

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2004 e 2003
(valores em milhares de reais)

01 Contexto Operacional

A CETESB, empresa de economia mista constituída pela Lei nº 118 de 29/06/73, vinculada à Secretaria de Estado do Meio Ambiente, tem como atribuições legais o exercício do controle da qualidade do meio ambiente - água, ar e solo - bem como as funções de pesquisas e serviços científicos e tecnológicos direta e indiretamente relacionados com seu campo de atuação.

02 Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis são elaboradas de acordo com a Lei das Sociedades por Ações, estando as principais práticas contábeis descritas na Nota 3.

03 Práticas Contábeis

a. Apuração do Resultado

As receitas e despesas são contabilizadas de acordo com o regime de competência.

b. Aplicações Financeiras

Aos valores aplicados são acrescidos os rendimentos financeiros proporcionais até a data do balanço.

c. Estoques

Os estoques de materiais e de produtos estão demonstrados ao custo médio de aquisição ou produção e os serviços em andamento ao custo de produção.

d. Investimentos

Demonstrado ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, deduzido da provisão para desvalorização ao valor de mercado.

e. Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995 e acrescido de valores de

reavaliação sobre imóveis, realizada no exercício de 2003. As depreciações são calculadas pelo método linear, com base no prazo estimado de vida útil econômica dos bens.

f. Diferido

Demonstrado ao custo de aquisição e refere-se basicamente aos gastos na reorganização e desenvolvimento de sistemas de informática. A amortização do diferido será a razão de 20% a.a.

g. Provisão para Férias, Licença Prêmio e Encargos

As férias vencidas, as proporcionais, a licença prêmio e seus encargos incorridos até a data do balanço, foram apropriadas mediante constituição de provisão.

h. Provisão para Contingências Trabalhistas e Processos Cíveis/Fiscais

Para as questões trabalhistas, cíveis e fiscais que estão sendo judicialmente contestadas, a Companhia adota conservadoramente o procedimento de constituir provisão em montante suficiente para cobrir eventuais perdas, nos casos em que sua Assessoria Jurídica considera de desfecho desfavorável.

i. Arrecadação de Multas

Os valores das multas aplicadas, decorrentes do exercício do poder de polícia delegado e abrangidos pelo princípio da imunidade tributária recíproca, estão registrados nas contas de compensação e são contabilizados como resultado quando do seu efetivo recebimento, repasse pelo Tesouro do Estado ou sua inscrição na dívida ativa do Estado.

4 Aplicações Financeiras

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Livres	14.664	3.565
Vinculadas a Convênios	6.712	5.775
	<u>21.376</u>	<u>9.340</u>

05 Parcelamentos a Receber

	Circulante		Realizável a Longo Prazo	
	2004	2003	2004	2003
Multas Fontes Móveis	7.499	7.290	123	82
Multas Fontes Estacionárias	3.964	5.416	2.021	2.207
Licenças Instalação/Func.	269	47	59	0
Assistência Médica	23	23	238	222
Outros	3	8	0	1
Prov.Créd.Liquidação Duvid.	(1.010)	0	0	0
	<u>10.748</u>	<u>12.784</u>	<u>2.441</u>	<u>2.512</u>

06 Imobilizado

	Taxa anual de Depreciação	2004	2003
Terrenos	-	16.627	15.792
Edifícios e instalações	1,82 a 2,86	36.363	35.623
Rede Telemétrica	10	5.218	5.217
Máquinas e equipamentos	10	30.414	28.434
Móveis e utensílios	10	4.227	4.149
Veículos e embarcações	20 e 5	5.117	4.793
Microcomputadores e periféricos	20	6.861	6.272
Laboratório volante e de testes de Veículos	10	921	921
Imobilizações em andamentos		4.131	4.362
Software	20	1.774	1.568
Outros	4 e 20	3.514	3.492
		<u>115.167</u>	<u>110.623</u>
Depreciação acumulada		(42.093)	(37.948)
		<u>73.074</u>	<u>72.675</u>

A CETESB realizou no exercício de 2003 a reavaliação dos seus imóveis (terrenos e benfeitorias), em consonância com a Lei de Sociedades Anônimas, a Deliberação CVM nº 183/95 e a Deliberação CODEC nº 01/91. No exercício de 2004 foi realizado contra a conta de Prejuízos Acumulados a depreciação no montante de R\$ 237 mil.

07 Impostos e Contribuições a Recolher

	Circulante		Exigível a Longo Prazo	
	2004	2003	2004	2003
Impostos e Contribuições	5.672	4.273	0	0
Impostos Res.Reavaliação	75	75	2.598	2.673
Parcelamento – INSS	909	4.639	7.500	8.253
	<u>6.656</u>	<u>9.437</u>	<u>10.098</u>	<u>10.926</u>

08 Valores a Receber – Dívida Ativa

Com base em convênio firmado com a Procuradoria Geral do Estado (PGE), a CETESB continua efetuando a inscrição na dívida ativa do Estado das multas ambientais de fontes estacionárias. O valor das multas é atualizado anualmente pela variação da UFESP.

Em atendimento ao princípio contábil da prudência, a Companhia adota conservadoramente o procedimento de constituir provisão para créditos de liquidação duvidosa em montante julgado suficiente para cobrir eventuais perdas.

09 Patrimônio Líquido

- O capital social está representado por 4.285.293.518 de ações ordinárias nominativas de valor nominal equivalente a R\$ 0,03, totalmente integralizado.
- O Estatuto Social da Companhia estipula, quando for o caso, a distribuição de 6% do lucro líquido do exercício a título de dividendos, porém, baseada no art. 197 da Lei de Sociedades Anônimas, a Companhia constituiu Reservas de Lucros a Realizar, cuja natureza decorre de receitas do Exercício do Poder de Polícia Delegado que se realizarão em exercícios futuros. Sendo assim, não houve distribuição de dividendos sobre o lucro do exercício.