

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA P/ AUMENTO DE CAPITAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31/12/14 R\$	1.500.000,00	11.072,58	(45.567.294,95)	(44.056.222,37)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(15.368,83)	(15.368,83)
Prejuízo do Exercício	-	-	(11.479.619,96)	(11.479.619,96)
SALDO EM 31/12/15 R\$	1.500.000,00	11.072,58	(57.062.283,74)	(55.551.211,16)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	(68.331,90)	(68.331,90)
Prejuízo do Exercício	-	-	(13.298.611,43)	(13.298.611,43)
SALDO EM 31/12/16 R\$	1.500.000,00	11.072,58	(70.429.227,07)	(68.918.154,49)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
	2016	2015
ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$	R\$
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício antes do IR e CSLL	(13.298.611,43)	(11.479.619,96)
(+) Depreciação e Amortização	199.220,22	197.281,45
(-) Lucro na Venda de Ativos Imobilizados	699,44	1.205,26
Ajuste de Contas Patrimoniais		
(Aumento) Redução de Valores a Receber	(2.099.772,98)	(881.173,22)
(Aumento) Redução de Estoques	(22.750,33)	(92.000,88)
(Aumento) Redução de Despesas do Exercício Seguinte	(1.659,09)	425.140,35
(Aumento) Redução do Realizável a Longo Prazo	(1.492.051,80)	(352.168,79)
Aumento (Redução) de Fornecedores	966.556,04	2.179.067,26
Aumento (Redução) de Encargos Sociais e Previdenciários	11.328.567,73	1.861.637,31
Aumento (Redução) de Salários a Pagar	152.106,45	(335.219,17)
Aumento (Redução) de Impostos e Taxas a Recolher	4.910.101,76	584.302,49
Aumento (Redução) de Outras Obrigações	1.279.321,64	362.591,57
Aumento (Redução) de Provisões	717.821,13	67.019,45
Aumento (Redução) do Passivo Não Circulante	(2.501.164,98)	7.096.642,27
Aumento (Redução) Provisão do IR e CSLL	-	-
Aumento (Redução) de Ajustes de Exercícios Anteriores	(68.331,90)	(15.368,83)
SUB-TOTAL	70.051,90	(380.663,44)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-
(-) Compras de Ativo Imobilizado	(78.483,82)	(322.757,15)
(+) Vendas do Ativo Imobilizado	800,00	1.818,00
SUB-TOTAL	(77.683,82)	(320.939,15)
CAIXA GERADO NO PERÍODO	(7.631,92)	(701.602,59)
Saldo Inicial Caixa/Equivalente (Disponível)	696.022,18	1.397.624,77
Saldo Final Caixa/Equivalente (Disponível)	688.390,26	696.022,18
Varição da Conta Caixa/Equivalente (Disponível)	(7.631,92)	(701.602,59)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

1. DA DENOMINAÇÃO, PERSONALIDADE JURÍDICA E OBJETO

A Companhia de Engenharia de Tráfego de Santos – CET-Santos, constituída nos termos da Lei Municipal nº 1.366 de 13 de dezembro de 1994 e alterações constantes da Lei Complementar Municipal nº 299 de 09 de janeiro de 1998, dotada de personalidade jurídica de direito privado, provida de patrimônio próprio e autonomia administrativa e financeira, tem como principais objetivos:

- Planejar, implantar e administrar o sistema viário e gerenciar o sistema de transporte e trânsito nas vias e logradouros, com a finalidade de assegurar maior segurança e fluidez do trânsito no Município de Santos;
- Promover a implantação e a exploração econômica de equipamentos urbanos e atividades complementares na forma e em locais determinados por decreto do Poder Executivo de modo a melhor atender seus objetivos;
- Prestar serviços ou executar obras relacionadas à operação do sistema viário no Município de Santos, diretamente ou através da contratação de terceiros;
- Prestar serviços ou executar obras relacionadas à operação do sistema viário a outras pessoas de direito público ou privado e ainda, pessoas físicas, mediante os competentes contratos, observando-se a legislação pertinente.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as novas práticas adotadas no Brasil, em atendimento a Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009 e as Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade.

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada pelo método indireto.

3. ATIVO CIRCULANTE

Os ativos realizáveis até o exercício seguinte são demonstrados como circulantes, pelos seus valores de realização, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros, atualização monetária e juros.

a) Valores a receber

O saldo a receber da Prefeitura Municipal de Santos é de R\$ 4.627.996,80, sendo que parte refere-se ao exercício de 2005. Consta, também, o valor de R\$ 329.379,50 referente a adiantamentos efetuados em exercícios anteriores (1995) que encontra-se no âmbito judicial. E o montante de R\$ 1.870.133,37, que se refere ao depósito judicial contra o Fator Previdenciário de Prevenção (FAP) / Seguro de Acidente de Trabalho (SAT), cuja desistência da ação judicial ocorreu devido a adesão ao parcelamento instituído pela Lei nº 12.996/2014, em agosto/2014.

b) Estoques

Os estoques de materiais de consumo estão demonstrados pelo custo médio de aquisição.

c) Despesas do Exercício Seguinte

Refere-se a valores cujo período de competência é do exercício seguinte (benefícios trabalhistas e assinaturas).

4. ATIVO NÃO CIRCULANTE

a) Realizável a Longo Prazo

O valor de R\$ 786.109,15 referente depósitos judiciais diversos.

b) Investimentos

Estão demonstrados ao custo de aquisição.

c) Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, corrigido monetariamente até 1995. As depreciações são calculadas pelo método linear, às taxas descritas no quadro a seguir:

Quadro do Imobilizado (valores em reais)

	2016				
	Saldo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido 2015	Taxa Anual
Móveis, Utens., Máq. e equipamentos	1.175.964	(814.861)	361.103	373.767	10%
Equip. Informática	727.782	(597.650)	130.132	175.054	20%
Guaritas / Abrigos	96.979	(94.737)	2.242	2.664	10%
Veículos	645.720	(629.722)	15.998	64.535	20%
Rede Aérea	218.980	(141.890)	77.090	85.689	3% e 9%
Outras Imobilizações	3.280	-	3.280	3.280	-
Total	2.868.705	(2.278.860)	589.845	704.989	

c1) Bens de Terceiros

Em atendimento a Lei nº 11638/2007 (Art. 179) consta registrado no Imobilizado o Grupo dos Bens de Terceiros, composto de bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da companhia ou exercidos com essa finalidade, que decorreram de Permissões de Uso, transferindo para a CET-Santos os benefícios, riscos e controle desses bens, conforme discriminados a seguir:

- a Outorga da Permissão de Uso do imóvel situado a Avenida Rangel Pestana nº 100 – Bairro Vila Mathias - Cidade de Santos, em virtude do Decreto Municipal nº 4.870 de 26/07/2007 e Decreto Municipal nº 5.066 de 24/04/2008, contabilizado pelo valor de R\$ 9.525.925,76.

d) Intangível

É composto por aquisições de sistemas de computação (softwares) que se enquadram na definição de Intangível, ou seja, são identificáveis, controlados e geradores de benefícios econômicos futuros, em atendimento a Medida Provisória nº 449/2008 e a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.139/2008. As amortizações são calculadas pelo método linear, às taxas descritas no quadro a seguir:

Quadro do Intangível (valores em reais)

	2016			Líquido 2015	Taxa Anual Amortização
	Saldo	Amortização Acumulada	Líquido		
Sistemas de Computação	339.518	(295.724)	43.794	50.885	20%

5. PASSIVO CIRCULANTE

São demonstradas as obrigações assumidas, acrescidas, quando aplicável, de atualização monetária, cabendo ressaltar as seguintes obrigações relevantes:

a) Encargos Sociais e Previdenciários

Refere-se a encargos previdenciários e de FGTS, sendo assim compostos:

- saldo para 2017	R\$ 1.143.764,65
- INSS parcelamento Lei 11.941/2009	R\$ 197.017,59
- INSS parcelamento Lei 12.996/2014	R\$ 565.358,17
- INSS depósito judicial	R\$ 1.870.133,37
- INSS parcelamento Convencional	R\$ 1.849.600,41
- INSS em atraso	R\$ 16.261.388,07

b) Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher

Refere-se a IRRF, Pasep, Cofins, Funset e outros, sendo assim compostos:

- saldo para 2017	R\$ 805.979,56
- Cofins e Pasep parcelamento Lei 11941/2009	R\$ 1.771.206,33
- Cofins parcelamento Lei 12996/2014	R\$ 50.034,70
- Cofins parcelamento Convencional	R\$ 836.214,41
- Cofins, Pasep e Funset em atraso	R\$ 7.126.780,38

c) Provisão s/ Férias

Constituída com base nos períodos aquisitivos completos e proporcionais dos funcionários, até a data do balanço.

d) Provisão para Contingências

Provisão para os processos trabalhistas e cíveis, cujos valores foram estimados e considerados suficientes pela Unidade de Assuntos Jurídicos. Os processos que aguardam julgamento de recurso, onde em tese, existe ainda a possibilidade de interposição de recurso à Instância Superior, não foram provisionados.

Em 31/12/2016, as provisões para contingências apresentaram os seguintes saldos:

Ações Trabalhistas	R\$ 546.354,25
Ações Cíveis	R\$ 117.776,07

6. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

a) Encargos Sociais e Previdenciários

Refere-se a parcelamentos referente INSS, a seguir discriminados:

. Adesão ao Termo de Amortização de Dívidas Fiscais (TADF)

O débito com o INSS, referente ao TADF assumido pela Prefeitura Municipal de Santos, apresenta em 31/12/2016 o saldo de R\$ 12.600.026,52, valor este atualizado monetariamente, dependendo apenas da definição, por parte da Prefeitura, da forma de amortização.

. Parcelamento instituído pela Lei nº 11.941 de 27 de maio de 2009.

. Parcelamento em 180 parcelas e consolidado em Junho/2011. O saldo devedor em 31/12/2016 é de R\$ 1.313.450,97.

. Parcelamento instituído pela Lei nº 12.996 de 18 de junho de 2014.

. Parcelamento em 180 parcelas e consolidado em Julho/2016. O saldo devedor em 31/12/2016 é de R\$ 7.585.221,88.

. Parcelamento convencional

A CET-Santos aderiu, em 2015, a três parcelamentos (internet, Receita Federal e Procuradoria), a serem quitados em 60 parcelas. O saldo devedor em 31/12/16 é de R\$ 4.516.786,70.

b) Impostos e Contribuições a Recolher

Refere-se a parcelamentos referentes Cofins e Pasep, a seguir discriminados:

. Parcelamento instituído pela Lei nº 11.941 de 27 de maio de 2009.

. Parcelamento em 180 parcelas e consolidado em Junho/2011. O saldo devedor em 31/12/2016 é de R\$ 11.808.047,13.

. Parcelamento instituído pela Lei nº 12.996 de 18 de junho de 2014 – Cofins.

. Parcelamento em 180 parcelas e consolidado em Setembro/2015. O saldo devedor em 31/12/2016 é de R\$ 629.603,21.

. Parcelamento convencional de Cofins

A CET-Santos aderiu, em 2015, a um parcelamento, a ser quitado em 60 parcelas. O saldo devedor em 31/12/16 é de R\$ 1.811.797,85.

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Subscrito e Integralizado da Companhia de Engenharia de Santos – CET-Santos é de R\$ 1.500.000,00 (hum milhão e quinhentos mil reais), cujo montante pertence integralmente a Prefeitura Municipal de Santos.

b) Reservas de Capital

Constituída pela Correção Monetária das Demonstrações Financeiras. Todavia, a partir de 1996, essa prática foi extinta (Lei nº 9.249 de 26/12/1995, Art. 4º, Parágrafo Único)

8. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

a) Receita de Serviços

É composta pela receita do gerenciamento do transporte público na modalidade Seletivo e Turística e outorga de permissão para prestação de serviço público de remoção e guarda de veículos e caçambas, conforme Termos de Permissão.

b) Outras Receitas Operacionais

Registra os valores arrecadados de multa de trânsito, estacionamento regulamentado, taxas de embarque rodoviário e outras. Compreende, também, os repasses de custos operacionais, por parte da Prefeitura Municipal de Santos conforme Convênio.

c) Custos Operacionais e Despesas Gerais e Administrativas

Demonstram as despesas com folha de pagamento, encargos sociais e benefícios, bem como, o gasto com materiais, serviços e demais despesas.

d) Outras Despesas Operacionais

Compreende, principalmente os tributos (Pasep/Cofins) sobre "Outras Receitas Operacionais" e contribuição (Funset – Fundo Nacional de Segurança e Educação de Trânsito) sobre a receita de multas de trânsito.

e) Variação Monetária Passiva

Os valores dos débitos previdenciários e fiscais estão sendo atualizados, de acordo com a legislação em vigor.

ANTONIO CARLOS SILVA GONÇALVES
Diretor Presidente
CPF: 799.900.708-06

LUCIANO DA SILVA OLIVEIRA
Diretor Administrativo e Financeiro
Período de 04/04/16 a 31/12/16

ADILSON BULO JÚNIOR
Diretor Administrativo Financeiro
Período de 01/01/16 a 01/04/16
CPF: 256.000.888-25

ROSELI SIQUEIRA FERNANDES
Chefe Unidade de Contabilidade e Finanças
Contadora – CRC nº 1SP147458/O-5
CPF: 189.871.948-92