

(96.741,48)	201.167,81	222.756,07
(6.529,72)	301.797,93	449.547,56
(31.404,94)	670,89	6.999,62
(1.401.083,82)	2.087.447,64	3.114.474,64
(4.783,26)	87.574,91	87.677,63
<b>(12.740.713,59)</b>	<b>6.306.476,57</b>	<b>7.917.166,69</b>

**NOTA 7 – FINANCIAMENTOS.**

a) Os financiamentos obtidos junto ao consórcio de bancos liderados pelo Midland Bank PLC tiveram por objetivo carrear recursos para o programa de Saneamento Básico do Governo do Estado do Pará e Prefeitura Municipal de Belém, garantidos por aval da República Federativa do Brasil cuja responsabilidade pelo pagamento é do Governo do Estado. A atualização cambial do valor principal e dos juros ocorre através da variação mensal da moeda norte-americana (dólar), cujo vencimento final ocorrerá em 11/04/2024. Para a conversão do saldo em 31/12/2017, foi utilizada a cotação de US\$ 3,3080.

b) Os financiamentos tiveram a seguinte movimentação no exercício:

	2017	2016
<b>Saldo Inicial</b>	<b>64.654.299,93</b>	<b>77.384.652,21</b>
Juros Provisionados	2.745.440,09	2.765.578,73
Variação Cambial Incorrida	962.880,32	(12.714.352,28)
Juros Pagos	(2.759.799,63)	(2.781.578,73)
<b>Saldo Final</b>	<b>65.602.820,71</b>	<b>64.654.299,93</b>
Parcelas a Curto Prazo	465.640,46	480.000,00
Parcelas a Longo Prazo	65.137.180,25	64.174.299,93

**NOTA 8 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

a) Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2017	2016
Parcelamento – Ordinário	8.173.120,67	8.184.728,50
Parcelamento – PGFN – Justiça Federal	308.082.043,75	293.677.906,77
Depósito Vinculado – Justiça Federal	(25.943.098,91)	(16.392.783,40)
Impostos e Contribuições a Recolher	310.067.547,34	193.513.069,65
<b>Total</b>	<b>600.379.612,85</b>	<b>478.982.921,52</b>
Curto Prazo	320.405.789,14	110.946.331,04
Longo Prazo	279.973.823,71	368.036.590,48

b) A Companhia possui parcelamento ordinário dos tributos celebrados entre a Companhia de Saneamento do Pará, SESI e SENAI. Os parcelamentos possuem a seguinte composição em 31 de dezembro:

Descrição	2017	2016
SESI	4.312.006,27	3.740.252,94
SENAI	3.861.114,40	4.444.475,56
<b>Total</b>	<b>8.173.120,67</b>	<b>8.184.728,50</b>
Curto Prazo	770.493,44	633.656,40
Longo Prazo	7.402.627,23	7.551.072,10

c) A COSANPA e a União, através da sua Procuradoria Fazendária firmaram um acordo judicial de parcelamento de débitos de tributos e contribuições sociais vencidos até dezembro de 2013, inscritos na Dívida Ativa da União até dezembro de 2013, ajuizados ou não ajuizados, no montante de R\$ 255.073.320,68 em 240 parcelas corrigidas pela taxa SELIC. Os valores das parcelas estão sendo depositadas em conta vinculada à justiça Federal, corrigidas pela taxa SELIC e serão convertidas em renda por ocasião de amortização das parcelas acordado entre a Companhia de saneamento do Pará e a Procuradoria Geral da fazenda Nacional:

Descrição	2017	2016
Parcelamento – PGFN – Justiça Federal	308.082.043,75	293.677.906,77
Depósito Vinculado – Justiça Federal	(25.943.098,91)	(16.392.783,40)
<b>Total</b>	<b>282.138.944,84</b>	<b>277.285.123,37</b>
Curto Prazo	9.600.000,00	7.200.000,00
Longo Prazo	272.538.944,84	270.085.123,37

**NOTA 9 – CONTINGÊNCIA TRABALHISTA A PAGAR** - O valor da contingência se refere ao Acordo Coletivo de Trabalho da data base 2015/2016 que foi ajuizado o dissídio coletivo. O mesmo está dependendo de decisão do Tribunal Superior do Trabalho - TST. Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

Descrição	2017	2016
Contingência a Pagar	9.840.310,45	9.840.310,45
<b>Total</b>	<b>9.840.310,45</b>	<b>9.840.310,45</b>
Curto Prazo	9.840.310,45	9.840.310,45
Longo Prazo	-	-

**NOTA 10 - PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIA, QUESTÕES TRABALHISTAS E CÍVEIS** - 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 utilizando o critério de risco possível e provável. A Companhia acredita que os montantes de provisões constituídas são suficientes para cobrir as perdas possíveis e 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 que não estejam reconhecidos. 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	
	2017	2016	2017	2016
Trabalhista e Cível	9.791.283,17	6.342.871,64	58.423.872,51	55.345.905,91
Depósito Recursal	7.435.598,13	7.893.176,63	-	-
<b>Total</b>	<b>17.226.881,30</b>	<b>14.236.048,27</b>	<b>58.423.872,51</b>	<b>55.345.905,91</b>

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 11 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO.**

**a) Capital Social** - No exercício de 2017 não houve integralização de capital. O capital social subscrito da companhia está composto de 2.300.000.000 ações, sendo 2.206.355.811 ordinárias e 93.644.189 preferenciais. 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\$ 2.800.000.000,00, aprovado pela Assembleia Geral Extraordinária de 28 de abril de 2016. A composição acionária é a seguinte:

Acionistas	Número de Ações		%		Total		%	
	Ordinárias	Preferenciais	%	%	Total	%	%	
Governo do Estado do Pará	2.205.979.611	93.644.189	99,98	100,00	2.299.623.818	99,98		
Demais Acionistas	376.200	-	0,02	-	376.182	0,02		
<b>Total</b>	<b>2.206.355.811</b>	<b>93.644.189</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>2.300.000.000</b>	<b>100,00</b>		

**b) Créditos para Aumento de Capital** - Os créditos para aumento de capital tiveram a seguinte movimentação:

Descrição	2017	2016
<b>Saldo Inicial</b>	<b>379.347.220,55</b>	<b>717.207.908,43</b>
Recursos Recebidos do Governo do Estado	129.190.463,22	162.139.312,12
Integralização de Capital	-	(500.000.000,00)
<b>Saldo Final</b>	<b>508.537.683,77</b>	<b>379.347.220,55</b>

**c) Reserva de Reavaliação** - Está sendo realizada anualmente mediante a depreciação apurada sobre os bens reavaliados. Em 2017 foi realizado o montante de R\$ 6.128.575,61 (R\$ 6.018.711,48 em 2016).

**NOTA 12 – RECEITAS OPERACIONAIS** - A composição das receitas operacionais, por natureza, é a seguinte:

RECEITA BRUTA	2017	2016
Receita de Serviço de Água	257.405.040,63	246.706.508,31
Receita de Serviço de Esgoto	24.101.255,29	21.657.582,73
Outros Serviços	4.426.326,92	3.494.233,55
<b>Deduções da Receita Operacional</b>	<b>(37.199.171,40)</b>	<b>(45.342.060,13)</b>
COFINS	(21.017.940,69)	(18.736.988,03)
PASEP	(4.563.105,54)	(4.067.898,72)
Cancelamentos/Devoluções	(7.584.012,36)	(18.699.050,32)
Descontos Concedidos	(4.034.112,81)	(3.838.123,06)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>248.733.451,44</b>	<b>226.516.264,46</b>

**NOTA 13 – CUSTO DOS SERVIÇOS** - Os custos dos serviços apresentam a seguinte composição em 31 de dezembro:

Descrição	2017	2016
Pessoal	(107.756.693,58)	(104.802.745,16)
Material	(1.265.727,38)	(1.154.283,22)
Energia Elétrica	(82.336.095,56)	(73.707.110,48)
Serviço de Terceiros	(39.155.391,89)	(33.941.574,07)
Depreciações e Amortizações	(43.897.652,53)	(42.683.147,71)
Outros Custos	(214.613,50)	(248.037,03)
Crédito PIS/COFINS	12.296.589,75	11.401.873,84
<b>Saldo Final</b>	<b>(262.329.584,69)</b>	<b>(245.135.023,83)</b>

**NOTA 14 – OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS** - Em 31 de dezembro apresentam a seguinte composição:

Descrição	2017	2016
Doação	687.657,41	32.104.862,02
Custo de Bens e Materiais Baixados	1.802.141,70	368.753,38
Outras Despesas	(3.359.883,91)	(3.465.389,64)
<b>Total</b>	<b>(870.084,80)</b>	<b>29.008.225,76</b>

**NOTA 15 – 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:** O valor do empréstimo em moeda estrangeira está atualizado pela variação cambial ocorrida até o encerramento do exercício e não incluem encargos futuros em seu saldo. **d) Outras Contas:** Segundo nosso conhecimento e julgamento, nenhuma outra conta apresenta diferença relevante entre os valores registrados e seus valores prováveis de realização. Também não conhecemos nenhum fato relevante ou evento subsequente a esta data, que possa afetar significativamente os montantes registrados. **e) Risco de crédito:** Grande parte da população do Estado do Pará é atendida pela Companhia. Considerando o ramo de atividade, não é efetuada nenhuma análise de crédito e em caso de inadimplência o serviço prestado é suspenso pelo critério de corte no fornecimento de água. O nível de perda na realização das contas a receber é considerado alto, entretanto a Companhia tem envidado esforços no sentido de redução da inadimplência através de diversas ações junto aos seus clientes.

**NOTA 16 – SEGURO** - A companhia não possui apólice de seguro em vigência para os bens de sua propriedade.

CLÁUDIO LUCIANO DA ROCHA CONDE  
Presidente

JOÃO HUGO BARRAL DE MIRANDA  
Diretoria de Mercado  
ARLIANE CORREA DOS REIS  
Diretoria de Gestão de Pessoas e Logística

ENEDINA ALICE FERREIRA NAHUM  
Diretoria Financeira  
FERNANDO JOSÉ DA COSTA MARTINS  
Diretoria de Expansão e Tecnologia

ANTONIO CARLOS CRISÓSTOMO FERNANDES  
Diretoria de Operações  
JOÃO SIMÕES DE CARVALHO NETO  
Contador - CRC-PA-011257/0-1

**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Em cumprimento ao que determina o Estatuto da Companhia de Saneamento do Estado do Pará - COSANPA e em conformidade com a legislação vigente, apresentam à insigne Assembleia Geral, para apreciação e aprovação, parecer do Conselho Fiscal, relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017. Após exame das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2017 com informações relativas à situação econômica, financeira e patrimonial a nós encaminhado pela Diretoria da Companhia, constatamos as situações descritas em Ata de Reunião deste Conselho Fiscal, realizada em 08 de março de 2018, que merecem acompanhamento por parte da COSANPA. Assim sendo, os Membros do Conselho Fiscal, abaixo identificados, com base no Relatório contendo Balanço Patrimonial,