

# CETESB - COMPANHIA DE TECNOLOGIA DE SANEAMENTO AMBIENTAL

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2007 e 2006 (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, considerando a continuidade de operações, 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

Os valores aplicados são acrescidos dos 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 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. 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, parcelamento, repasse pelo Tesouro do Estado ou sua inscrição na dívida ativa do Estado.

**04 Aplicações Financeiras**

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Livres	25298	12423
Vinculadas a Convênios	13443	13401
	<u>38741</u>	<u>25824</u>

**05 Parcelamentos a Receber**

	Circulante		Realizável a Longo Prazo	
	2007	2006	2007	2006
Multas Fontes Móveis	9391	8457	319	356
Multas Fontes Estacionárias	4832	3967	2480	2165
Licenças Instalação/Func.	172	214	0	0
Assistência Médica	125	53	53	275
Outros	27	15	0	0
Prov.Créd.Liquidação Duvid.	-4302	-2321	0	0
	<u>10245</u>	<u>10385</u>	<u>2852</u>	<u>2796</u>

## 06 Imobilizado

	Taxa anual de Depreciação	2007	2006
Terrenos	-	15684	15358
Edifícios e instalações	1,82 a 2,86	38613	37435
Rede Telemétrica	10	5.218	5.218
Máquinas e equipamentos	10	35173	33570
Móveis e utensílios	10	4739	4495
Veículos e embarcações		8861	8584
Microcomputadores e periféricos	20	7507	8270
Laboratório volante e de testes de Veículos	10	921	921
Imobilizações em andamentos		10811	5146
Software	20	2643	2411
Outros	4 e 20	4635	4523
		<u>134805</u>	<u>125931</u>
Depreciação acumulada		-52315	-47982
		<u>82490</u>	<u>77949</u>

A CETESB realizou no exercício de 2003 a reavaliação dos seus imóveis (terrenos e benfeitorias), em consonância com a Lei das Sociedades por Ações, a Deliberação CVM nº 183/95 e a Deliberação CODEC nº 01/91. No exercício de 2007 foi

realizado contra a conta de Prejuízos Acumulados a depreciação no montante de R\$ 312 mil.

### 07 Impostos e Contribuições a Recolher

	<u>Circulante</u>		<u>Exigível a Longo Prazo</u>	
	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Impostos e Contribuições	8408	5948	0	0
Impostos Res.Reavaliação	75	75	2373	2448
Parcelamentos	1596	1515	6418	7704
	<u>10079</u>	<u>7538</u>	<u>8791</u>	<u>10152</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 Contingências

A Companhia é parte em ações judiciais, decorrentes do curso normal das suas operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos. A provisão de R\$ 55.562 mil é considerada suficiente para a cobertura de eventuais perdas, pela avaliação da Administração da Sociedade.

	Contingências Trabalhistas	Contingências Cíveis/Fiscais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2006	48709	2151	50860
Adições	10847	0	10847
Baixas	-5712	-337	-6049
Estornos	0	-96	-96
Saldo em 31 de dezembro de 2007	53844	1718	55562

## 10 Patrimônio Líquido

- a. O capital social está representado por 4.494.291.418 de ações ordinárias nominativas de valor nominal equivalente a R\$ 0,03, totalmente integralizado.
- b. 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 das Sociedades por Ações, 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.
- c. A Companhia contabilizou como Adiantamento para Aumento de Capital e contrapartida em Outras Contas a Receber, o valor de R\$ 2.000 mil referente a compromissos assumidos por parte da Secretaria Estadual do Meio Ambiente, em face da inscrição de Restos a Pagar de 2007, através da emissão do empenho 2007NE00630, do mesmo importe. Os recursos financeiros serão repassados pelo Tesouro do Estado, à medida que forem executados os projetos prioritários do governo.

## 11 Cobertura de Seguros

A Companhia mantém cobertura de seguro contra incêndio, raio, explosão e riscos diversos em montante considerado suficiente para cobrir eventuais sinistros.

## 12 Eventos Subseqüentes

A administração está estudando os eventuais impactos nas demonstrações financeiras produzidos pela aprovação da Lei 11.638/07, que altera dispositivos previstos na Lei 6.404/76. Na visão preliminar da administração, não são esperados ajustes significativos no patrimônio/resultados da Companhia.