

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **Administradores, Conselheiros e Acionistas da COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE Joinville - SC**

Examinamos as demonstrações contábeis de **COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE**, compreendendo o balanço patrimonial na data de 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, os fluxos de caixa e do valor adicionado, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

#### **Responsabilidade da administração da Companhia sobre as demonstrações contábeis**

A administração da Companhia 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 de **COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE** 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 sem ressalva**

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira de **COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE**, o desempenho de suas operações para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Outros assuntos

### a) Financiamento da Caixa Econômica Federal

Verificamos os procedimentos em prática, para o cumprimento das exigências contidas nas cláusulas contratuais do contrato de financiamento com a CEF, em relação a garantias, conforme citado na Nota Explicativa nº 13.

Atestamos que a **COMPANHIA ÁGUAS DE JOINVILLE** cumpre regular e adequadamente o comprometimento requerido na manutenção de saldos e contas vinculadas, nos termos do contrato de financiamento referido acima.

### b) Demonstração do Valor Adicionado – DVA

Examinamos também a demonstração do valor adicionado, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2012, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas, o qual é apresentado como informação suplementar. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente, e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

CURITIBA, 31 de janeiro de 2013.

**AUDIACTO AUDITORES INDEPENDENTES SS**  
**CRC-PR 04.618/0-9-S-SC**



**PEDRO ARMANDO DE LIMA FUNES**  
**CONTADOR CRC-PR 033.119-08**