

Diretoria

Márcia Cavazana Nogueira - Superintendente

Francisco Ferreira Pinto - Diretor de Planejamento e Finanças

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

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 2012, 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, 24 de abril de 2013

Marcelo Cardinalli	**Silvio Pinzan**	**Nelson Eduardo Giusti**
Presidente	Membro	Membro