

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 2018. 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 31.12.2018, 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>2018</u>	<u>2017</u>
Caixa Geral	0,00	0,00
Bancos Contas Movimento	665.013,05	1.322.841,07
Bancos Contas Transferências Convênios	<u>111.937,73</u>	<u>481.054,19</u>
	776.950,78	1.803.895,26

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>2018</u>	<u>2017</u>
Dívida Ativa	1.518.996,10	1.540.086,96
Clientes Diversos	<u>11.975.173,84</u>	<u>7.906.657,71</u>
	13.494.169,94	9.446.744,67

6 – Imobilizado

<u>Imobilizado</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bens Imóveis	52.420.717,56	40.797.867,18
(-) Depreciação Acumulada	7.972.780,84	6.764.290,38
Bens Móveis	5.210.676,55	5.133.312,45
(-) Depreciação Acumulada	<u>3.779.341,04</u>	<u>3.541.026,58</u>
Imobilizado Líquido	45.879.272,23	35.625.862,67

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;

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 serão realinhados para pagamento futuro de acordo com o novo equilíbrio contratual e o novo cronograma de investimentos.

8 – Empréstimos, Financiamentos e Parcelamentos – Companhia tomou empréstimo junto ao Banco Itaú S/A em 12/2016 o valor de R\$ 3.000.000,00 em 36 parcelas e junto a Caixa Econômica Federal em 10/2018 o valor de R\$ 2.500.000,00 em 27 parcelas.

9 – Fornecedores – Correspondem aos valores no Passivo Circulante a pagar do exercício, decorrentes em sua maioria de contratos de licitação, com montante de R\$ 3.422.685,35 e no Passivo Não Circulante o valor de R\$ 9.643.013,76 referente aos valores da contraprestação fixa investimento suspensos de pagamento conforme já mencionado no item 7 desta nota explicativa.

10 – Ajustes de Exercícios Anteriores – Não foram realizados ajustes de Exercícios Anteriores em 2018.

11 – Lucros ou Prejuízos

a) Dos Prejuízos Acumulados:

- 1) O resultado negativo acumulado até o exercício de 2018 no valor de R\$ 11.616.215,98 ainda é reflexo dos fatores que desde a transformação da Autarquia em Empresa Pública contribuíram para elevar o



Companhia de Saneamento Ambiental de Atibaia - SAAE

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

Departamento de Planejamento e Finanças

prejuízo. Prejuízo este que está gradativamente sendo amortizado com os sucessivos resultados positivos que a Companhia esta tendo deste o exercício de 2016.

b) Do Lucro do Exercício:

- 1) O resultado positivo do exercício de 2018 no valor de R\$ 2.085.253,33 se deu devido a uma série de medidas tomadas pela administração para equilibrar as contas da Companhia, estas medidas são bastante visíveis ao analisarmos as contas do exercício de 2017 com o exercício de 2018, que sofreram maiores impactos, que são:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
a) Receitas Totais	75.886.460,89	71.391.808,55
b) Faturamento Serviços de Água	34.216.225,48	32.044.095,59
c) Despesas Totais	73.801.207,56	67.084.302,05
d) Resultado Líquido sobre a Receita	2.085.253,33	4.307.506,50

Descrição da Conta	% Aumento
a) Receitas Totais	6,2957
b) Faturamento Serviços de Água	6,7785
c) Despesas Totais	10,0126
d) Lucro Líquido sobre a Receita Ex.2016	2,7478
e) Lucro Líquido sobre a Receita Ex.2015	6,0336

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>2018</u>	<u>2017</u>
Índice de Liquidez imediata	0,11	0,32
Índice de Liquidez corrente	3,44	2,03
Índice de Liquidez seca	3,34	1,91
Índice de Liquidez geral	0,95	0,86
Composição de Endividamento	27,86	24,48
Índice Geral de Endividamento	35,74	42,97
Garantia ao Capital de Terceiros	0,66	1,33

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 2018, 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, 07 de fevereiro de 2019.

Marcelo Cardinali
Presidente

Silvio Pinzan
Membro

Nelson Eduardo Giusti
Membro