

FUNDAÇÃO AGÊNCIA DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAI

CNPJ:11.513.961/0001-16

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016				DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO			
		2016	2015			2016	2015
ATIVO		70.984.429,79	78.304.769,37	PASSIVO		70.984.429,79	78.304.769,37
Ativo Circulante		70.761.707,08	77.769.978,44	Passivo Circulante		10.211.085,66	9.820.255,47
Caixa e Equivalentes de Caixa		69.649.259,70	74.831.105,62	Fornecedores		92.852,05	191.801,43
Caixa Recursos Sem Restrição		1.625,03	584,98	Fornecedores Diversos		92.852,05	191.801,43
Caixa (Estadual)		1.625,03	584,98	Fornecedores Diversos		92.852,05	191.801,43
Caixa Recursos Com Restrição		3.346,96	1.206,86	Obrigações a Recolher		10.118.233,61	9.628.454,04
Caixa (Federal)		3.346,96	1.206,86	Obrigações Tributárias		74.962,11	77.444,56
Aplicação Financeira Sem Restrição		3.633.657,05	3.261.087,62	Obrigações Tributárias		74.962,11	77.444,56
Banco do Brasil		3.633.657,05	3.261.087,62	Obrigações Trabalhistas		67.851,00	64.792,00
Aplicação Financeira Com Restrição		66.010.630,66	71.568.226,16	Salários a Pagar		65.186,00	63.082,00
Bco do Brasil (SE/comitê)		934.918,21	801.482,91	Estágios a Pagar		2.665,00	1.710,00
Poupança C.E.F. - 013-12.282-7		65.063.887,12	70.766.732,97	Encargos Sobre Folha de Pagamento		49.991,00	46.517,05
Poupança C.E.F. - Outras Fontes		11,10	10,28	Encargos Sobre Folha de Pagamento		49.991,00	46.517,05
Poupança C.E.F. - Ecocuenças		11.814,23	0,00	Férias a Pagar		216.428,45	199.287,29
Créditos		1.069.399,83	2.889.309,71	Férias a Pagar		159.373,09	146.750,61
Convênio/Contratos a Receber		1.069.399,83	2.889.309,71	Encargos Sobre Férias a Pagar		57.055,36	52.536,68
Recursos Estaduais a Receber		263.412,06	191.079,02	Outras Obrigações		38.489,57	34.641,85
Recursos Federais a Receber		466.888,26	2.279.145,76	Ressarcimento Despesas Viagens a Pagar		823,57	0,00
Recursos Ecocuenças a Receber		339.099,51	419.084,93	Condomínios a Pagar		5.415,60	5.678,28
Adiantamentos		20.694,40	23.293,73	Aluguéis a Pagar		8.283,90	8.210,77
Adiantamentos		20.694,40	23.293,73	Tarifas Bancárias a Pagar		23.966,50	20.752,80
Adiantamento de Férias		20.694,40	23.293,73	Provisão Custeio Federal (7,5%)		210.369,31	376.973,55
Despesas Antecipadas		8.249,35	8.169,38	Provisão Custeio Federal (7,5%)		210.369,31	376.973,55
Despesas Antecipadas		8.249,35	8.169,38	Obrigações Ações de Apoio		1.250.412,82	1.229.436,07
Despesas Antecipadas (Federal)		1.504,22	5.573,22	Ações de Apoio		1.250.412,82	1.229.436,07
Despesas Antecipadas (Estadual)		2.745,13	2.596,16	Obrigações Programa		7.870.629,84	7.357.092,61
Outros Créditos		18.103,80	18.100,00	Aplicação Plurianual		7.870.629,84	7.357.092,61
Outros Créditos		18.103,80	18.100,00	Programa de Aplicação Plurianual		7.870.629,84	7.357.092,61
Garantias de Aluguel		18.100,00	18.100,00	Projeto Ecocuenças		339.099,51	242.269,06
Tarifas Bancárias a Compensar		3,80	0,00	Projeto Ecocuenças		468.717,31	306.979,20
Ativo Não Circulante		222.722,71	534.790,93	(-) Variação Ecocuenças a Realizar		(129.617,80)	(64.710,14)
Ativo Realizável a Longo Prazo		0,00	419.084,93	Passivo Não Circulante		57.045.316,62	65.131.275,68
Recursos Ecocuenças a Receber L.P.		0,00	419.084,93	Receitas Diferidas (Federal)		55.663.204,33	63.298.512,12
Recursos Ecocuenças a Receber L.P.		0,00	419.084,93	Receitas Diferidas (Federal)		16.045.568,04	22.521.401,25
Ativo Imobilizado		222.722,71	115.706,00	Receitas Federais (A.N.A.)		1.795.540,13	13.461.729,61
Imobilizado de Uso		515.584,93	350.531,93	Rendimento Poupança		14.250.026,81	9.059.671,36
Veículos		101.528,00	101.528,00	Outras Fontes		1,10	0,28
Computadores Hardware		278.883,04	137.342,04	Empreendimentos Contratados		37.447.554,37	37.290.408,55
Móveis e Utensílios		114.805,36	100.773,36	2009		549.603,43	1.557.458,68
Instalações		6.346,03	6.346,03	2010		0,00	1.014.379,84
Equipamentos Eletrônicos		14.022,50	4.542,50	2012		1.513.562,85	1.578.391,52
(-) Depreciação		(292.862,22)	(234.825,93)	2013		703.992,31	4.150.335,54
(-) Veículos		(99.660,99)	(87.702,23)	2014		3.398.791,85	10.455.884,64
(-) Computadores hardware		(109.654,08)	(78.039,82)	2015		9.496.812,85	18.533.958,33
(-) Equipamentos eletrônicos		(3.118,47)	(2.330,50)	2016		21.784.791,08	0,00
(-) Móveis e utensílios escritório		(75.401,55)	(62.496,38)	Ações de Apoio a Gestão		0,00	1.129.120,57
(-) Instalações		(5.027,13)	(4.257,00)	Ações de Apoio		0,00	1.129.120,57

Reconhecemos a exatidão do Balanço Patrimonial, no valor de R\$ 70.984.429,79 (Setenta milhões, novecentos e oitenta e quatro mil, quatrocentos e vinte e nove reais e setenta e nove centavos), bem como a Demonstração do Superávit (ou Déficit) do Exercício, no valor de R\$ 374.789,29 (trezentos e setenta e quatro mil, setecentos e oitenta e nove reais e vinte e nove centavos).

Sérgio Razera - Diretor-Presidente - CPF: 015.929.298-00
Luis Carlos Marin Giusti - Contador CRC: 1SP 146.439/O-5

NOTAS EXPLICATIVAS

I - Contexto Operacional:

Nota 1) A Fundação Agência das Bacias Hidrográficas dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá (AGÊNCIA DAS BACIAS PCJ) é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, com estrutura administrativa e financeira própria, instituída com a participação do Estado de São Paulo, dos Municípios e da Sociedade Civil, conforme consta de sua escritura pública de Constituição.

A AGÊNCIA DAS BACIAS PCJ tem como princípio organizacional a manutenção de estrutura técnica e administrativa de dimensões reduzidas, com prioridade à execução descentralizada de obras e serviços, os quais serão atribuídos a órgãos e entidades, públicos e privados, seguindo as diretrizes, orientações e normas estabelecidas por meio de Deliberações dos COMITÊS PCJ.

II - Apresentação das demonstrações:

Nota 2) As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base na Lei nº 11.638/2007 e na Lei nº 11.941/2009 que alteram artigos da Lei nº 6.404/76 e, nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), tais como a Resolução CFC nº 1.409/12, NBC T 10.19 (entidade sem finalidade de lucros), Resolução 1.305/10, NBC TG 07 (subvenção e assistência governamentais) e Resolução CFC nº 1.255/09, NBC TG 1.000 (contabilidade para pequenas e médias empresas), Interpretação Técnica Geral - ITG 2002, dentre outras. As demonstrações financeiras também seguem todos os preceitos das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnica e pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

III - Formalidade da Escrituração Contábil:
Nota 3) A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Nota 3.1) Os registros contábeis contêm número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

Nota 3.2) As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no livro "Diário Geral de Contabilidade" da Entidade e, posteriormente, registrado no Cartório de Registro de Pessoas Jurídicas.

Nota 3.3) A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças que apoiem ou compõem a escrituração contábil.

Nota 3.4) A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

IV - Resumo das práticas contábeis:

Nota 4) A prática contábil adotada para apuração do resultado segue o regime de competência de exercício para apropriação de receitas e despesas correspondentes.

Nota 5) O balanço patrimonial é composto por: Ativo, Passivo e Patrimônio Social.

Nota 5.1) O Ativo é composto pelos bens e direitos da entidade e é dividido em circulante e não circulante. No ativo circulante estão os ativos de curto prazo (com realização de até 12 meses). No ativo não circulante estão os ativos de longo prazo (com realização superior a 12 meses), imobilizado e sua respectiva depreciação acumulada.

Nota 5.2) O Passivo é composto pelas obrigações da entidade e é dividido em circulante e não circulante. No passivo circulante, estão os passivos de curto prazo (com exigibilidade de até 12 meses). No passivo não circulante estão os passivos de longo prazo (com exigibilidade superior a 12 meses).

Nota 5.3) O Patrimônio Social representa a "situação líquida" da entidade e é composto por:

- Patrimônio Social: investimento inicial da entidade;
- Bens (transferidos do Consórcio PCJ - Consórcio Intermunicipal das Bacias Hidrográficas dos Rios PCJ): representado pelos ativos imobilizados transferidos pelo Consórcio PCJ para a Fundação Agência das Bacias PCJ;
- Fundos Patrimoniais: composto pelo superávit acumulado referente aos recursos estaduais, conforme previsto no Capítulo IX § 1º do Estatuto Social da Fundação Agência das Bacias PCJ;

Nota 6) Os ativos e passivos da entidade estão registrados em conformidade com seus efetivos valores históricos.

Nota 7) A entidade não possui estoques de qualquer natureza (mercadorias/materiais) na época do encerramento do ano calendário.

Nota 8) O saldo da conta Recursos Estaduais a Receber, no valor de R\$ 263.412,06 (duzentos e sessenta e três mil e quatrocentos e doze reais e seis centavos), é referente aos recursos a receber do Fundo Estadual de Recursos Hídricos - FEHIDRO, com base na arrecadação sobre a cobrança pelo uso dos recursos hídricos em 2016 a ser repassado à Fundação Agência das Bacias PCJ em 2017.

Nota 9) O saldo da conta Recursos Federais a Receber, no valor de R\$

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

	2016	2015
Saldo Início	1.000,00	1.000,00
Saldo Final	1.000,00	1.000,00
(=) Patrimônio Social	1.000,00	1.000,00
Superávit Início	0,00	0,00
Superávit do Exercício	374.789,29	329.464,98
Bens (Transferidos do Consórcio)	60.360,08	110.233,75
(=) Resultados Acumulados	435.149,37	439.698,73
Fundo Patrimonial	3.291.878,14	2.912.539,49
(=) Patrimônio Social Total	3.728.027,51	3.353.238,22

466.888,26 (quatrocentos e sessenta e seis mil e oitocentos e oitenta e oito reais e vinte e seis centavos), é referente aos recursos a receber da Agência Nacional de Águas - ANA, com base na arrecadação sobre a cobrança pelo uso dos recursos hídricos em 2016, a ser repassado a Fundação Agência das Bacias PCJ em 2017.

Nota 10) O saldo da conta Recursos Ecocuenças a Receber, no valor de R\$ 339.099,51 (trezentos e trinta e nove mil e noventa e nove reais e cinquenta e um centavos), são referentes aos recursos a receber do Programa da Comissão Europeia sobre Gestão de Bacias e Mudanças Climáticas (WaterClima), a ser repassado à Fundação Agência das Bacias PCJ em 2017.

Nota 11) Os Contratos/Fornecedores, firmados para a prestação de serviços à Fundação Agência das Bacias PCJ, apresentavam saldos na data do encerramento do exercício, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Contratos/fornecedores 2012			
Contrato	Empresa	Vigência	Saldo - R\$
CT 38/2012	Fundação Centro Tecnológico e Hidráulica - Fcth	28/12/2012 a 27/06/2017	361.752,40
T.A. 38/2012	Fundação Centro Tecnológico e Hidráulica - Fcth	23/03/2016 a 27/06/2017	249.250,88
Contratos Fornecedores 2014			
Contrato	Empresa	Vigência	Saldo - R\$
CT 23/2014	Fundação Centro Tecnológico e Hidráulica - Fcth	05/06/2014 a 04/06/2018	2.467.930,47
T.A. 21/2014	Fga Consultoria e Sistemas S/c Ltda	25/11/2016 a 25/05/2017	21.572,92
T.A. 40/2014	Unimed Piracicaba Sociedade Cooperativa Serviços Médicos	11/12/2016 a 10/12/2017	141.723,94
Contratos Fornecedores 2015			
Contrato	Empresa	Vigência	Saldo - R\$
CT 13/2015	Fundação Municipal de Ensino de Piracicaba	19/03/2015 a 18/03/2017	15.750,00
CT 14/2015	Ponto Oito Organização de Eventos Ltda - Me	25/03/2015 a 31/03/2017	38.000,00
CT 27/2015	One2up Publicidade e Propaganda Ltda. - Me	07/08/2015 a 05/01/2017	5.374,62
CT 32/2015	Gráfica Iguazu Ltda. - Me	25/08/2015 a 24/08/2017	181,40
CT 34/2015	Fundação de Estudos de Pesquisas Aquáticas - Fundespa	11/09/2015 a 10/05/2017	75.800,00
CT 37/2015	Codasp - Companhia de Desenvolvimento Agrícola de SP	09/03/2017 a 27/10/2015 a	292.772,80
CT 39/2015	Fundação Escola de Sociologia de Política de S. Paulo - Fespsp	26/10/2017 a 11/01/2016 a	550.757,00
CT 40/2015	IX Estudos de Projetos Ltda - Epp	01/11/2017 a 01/11/2017	34.916,68
CT 44/2015	Imagem Geosistema e Comércio Ltda	08/06/2016 a 07/06/2017	190.356,08
T.A. 08/2015	Manifesta Cerimonial Ltda - Me	19/01/2016 a 18/01/2017	36.758,37
T.A. 15/2015	Paulo Eduardo Stucchi de Carvalho - Me	13/10/2016 a 12/04/2017	20.176,32
T.A. 17/2015	Maroun Advogados Associados	27/04/2016 a 26/04/2017	22.613,40
T.A. 25/2015	Irrigart Engenharia Consultoria em Recursos Hídricos	03/08/2016 a 02/08/2017	1.268.671,38
T.A. 28/2015	Empresa Futura Comércio e Serviços de Limpeza Ltda -me	10/12/2016 a 09/01/2017	7.939,91

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO DIRETO)

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Recursos Recebidos		2016	
Federais			12.202.286,47
Estaduais			1.498.321,14
Estaduais (Secretaria Executiva Comitês)			68.422,69
Outros Recursos			0,00
Ecocuenças			365.991,50
Pagamentos Realizados		2016	
Aquisições de Bens e Serviços - Federal			(474.397,04)
Aquisições de Bens e Serviços - Estadual			(541.349,72)
Aquisições de Bens e Serviços - Secretaria Executiva Comitê			(24.886,38)
Aquisições de Bens e Serviços - EcoCuenças			(352.123,00)
Salários e Encargos Sociais do Pessoal - Federal			(868.972,11)
Salários e Encargos Sociais do Pessoal - Estadual			(944.962,98)
Despesas Tributárias - Contas Federal			(3,80)
Despesas Tributárias - Contas Estadual			(71.001,88)
Despesas Tributárias - Contas Secretaria Executiva Comitês			(15.685,25)
Despesas Tributárias - Contas EcoCuenças			(2.054,27)
Repasse para Empreendimentos Contratados - Federal			(11.265.355,55)
Ações de Apoio			(1.107.011,09)
Programa de Aplicação Plurianual			(9.633.261,56)
(=) Caixa Líquido Gerado - Atividades Operacionais			(11.166.042,83)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento			
Rendimentos de Poupança Caixa Econômica Federal			5.611.061,93
Rendimentos de Aplicação Financeira - Estadual			432.602,92
Rendimentos de Aplicação Financeira - Secretaria Executiva Comitês			105.584,24
Rendimentos de Poupança - Outros Recursos			0,82
Aquisição de Bens e Direitos para o Ativo - Federal			(-165.053,00)
(=) Caixa Líquido Gerado - Atividades Investimento			5.984.196,91
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento			
Recabimento de Empréstimos			0,00
Pagamentos de Empréstimos			0,00

continuação			
CT 49/2016	Job Line Recursos Humanos e Serviços Ltda Epp	26/12/2016 a 25/12/2017	34.000,00
CT 50/2016	Fundação Escola de Sociologia e Política de São Paulo - Fespsp	28/12/2016 a 27/08/2017	413.000,00

Nota 12) O imobilizado foi registrado da seguinte forma: Os imobilizados adquiridos pela entidade estão registrados pelo custo de aquisição (ou valor original) e sua depreciação se dá utilizando-se do método linear, baseado em sua vida útil estimada.

Nota 13) Em atendimento ao princípio da competência foram realizados pagamentos em 2016, provisionados até a data de 31/12/2015, na esfera federal, no montante de R\$ 434.090,75 (quatrocentos e trinta e quatro mil e noventa reais e setenta e cinco centavos), que representaram compromissos financeiros com fornecedores, impostos, salários a pagar, estágios a pagar, alugueis a pagar, condomínios a pagar e férias a pagar assumidos no exercício social de 2015, mas que saíram das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2016, ou sairão posteriormente no caso das férias a pagar e encargos s/ férias, conforme demonstrado abaixo:

Valores Provisionados em 2015 com Pagamentos em 2016 - Federal	Valor em R\$
Agência Torres Passagens e Turismo	598,40
Audimaxi Auditoria Ltda	2.298,33
Empresa Brasileira de Correios	10.359,13
Fundação Centro Tecnológico de Hidráulica	126.098,63
Torrefações Noivacolinsenses Ltda	83,88
Fundação Municipal de Ensino de Piracicaba	2.970,00
Manifesta Cerimonial Ltda Me	36.758,33
Paulo Eduardo Stucchi de Carvalho - Me	4.800,00
Salários a Pagar	54.237,00
Estágios a Pagar	1.710,00
INSS S/ Terceiros A Recolher	803,19
IRRF S/ Terceiros A Recolher	11.768,42
ISSQN S/ Terceiros A Recolher	169,23
Retenção 4,65%	36.539,86
Alugueis a Pagar	8.210,77
Condomínios a Pagar	5.678,28
Férias a Pagar	131.007,30
Total	434.090,75

Nota 13.1) Ainda em atendimento ao princípio da competência foram provisionados até a data de 31/12/2016, na esfera federal, o montante de R\$ 301.607,81 (trezentos e um mil e seiscentos e sete reais e oitenta e um centavos), os quais representam compromissos financeiros com fornecedores, impostos, salários a pagar, alugueis a pagar e férias a pagar assumidos no exercício social de 2016, mas que saíram das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2017 ou, posteriormente, no caso das férias a pagar e encargos s/ férias, conforme demonstrado abaixo:

Valores Provisionados em 2016 com Pagamentos em 2017 - Federal	Valor - R\$
Audimaxi Auditoria Ltda	2.540,58
OneZup Publicidade e Propaganda Ltda	2.698,20
Thm - Transportes Ltda	464,00
Fundação Municipal de Ensino de Piracicaba	10.883,75
Motorclima - Mecânica de Autos Ltda	1.255,00
Manifesta Cerimonial Ltda Me	36.758,33
Paulo Eduardo Stucchi de Carvalho - Me	4.800,00
Algar Multimídia S/A	1.314,00
Da Serra Reflorestamento Ltda Me	14.200,00
Salários a Pagar	49.512,00
INSS S/ Terceiros a Recolher	899,53
IRRF S/ Terceiros a Recolher	9.761,44
ISSQN S/ Terceiros a Recolher	210,20
Retenção 4,65%	30.195,68
Alugueis a Pagar	5.353,90
Ressarcimento Despesas de Viagem a Pagar	823,57
Férias a Pagar	129.937,63
Total	301.607,81

Nota 14) Em atendimento ao princípio da competência foram provisionados valores em 2015, na esfera estadual, no montante de R\$ 180.393,43 (cento e oitenta mil e trezentos e noventa e três reais e quarenta e três centavos), os quais representaram compromissos financeiros com fornecedores de mercadorias e serviços, salários a pagar, impostos e encargos sociais, tarifas bancárias, férias a pagar e encargos sobre férias a pagar, assumidos no exercício social de 2015, mas que saíram das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ no exercício Social de 2016, ou sairão posteriormente no caso das férias a pagar e encargos s/ férias, conforme demonstrado abaixo:

Valores Provisionados em 2015 com Pagamentos em 2016 - Estadual	Valor - R\$
Maroun Advogados Associados	4.115,00
Rezecon Contabilidade	3.601,73
Mirian Borges da Silva Me	118,00
Salários a Pagar	8.845,00
INSS a Pagar	33.670,46
FGTS a Pagar	11.378,42
PIS Sobre Folha a Pagar	1.468,17
IRRF Sobre Rendimentos	28.163,86
Tarifas Bancárias a Pagar	20.752,80
Férias a Pagar	15.743,31
Encargos Sobre Férias a Pagar	52.536,68
Total	180.393,43

Nota 14.1) Valores provisionados em 2016, na esfera estadual, no montante de R\$ 238.966,37 (duzentos e trinta e oito mil e novecentos e sessenta e seis reais e trinta e sete centavos), os quais representam compromissos financeiros com fornecedores de mercadorias e serviços, salários a pagar, estágios a pagar, impostos e encargos sociais, alugueis a pagar, condomínio a pagar, tarifas bancárias, férias a pagar e encargos sobre férias a pagar, assumidos no exercício social de 2016, mas que saíram das contas bancárias da Fundação Agência das Bacias PCJ, no exercício Social de 2017, ou, posteriormente, no caso das férias a pagar e encargos s/ férias conforme demonstrado abaixo:

Valores Provisionados em 2016 com Pagamentos em 2017 - Estadual	Valores em Reais
Companhia Paulista de Força e Luz	153,05
Maroun Advogados Associados	4.522,68
Rezecon Contabilidade Assessoria	4.000,00
Unimed Piracicaba Sociedade Cooperativa Serviços Médicos	8.492,06
Valor Economico	770,40
Salários a Pagar	15.674,00
Estágios a Pagar	2.665,00
INSS a Pagar	36.156,07
FGTS a Pagar	12.297,73
PIS Sobre Folha A Pagar	1.537,20
IRRF Sobre Rendimentos	33.895,26
Alugueis a Pagar	2.930,00
Condomínios a Pagar	5.415,60
Tarifas Bancárias a Pagar	23.966,50
Férias a Pagar	29.435,46
Encargos Sobre Férias a Pagar	57.055,36
Total	238.966,37

Nota 15) Férias a Pagar e Encargos: Foram "provisionados" com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do levantamento do balanço patrimonial.

Nota 16) A conta Recursos Federais (ANA) é uma Receita Diferida e representa toda a entrada de recursos federais (ANA) oriundos da cobrança pelo uso dos recursos hídricos. Do total arrecadado, juntamente com os rendimentos financeiros, a entidade pode utilizar até 7,5% (sete e meio por cento) para custeio operacional. O saldo restante de 92,5% (noventa e dois e meio por cento) é dividido entre Ações de Apoio, Repasse para os Empreendimentos contratados e o Plano de Aplicação Plurianual 2013-2016. Ressalta-se que a Resolução ANA nº 2018, de 15 de dezembro de 2014, estabelece que os recursos arrecadados e os respectivos rendimentos financeiros não utilizados no exercício financeiro poderão ser utilizados no exercício subsequente, observada a limitação ora mencionada.

COBRANÇA FEDERAL - 2016			
Meses	Arrecadação 2016 - R\$	Rendimentos Financeiros 2016 - R\$	Limite p/ Custeio 2016 (7,5%) - R\$
Janeiro/16	78.620,19	452.064,77	39.801,37
Fevereiro/16	82,93	485.910,40	36.449,50
Março/16	2.273.313,11	435.237,39	203.141,29
Abril/16	323.604,86	516.819,63	63.031,84
Maió/16	2.621.278,82	452.410,28	230.526,68

Junho/16	782.235,94	490.306,43	95.440,68
Julho/16	137.654,54	467.151,87	45.360,48
Agosto/16	1.415.950,31	472.741,62	141.651,89
Setembro/16	766.876,55	514.442,20	96.098,91
Outubro/16	806.473,28	430.747,94	92.791,59
Novembro/16	755.441,18	451.062,82	90.487,80
Dezembro/16	428.497,26	442.466,58	65.322,29
Total	10.390.028,97	5.611.361,93	1.200.104,32

Nota 17) O valor utilizado pela entidade para custeio federal (7,5%) foi de R\$ 1.366.708,54 (um milhão e trezentos e sessenta e seis mil e setecentos e oito reais e cinquenta e quatro centavos), sendo que nesse valor para essa finalidade (custeio) não foi considerado o valor da depreciação dos bens transferidos do Consórcio PCJ no montante de R\$ 12.729,26 (doze mil e setecentos e vinte e nove reais e vinte e seis centavos), conforme quadro abaixo:

DESPESAS DE CUSTEIO FEDERAL	Valor - R\$
Discriminação das Despesas	
Despesas Trabalhistas	848.405,52
Despesas Gerais	472.969,79
Despesas Tributárias	26,20
Depreciação Bens Fundação	45.307,03
Depreciação Bens Transferidos do Consórcio	12.729,26
SUB - TOTAL (DSD)	1.379.437,80
(-) Depreciação Bens Transferidos do Consórcio	12.729,26
TOTAL	1.366.708,54

Nota 17.1) Ressalta-se que na nomenclatura "despesas trabalhistas" estão incluídos apenas os valores dos salários, férias e 13º salário, pois os encargos sociais (INSS, FGTS e PIS sobre folha de pagamento), incidentes sobre esses salários, são pagos através dos recursos financeiros estaduais.

Nota 17.2) Para cobrir o custeio administrativo do exercício 2016, a Fundação Agência das Bacias PCJ utilizou o saldo de R\$ 376.973,55 (trezentos e setenta e seis mil e novecentos e setenta e três reais e cinquenta e cinco centavos), referente ao exercício de 2015, além de R\$ 989.734,99 (novecentos e oitenta e nove mil e setecentos e trinta e quatro reais e noventa e nove centavos) referente ao limite de custeio de 2016. Assim, para o exercício 2017, estará disponível o valor de R\$ 210.369,31 (duzentos e dez mil e trezentos e sessenta e nove reais e trinta e um centavos), tendo em vista a não utilização no exercício 2016. Destaca-se que a arrecadação da cobrança pelo uso dos recursos hídricos apresentou queda de aproximadamente 40% em relação ao exercício de 2015 devido ao pagamento parcial da Companhia de Saneamento do Estado de São Paulo - Sabesp, referente à transposição do Sistema Cantareira, bem como aumento da inadimplência dos demais usuários.

Nota 17.3) As Certidões Negativas de Débitos, em relação aos recolhimentos dos encargos sociais, são partes integrantes desses relatórios.

Nota 18) A conta provisão para contingências, no valor de R\$ 435.203,64 (quatrocentos e trinta e cinco mil e duzentos e três reais e sessenta e quatro centavos), foi criada em 2015 devido à entidade delegatária entender necessária a constituição de provisão para contingências, considerando que o Contrato de Gestão nº 003/ANA/2011, terá vigência até 31 de dezembro de 2020, podendo ser encerrado antes mediante a instituição de uma nova Agência de Água nas Bacias PCJ. Assim, visando evidenciar essa possibilidade de não renovação ou mesmo o encerramento de forma antecipada, justifica-se a constituição dessa provisão para contingências, em relação às verbas indenizatórias que seriam devidas no caso das rescisões contratuais de seus colaboradores. O valor foi constituído através da sobra de custeio administrativo (7,5%). Tal provisão foi constituída em conformidade com o que determina a norma NBC TG 25, especificamente no seu item 72.

Nota 19) Ações de apoio são recursos de investimento (incluído no percentual de 92,5% dos recursos federais) aprovados pelos Comitês PCJ para a execução de atividades específicas das quais a Fundação Agência das Bacias PCJ é a própria contratante e executante.

Nota 20) A conta empreendimentos contratados refere-se aos valores de investimento oriundos da cobrança pelo uso dos recursos hídricos (incluído no percentual de 92,5% dos recursos federais) repassados pela Fundação Agência das Bacias PCJ aos tomadores diversos para a execução dos empreendimentos previamente aprovados pelos Comitês PCJ, com acompanhamento e autorização da Caixa Econômica Federal, agente técnico financeiro.

Nota 21) Em 2012, os Comitês PCJ aprovaram o Plano de Aplicação Plurianual (PAP) das bacias PCJ, sendo definidos, para o período de 2013 a 2016, investimentos (incluído no percentual de 92,5% dos recursos federais), com origem na cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio da União. As ações foram contratadas pela Fundação Agência das Bacias PCJ no período de abrangência do plano.

Nota 22) O projeto EcoCuenças foi aprovado em 2014 pelo Programa da Comissão Europeia sobre Gestão de Bacias e Mudanças Climáticas (WaterClima) e tem como objetivo melhorar a gestão das bacias hidrográficas, implementando mecanismos de redistribuição financeira, aliados ao desenvolvimento sustentável. No mês de junho de 2015, a Agência das Bacias PCJ assegurou, por meio da assinatura de um Contrato de Consórcio, a sua participação no projeto em conjunto com o Ecologic Institute (Alemanha), Asconit (França), Senagua (Equador), Irager (Peru), Corporación Cuenca Verde (Colômbia), Autoridad Nacional del Agua (Peru) e Rede Brasil de Organismos de Bacia (Brasil). Para a ação que abordará temas relacionados à governança, planejamento, financiamento e sistemas de informações que serão disponibilizados à Agência das Bacias PCJ, em 36 meses, 197.300 euros pela Comissão Europeia e 75.000 euros corresponderão a contrapartida da Agência das Bacias PCJ, sendo que esses recursos serão provenientes do custeio administrativo. Tais recursos poderão ser utilizados para custear contratação de prestação de serviços de consultoria e assessoria, salários de colaboradores técnicos e administrativos, além de viagens e diárias internacionais. O reconhecimento contábil de tal transação foi realizado através de uma rubrica no ativo denominada "Recursos Ecocuenças a Receber" de igual contrapartida no passivo nomeada "Receita Diferida - Ecocuenças". Em outubro de 2015, foi firmado contrato de prestação de serviços com a empresa Fundação Escola de Sociologia e Política de São Paulo - FESPSP utilizando o montante a ser repassado pelo Projeto EcoCuenças, reconhecido em conta do passivo "Projeto Ecocuenças". No exercício de 2016, foi repassado à Fundação Agência das Bacias PCJ pela Comissão Europeia o montante de R\$ 365.991,50 (trezentos e sessenta e cinco mil e novecentos e noventa e um reais e cinquenta centavos), e apresentou uma variação Projeto EcoCuenças a realizar de R\$ 53.093,43 (cinquenta e três mil e noventa e três reais e quarenta e três centavos). Ainda em 2016 foi realizado pela Fundação Escola de Sociologia e Política de São Paulo - FESPSP, prestação de serviço referente ao Projeto EcoCuenças no montante de R\$ 352.123,00 (trezentos e cinquenta e dois mil e cento e vinte e três reais), além de despesas financeiras (tarifas bancárias e IOF) referentes ao projeto no montante de R\$ 2.054,27 (dois mil e cinquenta e quatro reais e vinte e sete centavos). No encerramento do exercício de 2016 o saldo a ser realizado pelo Projeto EcoCuenças, apresentava o montante de R\$ 468.717,31 (quatrocentos e sessenta e oito mil e setecentos e dezessete reais e trinta e um centavos), reconhecido em conta do passivo "Projeto Ecocuenças", saldo esse que apresentou variação no fechamento das demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016, de R\$ 129.617,80 (cento e vinte e nove mil, seiscentos e dezessete reais e oitenta centavos), reconhecida em conta redutora do passivo denominada "(+/-) Variação/Supressão - Projeto Ecocuenças a Realizar".

Nota 23) As Receitas da Fundação Agência das Bacias PCJ são reconhecidas em conformidade com a Resolução CFC nº 1409/12 a Resolução CFC nº 1.305/10, NBC TG 30 - Receitas e NBC TG 1.000, e encontram-se evidenciadas na Demonstração de Superávit ou Déficit;

Nota 23.1) As receitas são subdivididas em Federais (ANA), Estaduais (FEHIDRO), Estaduais (Secretaria Executiva dos Comitês) e Projeto EcoCuenças conforme quadros demonstrativos abaixo:

Receitas Federais	Valor - R\$
Receitas Transferência Federal (repasse)	11.265.865,55
Receitas Transferência Federal (custeio)	1.366.708,54
Receitas Transferência Federal (Ações de Apoio)	1.108.143,82
Receitas Transferência Federal (PAP)	9.528.281,86
Total das Receitas Federais	23.268.999,77
Receitas Estaduais	Valor - R\$
Receitas Transferência Estadual (FEHIDRO)	1.570.654,18
Receitas Financeiras (Aplicação FEHIDRO)	432.602,92
Receitas Transferência Estadual (Secretaria Executiva Comitês)	36.890,37
Total das Receitas Estaduais	2.040.147,47
Receitas EcoCuenças	Valor - R\$
Receita Projeto EcoCuenças	309.033,27
Total das Receitas EcoCuenças	309.033,27

Nota 23.2) Os recursos de origens estaduais (FEHIDRO) são estritamente para custeio, sendo repassado para a Agência das Bacias PCJ o valor correspondente a 10,00% (dez por cento) do que é arrecadado com a

cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio estadual, de acordo com a Lei Estadual nº 10.020/98. Esses recursos de origem estadual são atribuídos como receita ao fim de cada mês, com base na arrecadação realizada.

Nota 23.3) Outra fonte de recurso estadual é o recurso oriundo do FEHIDRO/Royalties/compensação financeira do setor elétrico, com a finalidade de custear a Secretaria Executiva dos Comitês PCJ.

Nota 23.4) Os recursos de origens federais (ANA) são originários da arrecadação com a cobrança pelo uso dos recursos hídricos em rios de domínio da União e são integralmente repassados para a Agência das Bacias PCJ. São divididos em Custeio (7,5%) e Investimentos (92,5%), conforme Contrato de Gestão nº 003/11 celebrado com a Agência Nacional de Águas (ANA), visando o exercício de funções de competência de Agência de Água.

Nota 23.5) Os recursos de origem do Projeto EcoCuenças são aportados pela Comissão Europeia, sendo que a Fundação Agência das Bacias PCJ deverá respeitar as normas para adjudicação de contratos pelo beneficiários de subvenções no marco das ações exteriores da União Europeia quando utilizar tais recursos financeiros.

Nota 23.6) Tanto os recursos destinados à Secretaria Executiva dos Comitês PCJ, quanto os recursos federais, e também os recursos do Projeto EcoCuenças, são contabilmente reconhecidos como RECEITAS DIFERIDAS, ou seja, uma receita de realização futura no Passivo Não Circulante.

Nota 23.7) A realização da receita se dá de forma sistêmica e racional. De acordo com a resolução CFC nº 1.305/10, em seu item 12:

«É fundamental, pelo regime de competência, que a receita de subvenção governamental seja reconhecida em bases sistêmicas e racionais, ao longo do período e confrontada com as despesas correspondentes. Assim, o reconhecimento da receita de subvenção governamental no momento de seu recebimento somente é admitido nos casos em que não há base de alocação da subvenção ao longo dos períodos beneficiados.»

Ainda: "Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada no ativo deve ser em conta específica do passivo."

Resumidamente, os recursos repassados e a repassar para a Fundação Agência das Bacias PCJ, tanto de origem federal como estadual, figuram pelas contas patrimoniais, e são apropriadas ao resultado (reconhecimento como receita e despesa) à medida que ocorrer sua realização;

Nota 24) As despesas da entidade são apuradas através de documentos idôneos (Notas Fiscais e Recibos) em conformidade com as exigências legais/fiscais. São divididas em:

a) Custeio (federal e estadual);

b) Ações de Apoio;

c) Repasses;

d) Plano de Aplicação Plurianual;

e) Secretaria Executiva Comitês PCJ.

f) Projeto EcoCuenças

Nota 25) Os recursos da Fundação Agência das Bacias PCJ foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, e respeitando as deliberações dos Comitês PCJ e os limites para custeio.

Nota 26) O superávit do exercício de 2016 foi de R\$ 374.789,29 (trezentos e setenta e quatro mil e setecentos e oitenta e nove reais e vinte e nove centavos) e serão alocados no patrimônio da entidade da seguinte forma:

a) Dedução de R\$ 12.729,26 (doze mil e setecentos e vinte e nove reais e vinte e seis centavos), referente à despesa de depreciação, que será alocado na conta Bens (transferidos do Consórcio PCJ);

b) Superávit de R\$ 387.518,55 (trezentos e oitenta e sete mil e quinhentos e dezoito reais e cinquenta e cinco centavos), será alocado na conta FUNDO PATRIMONIAL, conforme previsto no Capítulo IX § 1º do Estatuto Social da Fundação Agência das Bacias PCJ;

Descrição	Valores em Reais
Bens (transferidos do Consórcio PCJ) - Patrimônio Líquido	(12.729,26)
Fundo Patrimonial	387.518,55
Superávit exercício 2016	374.789,29

Nota 27) A ANA estabeleceu, através da Resolução nº 2019/2014, procedimentos a serem adotados pelas entidades delegatárias de funções de Agências de Água, para a seleção e recrutamento de pessoal. No artigo 2º considera-se como pessoal os dirigentes e empregados remunerados com recursos da cobrança federal através do Contrato de Gestão ANA nº 003/2011. Os dirigentes são indicados e nomeados, enquanto os empregados devem ser contratados a partir da realização de processo de seleção. Ainda cabe destacar que, no artigo 6º, comenta-se sobre a possibilidade de aproveitamento de empregados da entidade delegatária anterior.

Nesse sentido, cabe esclarecer que a Agência das Bacias PCJ está cumprindo com os dispositivos estabelecidos pela Resolução nº 2019/2014, já que remunera somente os salários líquidos dos 03 (três) dirigentes nomeados, 03 (três) coordenadores oriundos do Consórcio PCJ e 06 (seis) funcionários permanentes contratados a partir de Concurso Público.

Assim, no intuito de se adequar e cumprir rigorosamente as condições determinadas, a Diretoria da Agência das Bacias PCJ decidiu realizar, a partir da competência novembro de 2016, tanto o pagamento dos salários líquidos quanto dos encargos sociais e trabalhistas do Coordenador de Apoio ao Sistema de Gestão de Recursos Hídricos e do Assessor de Comunicação com recursos advindos da cobrança estadual paulista pelo uso de recursos hídricos. Ressalta-se que, ainda no exercício de 2016, a entidade ressarciu a conta do Contrato de Gestão ANA com os valores referentes aos salários líquidos da competência janeiro de 2016 dos empregados ora mencionados no montante de R\$ 83.030,00 (oitenta e três mil e trinta reais), transferido em 28 de dezembro de 2016 da conta corrente Banco do Brasil para conta corrente Caixa Econômica Federal, também ocorrendo nesta data a transferência de R\$ 82.177,92 (oitenta e dois mil e cento e setenta e sete reais e noventa e dois centavos) entre despesa de salários federal para a despesa com salários estadual. Ainda foi realizada a transferência entre despesas federais para despesas estaduais no valor de R\$ 11.433,96 (onze mil e quatrocentos e trinta e três reais e noventa e seis centavos) referentes às férias a pagar provisionadas durante o período aquisitivo de 2016 e R\$ 8.640,73 (oito mil e seiscentos e quarenta reais e setenta e três centavos) de 13º salário do mesmo período, totalizando um montante transferido de R\$ 102.252,61 (cento e dois mil e duzentos e cinquenta e dois reais e sessenta e um centavos).

Nota 28) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Nota 28.1) A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Nota 28.2) O Método adotado na elaboração da DFC foi o DIRETO, onde é discriminado abaixo os valores efetivamente recebidos em 2016, bem como os pagamentos efetuados.

Movimentação Financeira - Federal 2016	
Saldo Inicial em 01/01/2016	70.767.939,83
(+) Recursos Recebidos - 2016	12.202.286,47
(+) Rendimentos Financeiros - 2016	5.611.061,93
(=) Sub Total	88.581.288,23
(-) Desembolsos Custeio Federal - 2016	1.343.372,95
(-) Desembolsos Repasses Empreendimentos - 2016	11.265.355,55
(-) Desembolsos Ações de Apoio - 2016	1.107.011,09
(-) Desembolsos Plano Aplicação Plurianual - 2016	9.633.261,56
(-) Desembolsos Aquisições de Ativo - 2016	165.053,00
Saldo Final em 31/12/2016	65.067.234,08

Movimentação Financeira - Estadual 2016	
Saldo Inicial em 01/01/2016	4.063.155,51
(+) Recursos Recebidos Custeio - 2016	1.498.321,14
(+) Recursos Recebidos - Secretaria Exec. Comitês 2016	68.422,69
(+) Rendimentos Financeiros Custeios - 2016	432.602,92
(+) Rendimentos Financeiros Secretaria Executiva 2016	105.584,24
(=) Sub Total	6.168.086,50
(-) Desembolsos Custeio Estadual - 2016	1.557.314,58
(-) Desembolsos Secretaria Executiva Comitês - 2016	40.571,63
Saldo Final em 31/12/2016	4.570.200,29

Movimentação Financeira - EcoCuenças 201
--

continuação

Nota 29) Cobertura de Seguros:

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, atendendo principalmente o princípio contábil de continuidade.

ITEM SEGURADO	COBERTURA	VIGÊNCIA
Empresarial	R\$ 1.200.00,00	25/05/2016 a 25/05/2017
Vida em grupo	R\$ 844.558,51	23/01/2016 a 23/01/2017
Gol EGR-1136	R\$ 80.000,00	21/03/2016 a 21/03/2017
Gol EGR-1303	R\$ 80.000,00	21/03/2016 a 21/03/2017
Polo EZT-1031	R\$ 80.000,00	06/03/2016 a 06/03/2017

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Prezado Senhor Ivens de Oliveira

Examinamos as demonstrações contábeis da FUNDAÇÃO AGÊNCIA DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ - AGÊNCIA DAS BACIAS PCJ, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2016 e as respectivas demonstrações do superávit ou déficit do exercício, do fluxo de caixa, da demonstração das mutações do Patrimônio Social para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas

explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis
A administração da FUNDAÇÃO AGÊNCIA DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ - AGÊNCIA DAS BACIAS PCJ, é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos

relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da companhia para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da companhia. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da FUNDAÇÃO AGÊNCIA DAS BACIAS HIDROGRÁFICAS DOS RIOS PIRACICABA, CAPIVARI E JUNDIAÍ - AGÊNCIA DAS BACIAS PCJ em 31 de dezembro de 2016, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Piracicaba, SP, 27 de janeiro de 2.017.

AUDIMAXI Auditoria Ltda - CRC 2SP024964/O-3

Ronai Lopes Alarcon - Auditor CRC1SP081436/O-2 - CNAI 3.601

Gerdil Roberto Pessin - Auditor CRC1SP166563/O-3

CEM CEM ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ.MF. 01.828.436/0001-36 - JUCESP.NIRE. 35.300.49.898-4

Ata da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária

1. Data e Local: 26 de abril de 2017, às 12:00 horas, na sede da Companhia, localizada na cidade de Salto, SP, na Rodovia Engenheiro Ermênio Oliveira Penteado, s/nº, Km 46, sala 10, Bairro Joana Leite, CEP 13.329-903. **2. Convocação:** Sanada a falta de publicação, nos termos do artigo 124, § 4º da Lei 6.404 de 15/12/1976 e do artigo 14º do Estatuto Social da Companhia, declarando os presentes terem recebido a convocação e as demonstrações financeiras com mais de um mês de antecedência. **3. Presenças:** Acionistas representando 100% (cem por cento) do capital social votante, nos termos do Boletim de Presenças (Anexo 1) e, procuradores eleitos por cada classe de ações, com poderes para o exercício do voto na assembleia, em nome dos outorgantes. **4. Mesa:** Presidente: Sr. Giacomo Dalla Vecchia; Secretário: Sr. Cícero Dalla Vecchia. **5. Ordem do Dia:** 1 - Aprovação das contas do exercício social encerrado em 31/12/2016; 2 - Instalação ou não do conselho fiscal; 3 - Retenção de todos os lucros remanescentes para expansão das atividades da sociedade, uma vez que os juros sobre capital próprio creditados no exercício superaram o dividendo mínimo; 4 - Manutenção dos poderes da Diretoria para decidir sobre a conveniência, épocas e montantes dos lançamentos e desembolsos de Juros Sobre o Capital Próprio até a realização da próxima AGO; 5 - Elevação do capital social de R\$ 550.000.000,00 (quinhentos e cinquenta milhões de reais) para R\$ 600.000.000,00 (seiscentos milhões de reais) mediante: 5.1. emissão de 3.680.000 (três milhões, seiscentas e oitenta mil) de novas ações, sendo 920.000 (novecentas e vinte mil) de ações classe "A", 920.000 (novecentas e vinte mil) de ações classe "B", 460.000 (quatrocentas e sessenta mil) de ações classe "C1", 460.000 (quatrocentas e sessenta mil) de ações classe "C2", e 920.000 (novecentas e vinte mil) de ações classe "D", ao valor unitário de R\$ 2,50 (dois reais e cinquenta centavos), totalizando R\$ 9.200.000,00 (nove milhões e duzentos mil reais), que serão distribuídas como bonificação, pelo uso de R\$ 9.200.000,00 (nove milhões e duzentos mil reais) da conta de Reserva de Lucros da sociedade; 5.2. emissão de 16.320.000 (dezesseis milhões, trezentas e vinte mil) de novas ações, sendo 4.080.000 (quatro milhões e oitenta mil) de ações classe "A", 4.080.000 (quatro milhões e oitenta mil) de ações classe "B", 2.040.000 (dois milhões e quarenta mil) de ações classe "C1", 2.040.000 (dois milhões e quarenta mil) de ações classe "C2" e 4.080.000 (quatro milhões e oitenta mil) de ações classe "D", ao valor unitário de R\$ 2,50 (dois reais e cinquenta centavos), totalizando R\$ 40.800.000,00 (quarenta milhões e oitocentos mil reais), que deverão ser integralizadas imediatamente pelos subscritores, sendo autorizada a compensação de eventuais créditos contra a sociedade; E consequentemente, nova redação do artigo 4º do Estatuto Social; 6 - Outros assuntos de interesse da sociedade. **6. Deliberações:** Colocadas as matérias em exame, discussão e posterior votação, tendo se absteído de votar os legalmente impedidos, resultaram aprovadas, nos seguintes termos: **Item 1 da Ordem do Dia:** Aprovadas por unanimidade, na sua íntegra, sem quaisquer ressalvas ou restrições, as contas da Diretoria e as Demonstrações Financeiras relacionadas ao exercício social encerrado em 31/12/2016, as quais foram publicadas nos jornais "Diário Oficial do Estado de São Paulo" e "O Dia", edições de 13/04/2017 (anexas); **Item 2 da Ordem do Dia:** Dispensada por unanimidade, a instalação do Conselho Fiscal no corrente exercício; **Item 3 da Ordem do Dia:** Aprovada por unanimidade, a retenção de todos os lucros remanescentes, devendo ser adicionados à conta de Reserva de Lucros para posterior destinação pelos acionistas; **Item 4 da Ordem do Dia:** Aprovada por unanimidade, a manutenção dos poderes da Diretoria para decidir sobre a conveniência, épocas e montantes dos lançamentos e desembolsos de Juros Sobre o Capital Próprio até a realização da próxima AGO; **Item 5 da Ordem do Dia:** Aprovado por unanimidade, o aumento de Capital de R\$ 550.000.000,00 (quinhentos e cinquenta milhões de reais) para R\$ 600.000.000,00 (seiscentos milhões de reais), totalmente integralizados, da seguinte maneira: 5.1. serão emitidas como bonificação 3.680.000 (três milhões, seiscentas e oitenta mil) de novas ações, sendo 920.000 (novecentas e vinte mil) de ações classe "A", 920.000 (novecentas e vinte mil) de ações classe "B", 460.000 (quatrocentas e sessenta mil) de ações classe "C1", 460.000 (quatrocentas e sessenta mil) de ações classe "C2", e 920.000 (novecentas e vinte mil) de ações classe "D", todas ordinárias, nominativas, ao valor unitário de R\$ 2,50 (dois reais e cinquenta centavos), perfazendo o valor total de R\$ 40.800.000,00 (quarenta milhões e oitocentos mil reais), que são subscritas neste ato, de forma proporcional as ações já possuídas e integralizadas por compensação de créditos contra a sociedade; Em decorrência da deliberação acima, foi aprovada a seguinte nova redação do artigo 4º do Estatuto Social: **"Artigo 4º** - O capital social, totalmente integralizado, é de R\$ 600.000.000,00 (seiscentos milhões de reais), dividido em 240.000.000 (duzentas e quarenta milhões) de ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 2,50 (dois reais e cinquenta centavos) cada uma, subdivididas em cinco classes: A, B, C1, C2 e D, sendo 60.000.000 (sessenta milhões) de ações classe "A", 60.000.000 (sessenta milhões) de ações classe "B", 30.000.000 (trinta milhões) de ações classe "C1", 30.000.000 (trinta milhões) de ações classe "C2", e 60.000.000 (sessenta milhões) de ações classe "D"; **Item 6 da Ordem do Dia:** Quanto a este item, não houve pauta em discussão. **7. Encerramento:** Oferecida a palavra a quem dela quisesse fazer uso e, como ninguém se manifestou, foram encerrados os trabalhos pelo tempo necessário à lavratura da presente no Livro próprio a qual, reaberta a sessão, foi lida, achada conforme e por todos os presentes assinada, aprovada a sua lavratura na forma de sumário, tal qual faculto o parágrafo 1º do artigo 130 da Lei 6.404 de 15/12/1976. **8. Documentos:** Boletim de Presenças (Anexo 1), Boletim de Capitalização/Subscrição/Posição Acionária (Anexo 2) e publicações em jornais (Anexo 3). **9. Assinaturas:** Mesa: Presidente: Sr. Giacomo Dalla Vecchia; Secretário: Sr. Cícero Dalla Vecchia. Salto, 26 de abril de 2017. Esta cópia confere com a original lançada no livro próprio. **Diretores - Assinaturas:** Giacomo Dalla Vecchia - Presidente; Cícero Dalla Vecchia - Secretário; Natale Dalla Vecchia, Roberto Benito. **JUCESP** nº 257.090/17-4 em 06/06/2017. Flávia R. Brito Gonçalves - Secretária Geral.

CEM LOJAS CEM S.A.

CNPJ.MF. 56.642.960/0001-00 - JUCESP.NIRE. 35.300.025.687

Ata da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária

1. Data e Local: 26 de abril de 2017, às 10:00 horas, na sede da Companhia, localizada na cidade de Salto, SP, na Rodovia Engenheiro Ermênio Oliveira Penteado, s/nº, Km 46, Bairro Joana Leite, CEP 13.329-903. **2. Convocação:** Sanada a falta de publicação, nos termos do artigo 124, § 4º da Lei 6.404 de 15/12/1976 e do artigo 14º do Estatuto Social da Companhia, declarando os presentes terem recebido a convocação e as demonstrações financeiras com mais de um mês de antecedência. **3. Presenças:** Acionistas representando 100% (cem por cento) do capital social votante, nos termos do Boletim de Presenças (Anexo 1) e, procuradores eleitos por cada classe de ações, com poderes para o exercício do voto na assembleia, em nome dos outorgantes. **4. Mesa:** Presidente: Sr. Giacomo Dalla Vecchia; Secretário: Sr. Cícero Dalla Vecchia. **5. Ordem do Dia:** 1 - Aprovação das contas do exercício social encerrado em 31/12/2016; 2 - Instalação ou não do conselho fiscal; 3 - Retenção de todos os lucros remanescentes para expansão das atividades da sociedade, uma vez que os juros sobre capital próprio creditados no exercício superaram o dividendo mínimo; 4 - Manutenção dos poderes da Diretoria para decidir sobre a conveniência, épocas e montantes dos lançamentos e desembolsos de Juros Sobre o Capital Próprio até a realização da próxima AGO; 5 - Elevação do capital social de R\$ 1.400.000.000,00 (um bilhão e quatrocentos milhões de reais) para R\$ 1.500.000.000,00 (um bilhão e quinhentos milhões de reais) mediante: 5.1. emissão de 13.600.000 (treze milhões e seiscentas mil) de novas ações, sendo 3.400.000 (três milhões e quatrocentas mil) de ações classe "A", 3.400.000 (três milhões e quatrocentas mil) de ações classe "B", 1.700.000 (um milhão e setecentas mil) de ações classe "C1", 1.700.000 (um milhão e setecentas mil) de ações classe "C2", e 3.400.000 (três milhões e quatrocentas mil) de ações classe "D", ao valor unitário de R\$ 2,50 (dois reais e cinquenta centavos), totalizando R\$ 34.000.000,00 (trinta e quatro milhões de reais), que serão distribuídas como bonificação, pelo uso de R\$ 34.000.000,00 (trinta e quatro milhões de reais) da conta de Reserva de Lucros da sociedade; 5.2. emissão de 26.400.000 (vinte e seis milhões e quatrocentas mil) de novas ações, sendo 6.600.000 (seis milhões e seiscentas mil) de ações classe "A", 6.600.000 (seis milhões e seiscentas mil) de ações classe "B", 3.300.000 (três milhões e trezentas mil) de ações classe "C1", 3.300.000 (três milhões e trezentas mil) de ações classe "C2" e 6.600.000 (seis milhões e seiscentas mil) de ações classe "D", ao valor unitário de R\$ 2,50 (dois reais e cinquenta centavos), totalizando R\$ 66.000.000,00 (sessenta e seis milhões de reais), que deverão ser integralizadas imediatamente pelos subscritores, sendo autorizada a compensação de eventuais créditos contra a sociedade; E consequentemente, nova redação do artigo 4º do Estatuto Social; 6 - Outros assuntos de interesse da sociedade. **6. Deliberações:** Colocadas as matérias em exame, discussão e posterior votação, tendo se absteído de votar os legalmente impedidos, resultaram aprovadas, nos seguintes termos: **Item 1 da Ordem do Dia:** Aprovadas por unanimidade, na sua íntegra, sem quaisquer ressalvas ou restrições, as contas da Diretoria e as Demonstrações Financeiras relacionadas ao exercício social encerrado em 31/12/2016, as quais foram publicadas nos jornais "Diário Oficial do Estado de São Paulo" e "O Dia", edições de 13/04/2017 (anexas); **Item 2 da Ordem do Dia:** Dispensada por unanimidade, a instalação do Conselho Fiscal no corrente exercício; **Item 3 da Ordem do Dia:** Aprovada por unanimidade, a retenção de todos os lucros remanescentes, devendo ser adicionados à conta de Reserva de Lucros para posterior destinação pelos acionistas; **Item 4 da Ordem do Dia:** Aprovada por unanimidade, a manutenção dos poderes da Diretoria para decidir sobre a conveniência, épocas e montantes dos lançamentos e desembolsos de Juros Sobre o Capital Próprio até a realização da próxima AGO; **Item 5 da Ordem do Dia:** Aprovado por unanimidade, o aumento de Capital de R\$ 1.400.000.000,00 (um bilhão e quatrocentos milhões de reais) para R\$ 1.500.000.000,00 (um bilhão e quinhentos milhões de reais), totalmente integralizados, da seguinte maneira: 5.1. serão emitidas como bonificação 13.600.000 (treze milhões e seiscentas mil) de novas ações, sendo 3.400.000 (três milhões e quatrocentas mil) de ações classe "A", 3.400.000 (três milhões e quatrocentas mil) de ações classe "B", 1.700.000 (um milhão e setecentas mil) de ações classe "C1", 1.700.000 (um milhão e setecentas mil) de ações classe "C2", e 3.400.000 (três milhões e quatrocentas mil) de ações classe "D", todas ordinárias, nominativas, ao valor unitário de R\$ 2,50 (dois reais e cinquenta centavos), perfazendo o valor total de R\$ 34.000.000,00 (trinta e quatro milhões de reais), pela capitalização de Reservas de Lucros, que serão distribuídas, de forma proporcional, respeitadas as classes de ações, aos detentores dos direitos; 5.2. serão emitidas 26.400.000 (vinte e seis milhões e quatrocentas mil) de novas ações, sendo 6.600.000 (seis milhões e seiscentas mil) de ações classe "A", 6.600.000 (seis milhões e seiscentas mil) de ações classe "B", 3.300.000 (três milhões e trezentas mil) de ações classe "C1", 3.300.000 (três milhões e trezentas mil) de ações classe "C2" e 6.600.000 (seis milhões e seiscentas mil) de ações classe "D", todas ordinárias, nominativas, ao valor unitário de R\$ 2,50 (dois reais e cinquenta centavos), perfazendo o valor total de R\$ 66.000.000,00 (sessenta e seis milhões de reais), que são subscritas neste ato, de forma proporcional as ações já possuídas e integralizadas por compensação de créditos contra a sociedade; Em decorrência da deliberação acima, foi aprovada a seguinte nova redação do artigo 4º do Estatuto Social: **"Artigo 4º** - O capital social, totalmente integralizado, é de R\$ 1.500.000.000,00 (um bilhão e quinhentos milhões de reais) dividido em 600.000.000 (seiscentas milhões) de ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 2,50 (dois reais e cinquenta centavos) cada uma, totalmente subscritas e integralizadas, sendo 150.000.000 (cento e cinquenta milhões) de ações classe "A", 150.000.000 (cento e cinquenta milhões) de ações classe "B", 75.000.000 (setenta e cinco milhões) de ações classe "C1", 75.000.000 (setenta e cinco milhões) de ações classe "C2", e 150.000.000 (cento e cinquenta milhões) de ações classe "D"; **Item 6 da Ordem do Dia:** Quanto a este item, não houve pauta em discussão. **7. Encerramento:** Oferecida a palavra a quem dela quisesse fazer uso e, como ninguém se manifestou, foram encerrados os trabalhos pelo tempo necessário à lavratura da presente no Livro próprio a qual, reaberta a sessão, foi lida, achada conforme e por todos os presentes assinada, aprovada a sua lavratura na forma de sumário, tal qual faculto o parágrafo 1º do artigo 130 da Lei 6.404 de 15/12/1976. **8. Documentos:** Boletim de Presenças (Anexo 1), Boletim de Capitalização/Subscrição/Posição Acionária (Anexo 2) e publicações em jornais (Anexo 3). **9. Assinaturas:** Mesa: Presidente: Sr. Giacomo Dalla Vecchia; Secretário: Sr. Cícero Dalla Vecchia. Salto, 26 de abril de 2017. Esta cópia confere com a original lançada no livro próprio. **Diretores - Assinaturas:** Giacomo Dalla Vecchia - Presidente; Cícero Dalla Vecchia - Secretário; Natale Dalla Vecchia, Roberto Benito. **JUCESP** nº 257.117/17-9 em 06/06/2017. Flávia R. Brito Gonçalves - Secretária Geral.

Karra Participações Ltda.

CNPJ nº 13.638.719/0001-02 - NIRE 35.225.397.021

Ata de Reunião de Sócios Realizada em 28 de Abril de 2017

Data, Hora e Local: 28 de abril de 2017, às 17h, na sede social da **Karra Participações Ltda.** ("Sociedade"), localizada na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Alameda Xingu, nº 512, 7º andar, parte, Edifício "Condomínio Evolution Corporate", Alphaville, CEP 06455-030. **Presença:** **I. Companhia Brasileira de Soluções e Serviços**, inscrita no CNPJ/ MF sob o nº 04.740.876/0001-25, NIRE 35.300.187.610, com sede na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Alameda Xingu, nº 512, 3º e 4º andares, Edifício "Condomínio Evolution Corporate", Alphaville, CEP 06455-030, neste ato representada por seus diretores, os Srs. **Raul Francisco Moreira**, brasileiro, casado, bancário, portador da carteira de identidade RG nº 1.030.751.562 e inscrito no CPF/MF sob o nº 554.374.430-72, com endereço comercial na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Alameda Xingu, nº 512, 3º e 4º andares, Edifício "Condomínio Evolution Corporate", Alphaville, CEP 06455-030 e **Valério Zarro**, brasileiro, divorciado, Administrador de Empresas, portador da carteira de identidade RG nº 1.332.834 SSP/SC e inscrito no CPF/MF sob o nº 457.636.319-00, com endereço comercial na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Alameda Xingu, nº 512, 8º andar, Edifício "Condomínio Evolution Corporate", Alphaville, CEP 06455-030 e **Valério Zarro**, brasileiro, divorciado, Administrador de Empresas, portador da carteira de identidade RG nº 1.332.834 SSP/SC e inscrito no CPF/MF sob o nº 59.548.548-0 SSP/SP e inscrito no CPF/MF sob o nº 019.600.887-50, com endereço comercial na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Alameda Xingu, nº 512, 7º andar, parte, Edifício "Condomínio Evolution Corporate", Alphaville, CEP 06455-030, os Senhores **Carlos Giovane Neves**, brasileiro, solteiro, bancário, portador da carteira de identidade RG nº 59.548.548-0 SSP/SP e inscrito no CPF/MF sob o nº 019.600.887-50, com endereço comercial na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Alameda Xingu, nº 512, 7º andar, parte, Edifício "Condomínio Evolution Corporate", Alphaville, CEP 06455-030, e **Roberto Pina Figueiredo**, brasileiro, divorciado, contador, portador da carteira de identidade RG nº 8.621.103-1 SSP/SP e inscrito no CPF/MF sob o nº 046.545.898-05, com endereço comercial na Cidade de Barueri, Estado de São Paulo, na Alameda Xingu, nº 512, 6º andar, Edifício "Condomínio Evolution Corporate", Alphaville, CEP 06455-030. **Companhia Brasileira de Soluções e Serviços** e **IBI Promotora de Vendas Ltda.**, na qualidade sócias representando a totalidade do capital social da Sociedade. **Convocação:** dispensada em face da presença das sócias representando a totalidade do capital social da Sociedade, nos termos do artigo 1.072, § 2º, do Código Civil. **Composição da Mesa:** A mesa da presente Reunião de Sócios é composta da seguinte forma: **I. Valério Zarro**, como presidente; e **II. José Eduardo dos Santos Iniesta Castilho**, como secretário. **Ordem do Dia:** 1) exame e aprovação do balanço patrimonial e das demais demonstrações financeiras da Sociedade, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2016; e 2) deliberação sobre a remuneração global dos Administradores da Sociedade no exercício de 2017. **Deliberações:** As sócias aprovaram, sem restrições ou ressalvas, o balanço patrimonial e as demonstrações de resultado da Sociedade relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2016. O prejuízo apurado neste período, no valor de R\$69.992.067,83 (sessenta e nove milhões, novecentos e noventa e dois mil, sessenta e sete reais e oitenta e três centavos), será destinado à conta Prejuízos Acumulados da Sociedade. Ainda, deliberaram que não haverá remuneração para os Administradores no exercício de 2017. **Documentos Arquivados na Sede Social:** Relatório de Administração e Demonstrações Financeiras da Sociedade relativos ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2016. **Encerramento:** Nada mais havendo a ser tratado, foi encerrada a Reunião de Sócios e lavrada a presente Ata que, lida e aprovada, foi assinada por todos os presentes e arquivada na sede da Sociedade. São Paulo, 28 de abril de 2017. **Valério Zarro** - Presidente da Mesa; José Eduardo dos Santos Iniesta Castilho - Secretário. **Companhia Brasileira de Soluções e Serviços.** Raul Francisco Moreira - Diretor Presidente; Valério Zarro - Diretor. **IBI Promotora de Vendas Ltda.** Carlos Giovane Neves - Diretor Presidente; **Roberto Pina Figueiredo** - Diretor de Finanças. **JUCESP** nº 280.252/17-1 em 19/06/2017. Flávia R. Brito Gonçalves - Secretária Geral.

Diana Bioenergia Avanhandava S/A

CNPJ/MF nº 45.902.707/0001-21 - NIRE 35.300.465.440

Ata da Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 20/04/2017

Local: Avanhandava/SP – Fazenda Nova Recreio, sem nº, Caixa Postal 25. **Data:** 20/04/2017, às 10h00. **Convocação:** Dispensada, face o comparecimento de acionistas representando a totalidade do capital social. **Mesa:** Renata Sodré Viana Igreja Junqueira – Presidente, Ricardo Martins Junqueira – Secretário. **Ordem do Dia:** (i) Retificar os encargos financeiros incidentes sobre o valor total do pagamento antecipado no segundo aditivo ao Contrato de Compra e Venda de Açúcar Brasileiro, Tipo VHP, destinado à Exportação nº 2 A1 13 834 a ser celebrado entre a Diana Bioenergia Avanhandava S/A ("Companhia") e a Sucden do Brasil Ltda. ("Sucden") ("Operação de Financiamento"), constante da AGE da Companhia realizada em 05/04/2017 ("AGE"); e (ii) ratificar as deliberações aprovadas, aprovações e disposições na referida AGE. **Deliberação aprovadas por unanimidade de votos:** (i) Retificar os encargos financeiros incidentes sobre a Operação de Financiamento no item (a)(i) da AGE, uma vez que constou de forma equivocada como taxa Libor de 6 meses + 8,5%, sendo que o correto é taxa de juros de 10% ao ano. Dessa forma, a redação do item (a)(i) da AGE passa a vigorar da seguinte forma: "(a) (i) Autorizar a contratação pela Diana Bioenergia Avanhandava S/A ("Companhia") de operação de financiamento realizada junto à Sucden do Brasil Ltda. ("Sucden") por meio da qual a Sucden realizará pagamento antecipado à Companhia no valor total de até US\$3.000.000,00, equivalente nesta data a R\$9.276.900,00, valor este que estará submetido aos encargos financeiros correspondentes à taxa de juros de 10% ao ano, conforme estipulado no segundo aditivo ao Contrato de Compra e Venda de Açúcar Brasileiro, Tipo VHP, Destinado à Exportação nº 2 A1 13 834 ("Operação de Financiamento"); e (ii) Ratificar, nos termos em que se encontram redigidas, todas as demais deliberações aprovadas na AGE. **Encerramento:** Esgotados os assuntos, foi encerrada esta AGE, tendo sido a ata lavrada em forma de sumário e por todos os presentes assinada. Avanhandava, 20/04/2017. **Assinaturas:** Mesa: Renata Sodré Viana Igreja Junqueira – Presidente; Ricardo Martins Junqueira – Secretário. Acionistas: Renata Sodré Viana Igreja Junqueira; LAAX Empreendimentos e Participações Ltda., representada por Ricardo Martins Junqueira. **JUCESP** – Certifico o registro sob o nº 204.787/17-8 em 04/05/2017. Flávia Regina Brito Gonçalves – Secretária Geral.