

**COMPANHIA REGIONAL DE ABASTECIMENTO INTEGRADO DE SANTO ANDRÉ**


**BALANÇO PATRIMONIAL - DEZEMBRO 2019, 2018 e 2017**

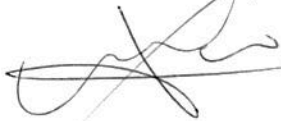
(EM R\$)

ATIVO				PASSIVO			
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017		31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 4.839.288,45</b>	<b>R\$ 3.808.577,59</b>	<b>R\$ 29.751.746,97</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 29.012.412,83</b>	<b>R\$ 26.038.512,47</b>	<b>R\$ 69.937.711,68</b>
Disponível	R\$ 88.647,51	R\$ 124.046,29	R\$ 444.494,01	Fornecedores	R\$ 21.582.386,18	R\$ 18.916.861,41	R\$ 51.124.366,37
Repasse Municipais a Receber	R\$ 122.736,99	R\$ 414.795,47	R\$ 26.092.677,62	Obrigações Sociais e Trabalhistas	R\$ 2.667.622,01	R\$ 2.651.626,60	R\$ 5.273,75
Reembolsos	R\$ 64.397,11	R\$ 148.609,53	R\$ 174.806,96	Encargos sociais	R\$ 1.638.621,45	R\$ 1.419.957,30	R\$ 707.575,09
Outros			R\$ 124.923,30	Obrigações fiscais	R\$ 1.942.022,22	R\$ 1.440.594,28	R\$ 1.381.424,40
Outros			R\$ 109,49	Outras contas a pagar	R\$ 142.269,16	R\$ 204.357,85	R\$ 146.359,63
Adiantamentos a Funcionários	R\$ 703.571,60	R\$ 676.360,92	R\$ 608.784,02	Provisões			R\$ 14.574.122,00
Impostos a Recuperar	R\$ 707.155,82	R\$ 15.090,25	R\$ 13.955,03	Receitas antecipadas	R\$ 248.524,17	R\$ 630.441,43	R\$ 1.718.138,30
Estoques	R\$ 1.485.745,56	R\$ 996.813,99	R\$ 593.641,40	Dividas de acordos	R\$ 790.967,64	R\$ 773.063,18	R\$ 280.452,14
Permissionarios mercado a receber	R\$ 829.350,77	R\$ 791.732,57	R\$ 884.010,29	Outros créditos		R\$ 1.610,42	
Permissionarios Sacolões a Receber	R\$ 560.238,98	R\$ 404.800,89	R\$ 314.789,98	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 54.607.531,01</b>	<b>R\$ 60.941.788,98</b>	<b>R\$ 25.343.818,03</b>
Feirantes	R\$ 115.536,00	R\$ 95.338,83	R\$ 220.641,30	Fornecedores	R\$ 10.704.332,26	R\$ 9.945.334,76	R\$ -
Ambulantes	R\$ 149.883,21	R\$ 135.802,17	R\$ 266.072,87	Parcelamentos e provisões	R\$ 16.169.731,01	R\$ 17.614.176,50	R\$ 20.042.054,07
Despesas Pagas Antecipadamente	R\$ 12.024,90	R\$ 5.186,68	R\$ 12.840,70	Receitas antecipadas			R\$ 5.301.763,96
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>R\$ 30.272.942,29</b>	<b>R\$ 31.059.161,23</b>	<b>R\$ 5.955.392,14</b>	Provisões	R\$ 27.733.467,74	R\$ 33.382.277,72	R\$ -
Realizável a Longo Prazo	R\$ 26.061.694,94	R\$ 26.166.851,40	R\$ 227.919,44	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-R\$ 48.507.713,10</b>	<b>-R\$ 52.112.562,63</b>	<b>-R\$ 59.574.390,60</b>
Repasse Municipais a Receber	R\$ 25.353.430,41	R\$ 25.761.308,70	R\$ -	Capital Social Realizado	R\$ 6.026.800,00	R\$ 6.026.800,00	R\$ 6.026.800,00
Créditos fiscais diferidos a LP			R\$ -	Reservas de Capital	R\$ 78,90	R\$ 78,90	R\$ 78,90
Depósitos Judiciais	R\$ 708.264,53	R\$ 405.542,70	R\$ 227.919,44	Prejuizos acumulados	-R\$ 54.547.752,00	-R\$ 58.151.881,53	-R\$ 65.601.269,50
<b>Imobilizado</b>	<b>R\$ 4.209.555,27</b>	<b>R\$ 4.887.251,34</b>	<b>R\$ 5.727.472,70</b>	Ajuste de avaliação patrimonial	R\$ 13.160,00	R\$ 12.440,00	R\$ -
Equipamentos e Instalações	R\$ 17.116.676,98	R\$ 17.232.706,76	R\$ 17.496.629,22				
Depreciação Acumulada	-R\$ 12.907.121,71	-R\$ 12.345.455,42	-R\$ 11.772.248,28				
Intangível	R\$ 263.932,30	R\$ 263.932,30	R\$ 3.500,00				
Amortização acumulada	-R\$ 262.240,22	-R\$ 258.873,81	-R\$ 408,24				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>R\$ 35.112.230,74</b>	<b>R\$ 34.867.738,82</b>	<b>R\$ 35.707.139,11</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>R\$ 35.112.230,74</b>	<b>R\$ 34.867.738,82</b>	<b>R\$ 35.707.139,11</b>

Santo André, SP, 31 de dezembro de 2019

  
Reinaldo Messias da Silva  
Superintendente

  
Denise Baradel Carramaschi  
Diretora Adm. Financeira

  
José Ary Garcia de Lima  
Contador - CRC ISP121339

**COMPANHIA REGIONAL DE ABASTECIMENTO INTEGRADO DE SANTO ANDRÉ**

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2019; 31/12/2018 e 31/12/2017**

**(EM R\$)**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<b>Receita Operacional Bruta</b>			
Repasses governamentais	R\$ 74.053.555,39	R\$ 63.367.568,46	R\$ 53.362.117,00
Permissões de uso	R\$ 9.683.857,54	R\$ 9.938.600,91	R\$ 9.159.556,00
Fiscalizações	R\$ 1.674.261,00	R\$ 1.620.223,67	
Deduções	-R\$ 209.174,55	-R\$ 153.252,25	-R\$ 174.157,00
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>R\$ 85.202.499,38</b>	<b>R\$ 74.773.140,79</b>	<b>R\$ 62.347.516,00</b>
Custo dos bens e serviços fornecidos	-R\$ 65.659.808,89	-R\$ 61.431.231,72	-R\$ 38.027.913,00
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>R\$ 19.542.690,49</b>	<b>R\$ 13.341.909,07</b>	<b>R\$ 24.319.603,00</b>
Despesas Administrativas	-R\$ 14.067.396,62	-R\$ 20.429.218,79	-R\$ 31.276.318,00
Provisões	-R\$ 1.252.037,02	R\$ 7.286.194,24	-R\$ 2.909.506,00
Perdas	-R\$ 11.998,17	-R\$ 318,21	
Depreciações e amortizações			R\$ -
Receitas financeiras	R\$ 172.109,59	R\$ 534.840,36	R\$ 212.762,00
Outras receitas	R\$ 1.457.249,99	R\$ 1.623.296,00	R\$ 18.994.707,00
Despesas financeiras	-R\$ 2.236.488,73	-R\$ 1.189.369,00	-R\$ 563.754,00
<b>Resultado do período / exercício</b>	<b>R\$ 3.604.129,53</b>	<b>R\$ 1.167.333,67</b>	<b>R\$ 8.777.494,00</b>
<b>EBTIDA =</b>	<b>R\$ 6.012.727,85</b>	<b>R\$ 2.891.543,03</b>	<b>R\$ 8.000.978,00</b>

Santo André, SP, 31 de dezembro de 2019

  
Reinaldo Messias da Silva  
Superintendente

  
Denise Baradel Carramaschi  
Diretora Adm. Financeira

  
José Ary Garcia de Lima  
Contador - CRC 1SP121339

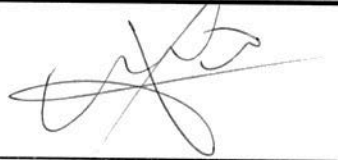


**COMPANHIA REGIONAL DE ABASTECIMENTO INTEGRADO DE SANTO ANDRÉ**

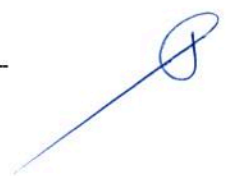
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ENTRE 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

ELEMENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE CAPITAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	RESULTADO ABRANGENTE	PATRIMÔNIO LÍQUIDO CONSOLIDADO
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 6.026.800,00	R\$ 78,90	-R\$ 58.151.881,53	R\$ 12.440,00	-R\$ 52.112.562,63
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO			R\$ 3.604.129,53		
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL				R\$ 720,00	
<b>SALDOS FINAIS</b>	<b>R\$ 6.026.800,00</b>	<b>R\$ 78,90</b>	<b>-R\$ 54.547.752,00</b>	<b>R\$ 13.160,00</b>	<b>-R\$ 48.507.713,10</b>

Em: 31/12/2019



\_\_\_\_\_  
**José Ary Garcia de Lima**  
 Contador CRC 1SP121339

COMPANHIA REGIONAL DE ABASTECIMENTO INTEGRADO DE SANTO ANDRÉ

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 e 31 DE DEZEMBRO DE 2018

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Resultado do exercício	R\$ 3.604.129,53	R\$ 1.167.333,67
Ajustes - PERDAS baixa ativo imobilizado	R\$ 11.998,17	R\$ 318,21
Depreciação e amortização	R\$ 565.032,70	R\$ 831.672,71
<b>Resultado líquido ajustado (origens)</b>	<b>R\$ 4.181.160,40</b>	<b>R\$ 1.999.324,59</b>
<b>Aumento/ redução nos ativos operacionais</b>		
Contas a receber prefeitura (aplicações)	R\$ 699.936,77	-R\$ 83.426,55
Contas a receber mercado (origens)	-R\$ 227.334,50	R\$ 257.839,98
Depósitos Judiciais (aplicações)	-R\$ 302.721,83	-R\$ 177.623,26
Estoques (aplicações)	-R\$ 488.931,57	-R\$ 403.172,59
Adiantamentos concedidos (aplicações)	-R\$ 27.210,68	-R\$ 67.576,90
Outras contas a realizar (origens)	-R\$ 614.691,37	R\$ 157.749,02
<b>Aumento/redução nos passivos operacionais</b>		
Fornecedores (aplicações)	R\$ 3.424.522,27	-R\$ 22.262.170,20
Obrigações sociais e fiscais (aplicações)	-R\$ 754.152,64	R\$ 1.542.247,05
Ajustes nas Provisões (aplicações)	-R\$ 5.648.809,98	R\$ 18.808.155,72
Receitas antecipadas (aplicações)	-R\$ 381.917,26	-R\$ 6.389.460,83
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>-R\$ 140.150,39</b>	<b>-R\$ 6.618.113,97</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Movimentações de ativo imobilizado (aplicação)	R\$ 104.031,61	R\$ 3.171,95
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento</b>	<b>R\$ 104.031,61</b>	<b>R\$ 3.171,95</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
ajustes patrimoniais (origens)	R\$ 720,00	R\$ 12.440,00
ajustes patrimoniais (origens)		R\$ 6.282.054,30
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento</b>	<b>R\$ 720,00</b>	<b>R\$ 6.294.494,30</b>
<b>Aumento líquido dos saldos de disponibilidades</b>	<b>-R\$ 35.398,78</b>	<b>-R\$ 320.447,72</b>
<b>Disponibilidades no início do exercício</b>	<b>R\$ 124.046,29</b>	<b>R\$ 444.494,01</b>
<b>Disponibilidades no fim do exercício</b>	<b>R\$ 88.647,51</b>	<b>R\$ 124.046,29</b>
<b>= Variação nas disponibilidades</b>	<b>-R\$ 35.398,78</b>	<b>-R\$ 320.447,72</b>

Santo André, SP, 31 de dezembro de 2019

  
Reinaldo Messias da Silva  
Superintendente

  
Denise Baradel Carramaschi  
Diretora Adm. Financeira

  
José Ary Garcia de Lima  
Contador - CRC 1SP121339



<b>COMPANHIA REGIONAL DE ABASTECIMENTO INTEGRADO DE SANTO ANDRÉ</b>			
<b>DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>			
<b>(EM R\$)</b>			
<b>Geração do valor adicionado</b>		<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>1 - Receitas</b>		<b>RS 85.145.106,27</b>	<b>RS 81.202.016,01</b>
1.1) Receita de repasses governo		RS 73.844.380,84	RS 63.214.316,21
1.2) Outras receitas		RS 1.457.249,99	RS 1.623.296,00
1.3) Receitas de serviços		RS 11.358.118,54	RS 9.938.600,91
1.4) P.E.C.L.D. – (Constituição)		-RS 262.606,08	-RS 860.391,35
1.5) Provisões cíveis e trabalhistas (reversão/constituição)		-RS 1.252.037,02	RS 7.286.194,24
<b>2 - Insumos adquiridos de terceiros</b>		<b>RS 46.500.783,98</b>	<b>RS 42.294.005,22</b>
2.1) Gastos com produtos e serviços fornecidos		RS 25.925.715,91	RS 11.126.085,72
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outros		RS 20.563.069,90	RS 31.167.601,29
2.3) Perda / Recuperação de valores ativos		RS 11.998,17	RS 318,21
<b>3 - Valor adicionado bruto (1-2)</b>		<b>RS 38.644.322,29</b>	<b>RS 38.908.010,79</b>
<b>4 - Retenções - Depreciação e amortização</b>		<b>RS 565.032,70</b>	<b>RS 831.672,71</b>
<b>5 - Valor adicionado líquido produzido (3-4)</b>		<b>RS 38.079.289,59</b>	<b>RS 38.076.338,08</b>
<b>6 - Valor adicionado recebido em transferência</b>		<b>RS 172.109,59</b>	<b>RS 534.840,36</b>
6.1) Receitas financeiras		RS 172.109,59	RS 534.840,36
<b>7 - Valor adicionado total a distribuir (5+6)</b>		<b>RS 38.251.399,18</b>	<b>RS 38.611.178,44</b>
<b>8- Distribuição do valor adicionado</b>		<b>RS 38.251.399,18</b>	<b>RS 38.611.178,44</b>
8.1) Pessoal		<b>RS 30.606.515,73</b>	<b>RS 34.835.653,87</b>
8.1.1 – Remuneração direta		RS 21.499.136,53	RS 25.396.133,91
8.1.2 – Benefícios		RS 3.083.427,59	RS 2.681.976,69
8.1.3 – F.G.T.S		RS 1.701.783,86	RS 1.884.269,53
8.1.4 - INSS		RS 4.322.167,75	RS 4.873.273,74
8.2) Impostos, taxas e contribuições		<b>RS 2.531,17</b>	<b>RS 5.354,70</b>
8.2.1 – Federais		RS 1.548,34	RS 4.267,55
8.2.2 - Estaduais		RS 925,30	RS 1.050,60
8.2.3 - Municipais		RS 57,53	RS 36,55
8.3) Remuneração de capitais de terceiros		<b>RS 4.038.222,75</b>	<b>RS 2.602.836,20</b>
8.3.1 – Juros		RS 2.236.488,73	RS 1.189.369,00
8.3.2 - Locações de bens		RS 1.801.734,02	RS 1.413.467,20
8.4) Remuneração de Capitais Próprios		<b>RS 3.604.129,53</b>	<b>RS 1.167.333,67</b>
8.4.1 – Resultado do período		RS 3.604.129,53	RS 1.167.333,67

Santo André, SP, 31 de dezembro de 2019

  
Reinaldo Messias da Silva  
Superintendente

  
Denise Baradel Carramaschi  
Diretora Adm. Financeira

  
José Ary Garcia de Lima  
Contador - CRC 1SP121339



Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período findo em 31 de dezembro de 2019

Valores expressos em Reais

Em conformidade com o artigo 73 do novo Estatuto Social, aprovado pelo Decreto Municipal 17.071 de 29 de junho de 2.018, na adequação à Lei Federal 13.303 de 30 de junho de 2.016, publicamos as demonstrações financeiras, período findo em 31 de dezembro de 2.019, observando a ORIENTAÇÃO TÉCNICA OCPC 07 - Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil-Financeiros de Propósito Geral do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

Santo André, SP, 31 de março de 2020

Conselho de Administração

Reinaldo Messias da Silva

Presidente

#### 1.Contexto operacional.

A CRAISA é uma empresa pública municipal criada pela Lei nº 6.639, de 11 de junho de 1.990 e alterada pela Lei 9.603 de 07 de julho de 2.014 e pelo Decreto Municipal nº 17.071 de 29 de junho de 2.018, que redefiniu seus objetivos sociais alterando para a finalidade principal de executar políticas públicas de abastecimento e segurança alimentar no âmbito do Município de Santo André, sem fins econômicos, disciplinando suas atividades por seu Estatuto e entre elas, fornecer a merenda escolar aos alunos da rede pública de ensino, escolas municipais e creches, fornecer as refeições aos servidores públicos municipais e aos pacientes da rede municipal de saúde, fiscalizar o comércio ambulante e as feiras livres, controlar a comercialização e a distribuição de hortifrutigranjeiros e outros produtos, atuando na entrepostagem, disponibilizando infraestrutura adequada (galpões, boxes, módulos, áreas, câmaras frias, etc.), para a comercialização de produtos hortifrutigranjeiros, flores e pescado, constituindo-se em um serviço de utilidade pública, que está intrinsecamente vinculado ao sistema de abastecimento agroalimentar sob gestão do governo municipal, situada na Avenida dos Estados, 2.195.

Continuando as medidas responsáveis de gestão desde o último exercício, que obtiveram sucesso operacional, econômico e financeiro, aumentando a demanda dos serviços com reconhecimento público e repercussões positivas junto a gestão municipal, a Administração conseguiu bons resultados em suas operações obtendo nesse exercício de 2019 o superávit de R\$ 3.604.129,53.

Obedecendo a NBC TG 05 (R3) – DIVULGAÇÃO SOBRE PARTES RELACIONADAS, reiteramos que os valores a receber da Prefeitura Municipal de Santo André e do Serviço Municipal de Saneamento Ambiental de Santo André – SEMASA, em montante de R\$ 25.353.430,41 estão sendo objeto de negociação e estudo de ação judicial para reconhecimento e acordo da dívida com a Prefeitura





Municipal e por isso reclassificados para o Ativo não Circulante, realizável à longo prazo com alta probabilidade de recebimento por precatório.

Procedimento similar foi adotado junto aos fornecedores cujas negociações continuam em andamento, tanto administrativamente como judicialmente onde a Administração já obteve relevantes descontos com acordos para pagamentos parcelados, com a grande maioria desses parceiros mantendo os fornecimentos de gêneros alimentícios estocáveis e perecíveis utilizados na produção das merendas e refeições. Todavia, em vista das ações judiciais, os valores devidos aos fornecedores foram transferidos para o exigível a longo prazo no passivo não circulante, bem como foram provisionados os encargos adicionais como juros e correção, além dos honorários de sucumbência, de acordo com as estimativas de perdas realizadas pela Diretoria Jurídica cujos ajustes somaram R\$ 5.648.809,98 durante esse exercício por baixa de diversos processos judiciais conforme pagamentos e acordos realizados, implicando também em aumento de exigibilidades com fornecedores no curto prazo.

Posteriormente ao fechamento deste balanço, houve a aprovação do Decreto Legislativo Municipal nº 10.269 que trata do perdão das dívidas dos órgãos municipais de Santo André junto à SEMASA referentes aos serviços de água e esgoto de exercícios anteriores, em função da transferência dos serviços desse órgão para a empresa estadual SABESP, o que implicaria na redução do passivo da Companhia em R\$ 10.421.051,13.

A gestão do passivo a descoberto causado pelos prejuízos acumulados até 2016 que somavam R\$ 74 milhões já obteve expressiva redução para R\$ 48.507.713,10, resultante da redução de despesas e custos, concomitante incremento das receitas próprias com novas licitações dos espaços públicos do mercado atacadista e sacolões, além da cobrança de taxas de licenças e fiscalização do comércio, bem como com as negociações dos repasses da Prefeitura Municipal de Santo André para ajustar o pagamento dos fornecedores vencidos e a adequada remuneração dos serviços de fornecimento das merendas escolares e as refeições dos servidores públicos. No quadro abaixo demonstra-se tal evolução desde 2014.

DEMONSTRAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DESCOBERTO 2014 - 2019						
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	-RS 48.507.713,10	-RS 52.112.562,63	-RS 59.574.390,60	-RS 68.351.884,10	-RS 46.673.406,10	-RS 45.367.320,10
Capital Social Realizado	RS 6.026.800,00	RS 6.026.800,00	RS 6.026.800,00	RS 6.026.800,00	RS 6.026.800,00	RS 6.026.800,00
Reservas de Capital	RS 78,90	RS 78,90	RS 78,90	RS 78,90	RS 78,90	RS 78,90
Prejuízos acumulados	-RS 54.547.752,00	-RS 58.151.881,53	-RS 65.601.269,50	-RS 74.378.763,00	-RS 52.700.285,00	-RS 51.394.199,00
Ajuste de avaliação patrimonial	RS 13.160,00	RS 12.440,00	RS	RS	RS	RS

A atual administração persegue prioritariamente a redução desse passivo a descoberto com a continuidade das negociações junto aos fornecedores vencidos e o aumento dos repasses de verbas da Prefeitura Municipal de Santo André, obtivemos com a regularização da situação fiscal junto a Receita Federal a primeira Certidão Negativa de Débitos nesses 30 anos de existência da Companhia, o que propiciará o retorno dos repasses de verbas estaduais e federais com o objetivo principal de pagamento das dívidas junto aos fornecedores para garantir a manutenção do fornecimento das merendas e refeições dos servidores ao menor custo possível.





## 2. Políticas contábeis

Neste exercício de 2.019 a Administração determinou ao serviço contábil providências de regularização dos apontamentos feitos pela Auditoria Externa e pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo com a implantação do sistema de apuração de custos integrado à contabilidade geral e ao sistema de controles internos visando apurar com mais acurácia os reais custos dos serviços públicos prestados a sociedade, bem como, apurar o resultado econômico das operações para a melhor prestação de contas e transparência.

Nesse sentido iniciou-se a adoção da Norma Brasileira de Contabilidade NBC T 16.11 – SICSP- Sistema Integrado de Custos do Setor Público, conjuntamente ao Pronunciamento Contábil CPC 22 – Informações por Segmento, em vista da diversidade de serviços públicos prestados à comunidade.

Tais procedimentos ainda em curso exigiram revisão de critérios e práticas mais analíticas de classificação e registro dos eventos econômicos incidentes sobre o patrimônio da CRAISA, presente o objetivo institucional de fornecer informações adequadas, tempestivas e fiéis aos tomadores de decisão internos e externos.

Com a exclusão dos fins econômicos de seus objetivos sociais determinado pela Gestão Municipal no novo Estatuto Social, mas sendo a Companhia uma empresa pública constituída por ações, submete-se tanto a Lei 6.404/76 e suas alterações, quanto a Lei 4.520/64 e recentemente à lei 13.303/18, observando também o item 1.8D da NBC TSP Estrutura Conceitual para elaboração e divulgação de informação contábil de propósito geral pelas entidades do setor público.

O serviço contábil continua a proceder análises das antigas práticas e critérios contábeis recomendando ajustes de controles e procedimentos aos diversos setores que compõem a estrutura organizacional, para permitir o conhecimento classificado dos gastos e receitas visando a melhor mensuração e evidenciação. Tais análises e implantação das recomendações já em curso devem terminar até o final de 2.020.

A Companhia informa que não adotou integralmente as normas contábeis internacionais pois depende de procedimentos internos cuja previsão de término era inicialmente em 30/06/2019, porém em virtude de dificuldades operacionais, a nova previsão é 30/06/2020. Entre esses procedimentos estão o inventário patrimonial com a avaliação de diversos bens cedidos pela Prefeitura Municipal de Santo André pelos critérios do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, ICPC 10, na adoção inicial do CPC 27, CPC 37 e CPC 43, bem como a realização do teste de recuperabilidade previsto no CPC 02 – Valor Recuperável de Ativos, objeto de apontamento da auditoria externa no exame das demonstrações de 2017.

## 3. Disponibilidades

Os valores ociosos são aplicados em fundos de investimento e poupança em curto prazo, com liquidez imediata, respeitando a imposição legal de manter os recursos em bancos públicos.

## 4. Valores a receber

Envolve principalmente a Prefeitura Municipal de Santo André pelos repasses dos custos com o fornecimento das refeições dos servidores públicos municipais e pacientes da rede municipal de saúde e a alimentação escolar das creches e escolas municipais do ensino infantil. Parte do saldo foi





reclassificado para realizável a Longo prazo e estão em negociação. Outros valores se referem as licenças de feirantes e ambulantes e termos de cessão de uso dos espaços públicos destinados ao comércio de produtos hortifrutigranjeiros, pescados e flores. Foram constituídas as estimativas de perdas com créditos de liquidação duvidosa considerando os valores vencidos até 30/09/2019. No montante de R\$ 262.606,08, os quais estão sendo cobrados administrativamente.

#### 4. Estoques.

São contabilizados pelo preço médio, basicamente gêneros alimentícios destinados a produção de refeições e merendas consumidos diariamente, sem manutenção de produtos acabados.

#### 5. Realizável a Longo prazo

Valores relativos ao fornecimento de refeições e merendas de anos anteriores em negociação junto a Prefeitura Municipal de Santo André.

#### 6. Depósitos Judiciais

São valores em garantia de processos judiciais cíveis e trabalhistas que provavelmente serão utilizados na amortização das provisões judiciais.

#### 7. Ativo Imobilizado

A Companhia está procedendo a verificação dos itens que compõem sua infraestrutura de produção e atendimento dos servidores e alunos, localizados em 126 pontos dentro do município, com aproximadamente 3.500 bens, em sua maioria totalmente depreciados, porém ainda em uso. Serão estimadas a vida útil restante, novas taxas de depreciação e o reconhecimento dos valores no patrimônio.

#### 8. Fornecedores

Foram reclassificados os saldos vencidos objeto de negociações e parcelamentos, bem como as dívidas objeto de cobranças jurídicas acrescidas dos encargos previstos pela Diretoria Jurídica. A maioria dos fornecedores mantém a parceria de vendas dos gêneros alimentícios e os valores mais antigos estão sendo pagos com acompanhamento permanente do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, sendo publicado na forma legal a quebra cronológica desses pagamentos obedecendo as prioridades de manutenção dos fornecimentos indispensáveis a produção de merendas e refeições.

#### 9. Dívidas fiscais

A Administração conseguiu através do PERT, regularizar a situação e obter a CND que propiciará o retorno das verbas suspensas, melhorando a situação econômica e financeira.

No exercício de 2019 foram pagas 12 prestações que somaram R\$ 1.243.715,66 e somando a correção financeira o valor atual está em R\$ 17.798.713,35 restando 104 prestações.

Após auditoria tributária, verificou-se o pagamento a maior em contribuições ao INSS que conforme deferimento no PERD COMP da Receita federal, serão compensados nos próximos recolhimentos mensais em 2020 nos valores de R\$ 692.015,46.



## 10. Provisões Judiciais.

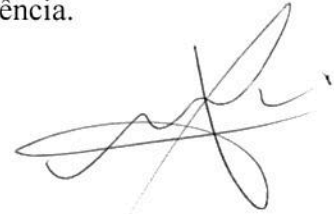
A companhia tem atualmente 118 litígios trabalhistas, 36 processos cíveis e 14 tributários. A Diretoria Jurídica examina essas ações e estima as probabilidades de perdas. Os valores atuais provisionados retratam esses possíveis sacrifícios futuros, incluindo verbas de sucumbência.



Reinaldo Messias da Silva  
Superintendente



Denise Baradel Carramaschi  
Diretora Administrativa e Financeira



Jose Ary Garcia de Lima  
Contador  
CRC 1SP121339.