

NOTA 7 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

a) Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2012	2011
Parcelamento – REFIS	128.935.914,04	127.542.635,56
Parcelamento – Ordinário	63.571.403,52	66.491.694,11
Impostos e Contribuições a Recolher	35.218.653,25	18.385.883,57
Total	227.725.970,81	212.420.213,24
Curto Prazo	53.005.516,88	49.597.932,21
Longo Prazo	174.720.453,93	162.822.281,03

b) A Companhia possui parcelamento de débitos tributários administrados pela Receita Federal do Brasil e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, nas condições estabelecidas pela Lei 11.941 de 27 de maio de 2009. Os valores parcelados correspondem aos débitos tributários vencidos até novembro de 2008, inclusive os saldos remanescentes de parcelamentos anteriores que migraram para o atual parcelamento. No exercício de 2011 a Receita Federal do Brasil efetuou a consolidação final dos débitos parcelados que possuem a seguinte composição em 31 de dezembro:

Descrição	2012	2011
Débitos Previdenciários RFB/PGFN (art. 1º)	28.459.529,30	27.674.345,40
Demais Débitos RFB/PGFN (art. 1º)	38.874.354,02	38.110.782,84
Débitos Previdenciários RFB/PGFN (art. 3º)	24.140.195,39	23.585.232,84
Demais Débitos RFB/PGFN (art. 3º)	37.461.835,33	38.172.274,48
Total	128.935.914,04	127.542.635,56
Curto Prazo	8.496.301,07	15.204.003,64
Longo Prazo	120.439.612,97	112.338.631,92

c) A Companhia possui parcelamento ordinário dos tributos PASEP, COFINS e Previdenciário celebrados entre a Companhia de Saneamento do Pará e Receita Federal do Brasil que possuem a seguinte composição em 31 de dezembro:

Descrição	2012	2011
Débitos Previdenciários RFB/PGFN	42.985.026,10	41.704.444,19
Demais Débitos RFB/PGFN	20.586.377,42	24.787.249,92
Total	63.571.403,52	66.491.694,11
Curto Prazo	9.290.562,56	16.008.045,00
Longo Prazo	54.280.840,96	50.483.649,11

NOTA 8 - PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIA.

A Companhia é parte em diversos processos judiciais que surgem no curso normal de seus negócios e as provisões foram constituídas com base nas informações apresentadas pela Assessoria Jurídica da Companhia, levando em consideração as probabilidades de perdas existentes em cada ação. A Companhia acredita que os montantes de provisões constituídas são suficientes para cobrir as perdas prováveis e paralelamente foram efetuados depósitos judiciais para diversos processos, que serão recuperados somente no caso de julgamento favorável à Companhia. As declarações de rendimentos, assim como os tributos e contribuições sociais, estão sujeitos à revisão e eventual lançamento adicional por parte das autoridades fiscais durante um prazo de cinco anos. Não se encontra lavrado contra a companhia nenhum auto de infração e nem indicação relacionada com os impostos federais.

Em 31 de dezembro a posição dos depósitos judiciais e das provisões para ações cíveis e trabalhistas é seguinte:

Descrição	Depósitos Judiciais		Provisão Para Contingências	
	2012	2011	2012	2011
Trabalhista e Cível	7.232.008,79	17.194.928,04	44.108.474,65	50.349.711,08
Depósito Recursal	3.127.197,59	2.703.054,32	-	-
Total	10.359.206,38	19.897.982,36	44.108.474,65	50.349.711,08

a) As provisões trabalhistas estão relacionadas a reclamações movidas, principalmente, por ex-empregados da Companhia reclamando diferenças salariais e encargos trabalhistas.

b) As provisões cíveis relacionam-se a pedidos de indenizações em decorrências de ações por reclamações de danos causados a terceiros, desapropriações e pelo não pagamento a fornecedores.

NOTA 9 - CRÉDITOS PARA AUMENTO DE CAPITAL.

Os créditos para aumento de capital tiveram a seguinte movimentação:

Descrição	2012	2011
Saldo Inicial	319.386.866,17	206.309.946,63
Recursos Recebidos do Governo do Estado	161.361.312,80	113.076.919,54
Crédito Utilizado para Aumento de Capital (AGO)	(231.908.000,00)	-
Saldo Final	248.840.178,97	319.386.866,17

NOTA 10 – PATRIMONIO LÍQUIDO.a) **Capital Social.**

No exercício de 2012 o capital social da Companhia foi aumentado com integralização de adiantamentos para aumento de capital do Governo do Estado. O capital social subscrito da companhia está composto de 1.800.000.000 ações (1.568.092.000 em 2011), sendo 1.706.355.811 ordinárias (1.474.447.811 em 2011) e 93.644.189 preferenciais (93.644.189 em 2011). Ações Preferenciais não dão direito a votos, mas podem ser conversíveis em ações Ordinárias, com prioridade na percepção de dividendos mínimos de 6% a.a. e no reembolso de Capital, sem prêmio, no caso de liquidação da sociedade, e participam em igualdade de condições com as ações Ordinárias nas bonificações em novas ações da mesma classe, decorrentes da capitalização de lucros e reservas.

O valor do capital social autorizado da Companhia e de R\$ 2.300.000.000,00, aprovado pela Assembleia Geral Extraordinária de 27 de abril de 2012. A composição acionária é a seguinte:

Acionistas	Numero de Ações				Total	%
	Ordinárias	%	Preferenciais	%		
Governo do Estado do Pará	1.705.979.629	99,98	93.644.189	100,00	1.799.623.818	99,98
Demais Acionistas	376.182	0,02	-	-	376.182	0,02
Total	1.706.355.811	100,00	93.644.189	100,00	1.800.000.000	100,00

b) **Reserva de Reavaliação**

Está sendo realizada anualmente mediante a depreciação apurada sobre os bens reavaliados. Em 2012 foi realizado o montante de R\$ 2.379.751,82 (R\$ 2.465.876,78 em 2011).

NOTA 11 – RECEITAS OPERACIONAIS

A composição das receitas operacionais, por natureza, é a seguinte:

Descrição	2012	2011
RECEITA BRUTA	192.070.193,56	205.177.633,60
Receita de Serviço de Água	176.038.550,59	188.936.500,33
Receita de Serviço de Esgoto	13.490.348,75	14.203.723,88
Outros Serviços	2.541.294,22	2.037.409,39
Deduções da Receita Operacional	(10.117.043,20)	(37.348.542,10)
COFINS	(297.117,78)	(10.041.696,01)
PASEP	80.708,81	(2.068.601,00)
Cancelamentos/Devoluções	(7.407.641,72)	(22.876.494,80)
Descontos Concedidos	(2.510.992,51)	(2.361.750,29)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	181.953.150,36	167.829.091,50

NOTA 12 – CUSTO DOS SERVIÇOS

Os custos dos serviços apresentam a seguinte composição em 31 de dezembro:

Descrição	2012	2011
Pessoal	69.419.835,49	56.365.677,73
Material	1.096.634,66	801.862,30
Energia Elétrica	42.367.228,50	38.517.856,42
Serviço de Terceiros	29.789.454,74	27.195.726,92
Depreciações e Amortizações	25.185.826,70	22.520.183,32
Outros Custos	247.489,34	594.657,11
Saldo Final	168.106.469,42	145.995.963,80

NOTA 13 – OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS.

Em 31 de dezembro apresentam a seguinte composição:

Descrição	2012	2011
Reversão de Provisão Constituída – Questões Trabalhistas	4.363.094,38	10.320.055,21
Reversão de Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa	-	11.842.930,60
Ressarcimento de Despesas Tributárias	-	7.195.297,01
Indenização e Ressarcimento de Despesas	107.346,72	5.750.357,80
Recuperação de Despesas de Exercícios Anteriores	-	8.625.071,49
Custo de Bens e Materiais Baixados	(580.565,14)	-
Outras Receitas	159.991,88	-
Total	4.049.867,84	43.733.712,11

- Reversão de provisão de contingências trabalhistas, constituída no exercício de 2012, após análise do grau de riscos das ações.

- Baixa de débitos prescritos de fornecedores, negociação de débitos com fornecedores com redução de encargos financeiros e de obrigações com fornecedores registrados em duplicidade.

NOTA 14 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os métodos utilizados para cálculo do valor justo dos instrumentos financeiros foram os seguintes:

a) **Disponibilidades:**

Os valores de depósitos bancários livres e vinculados, divulgados no balanço patrimonial da Companhia, estão com seus valores de mercado.

b) **Contas a Receber e Contas a Pagar**

Os valores divulgados no balanço patrimonial para as contas a receber e contas a pagar, aproximam-se dos seus valores de mercado, considerando as provisões constituídas e ausência de atualizações monetárias sobre as parcelas vencidas de contas a receber.

c) **Empréstimo em Moeda Estrangeira**