

## **CETESB - COMPANHIA DE TECNOLOGIA DE SANEAMENTO AMBIENTAL**

### **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2005 e 2004 (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 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.

**04 Aplicações Financeiras**

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Livres	23.492	14.664
Vinculadas a Convênios	8.091	6.713
	<u>31.583</u>	<u>21.377</u>

## 05 Parcelamentos a Receber

	Circulante		Realizável a Longo Prazo	
	2005	2004	2005	2004
Multas Fontes Móveis	8.085	7.499	211	123
Multas Fontes Estacionárias	4.912	3.964	1.855	2.021
Licenças Instalação/Func.	643	269	0	59
Assistência Médica	41	23	268	238
Outros	5	3	0	0
Prov.Créd.Liquidação Duvid.	-1.603	-1.010	0	0
	<u>12.083</u>	<u>10.748</u>	<u>2.334</u>	<u>2.441</u>

## 06 Imobilizado

	Taxa anual de Depreciação	2005	2004
Terrenos	-	15.874	16.627
Edifícios e instalações	1,82 a 2,86	36.453	36.363
Rede Telemétrica	10	5.218	5.218
Máquinas e equipamentos	10	29.817	30.414
Móveis e utensílios	10	4.104	4.227
Veículos e embarcações	20 e 5	9.763	5.117
Microcomputadores e periféricos	20	7.675	6.861
Laboratório volante e de testes de Veículos	10	921	921
Imobilizações em andamentos		5.466	4.131
Software	20	2.319	1.774
Outros	4 e 20	3.691	3.514
		<u>121.301</u>	<u>115.167</u>
Depreciação acumulada		<u>-44.638</u>	<u>-42.093</u>
		<u>76.663</u>	<u>73.074</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 2005 foi realizado contra a conta de Prejuízos Acumulados a depreciação no montante de R\$ 312 mil.

### 07 Impostos e Contribuições a Recolher

	Circulante		Exigível a Longo Prazo	
	2005	2004	2005	2004
Impostos e Contribuições	5.611	5.672	0	0
Impostos Res.Reavaliação	75	75	2.523	2.598
Parcelamentos	1.913	909	8.194	7.500
	<u>7.599</u>	<u>6.656</u>	<u>10.717</u>	<u>10098</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

- a. O capital social está representado por 4.285.293.518 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.