



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.

A composição acionária é a seguinte:

R\$ 1,00

Acionistas	Numero de Ações					
	Ordinárias	%	Preferenciais	%	Total	%
Governo do Estado do Pará	3.821.102.600	99,99	178.521.200,00	100	3.999.623.800	99,99
Demais Acionistas	376.200	0,01	-	-	376.200	0,01
Total	3.821.478.800	100	178.521.200,00	100	4.000.000.000	100

b) Créditos para Aumento de Capital

Os créditos para aumento de capital tiveram a seguinte movimentação:

Descrição	2023	2022
Saldo Inicial	96.288.806,34	1.557.088.223,27
Recursos Recebidos do Governo do Estado	155.894.306,72	116.288.806,34
Integralização de Capital	(100.000.000,00)	(1.577.088.223,27)
Saldo Final	152.183.113,06	96.288.806,34

c) Reserva de Reavaliação

Está sendo realizada anualmente mediante a depreciação apurada sobre os bens reavaliados. Em 2023 foi realizado o montante de R\$ 4.923.019,11 (R\$ 5.285.123,59 em 2022).

NOTA 12 – RECEITAS OPERACIONAIS

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

	2023	2022
RECEITA BRUTA	810.121.899,62	633.044.738,76
Receita de Serviço de Água	729.956.119,38	565.666.885,90
Receita de Serviço de Esgoto	72.185.519,99	60.822.365,95
Outros Serviços	7.980.260,25	6.565.488,91
Deduções da Receita Operacional	(101.111.431,23)	(78.388.409,45)
COFINS	(58.187.472,37)	(45.383.915,88)
PASEP	(12.632.906,56)	(9.853.087,00)
Cancelamentos/Devoluções	(25.339.364,54)	(21.137.706,73)
Descontos Concedidos	(4.951.687,54)	(2.013.699,84)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	709.010.468,39	554.656.329,31

NOTA 13 – CUSTO DOS SERVIÇOS

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

Descrição	2023	2022
Pessoal	(169.468.410,91)	(153.996.993,11)
Material	(1.409.305,95)	(1.263.888,43)
Energia Elétrica	(121.686.501,88)	(114.596.282,61)
Serviço de Terceiros	(166.694.121,67)	(113.499.215,98)
Depreciações e Amortizações	(66.337.114,71)	(46.527.090,27)

Outros Custos	(139.423,63)	(377.307,52)
Crédito PIS/COFINS	23.544.476,84	20.452.516,48
Saldo Final	(502.190.401,91)	(409.808.261,45)

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

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 15 – SEGURO.

A companhia não possui apólice de seguro em vigência para os bens de sua propriedade.

NOTA 16 – Águas do Guamá:

O Contrato nº 038/2016 – celebrado entre COSANPA e Águas do Guamá Rede de Distribuição e Saneamento SPE LTDA, com objeto de Locação de Imóveis, precedida da Concessão do Direito Real de Uso das Áreas, para a implantação das obras e serviços compreendendo a substituição das redes de água em cimento amianto, implantação de redes de água com interligações necessárias, instalação de solução de micromedição de água (SMA) em pequenos consumidores, implantação e ampliação da macromedição e pitometria, incluindo a setorização das redes de distribuição de água, visando o aumento da capacidade de abastecimento da população e eficiência do sistema produtor das Unidades Norte e Sul, na região metropolitana de Belém.

Este contrato deveria ter sido registrado em 2016, no montante de R\$ 249.373.000,00, porém os serviços foram autorizados e iniciados, sem nenhum registro contábil. Em 2023, por decisão judicial foi deliberada a obrigação de fazer o pagamento das parcelas vencidas desde Novembro de 2022. Assim sendo, foi contratada a empresa especializada para consultoria quanto ao registro do Contrato e orientação quanto a inserção de créditos tributários referentes as parcelas do Contrato.

Desta forma, a empresa instruiu os lançamentos contábeis nas seguintes contas: Ativo Direito de Uso (registrado pelo valor presente, com taxa de risco de 1%, porém a USCO/COSANPA não obteve informações sobre o Inventário dos Bens de direito de USO), Amortização Acumulada – Ativo Direito de Uso, Financiamentos Internos-Arrendamento Mercantil, Amortização-Locação de Ativos e Juros e Taxas – Locação de Ativos- Despesas Financeiras.

Sobre os Lançamentos, informamos que o ocorreu o registro do contrato na Conta Ativo Direito de uso (Intangível) no montante de R\$ 565.393.770,11. No exercício de 2023, foram quitadas parcelas no valor de R\$ 73.289.748,02, sendo que deste montante R\$ 71.834.885,54 referente a Juros e correção monetária, ocorrendo também o registro de R\$ 22.643.722,11 de Amortização acumulada – Ativo Direito de Uso.