



GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

**BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS  
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Valores em milhares de reais, exceto quando expresso de outra forma)

Ativo	Nota	2016	2015	Passivo	Nota	2016	2015
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes a caixa	4	1.064	2.217	Forcedores e outras contas a pagar	8	7.577	11.269
Contas a receber de clientes e outros recebeve	5	2.939	11.552	Empréstimos e financiamentos (PC)	9	203	188
Estoques	6	567	852	Passivo fiscal corrente	10	65	225
		<b>4.570</b>	<b>14.621</b>	Provisões		693	142
						<b>8.538</b>	<b>11.824</b>
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
Outros recebíveis	5	1.764	1.816	Empréstimos e financiamentos (PNC)	9	35	232
Imobilizado	7	11.998	12.305			<b>35</b>	<b>232</b>
		<b>13.762</b>	<b>14.121</b>	<b>Patrimônio líquido</b>			
				Capital social	11	528.888	528.888
				Adiantamentos para Aumento de Capital		6.125	-
				Reserva de capital		134	134
				Prejuízos acumulados		(525.389)	(512.337)
						<b>9.758</b>	<b>16.685</b>
<b>Total</b>		<b>18.332</b>	<b>28.742</b>	<b>Total</b>		<b>18.332</b>	<b>28.742</b>

As notas explicativas da administração são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Rua General Miranda Reis, 20 – Conj. CELETRAMAZON  
Adrianópolis – Fone (92) 4009-1978/99  
Manaus – AM – CEP 69057-320



Companhia de Saneamento do Amazonas - COSAMA



GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS  
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Valores em milhares de reais, exceto quando expresso de outra forma)

	Note	2016	2015
Receita Líquidas	12	11.466	27.313
Custos dos Serviços Prestados		(27.659)	(42.974)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>(16.193)</b>	<b>(15.661)</b>
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>			
Comerciais	13	(2.727)	(1.425)
Administrativas	14	(12.823)	(6.812)
Tributárias		(110)	(73)
Subsídios recebidos	15	19.419	17.430
Outras receitas, líquidas		8	84
<b>Prejuízo Operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>(12.426)</b>	<b>(6.457)</b>
Receitas financeiras		224	228
Despesas financeiras		(1.031)	(468)
<b>Resultado financeiro, líquido</b>		<b>(807)</b>	<b>(240)</b>
<b>Resultado antes do tributo sobre o lucro</b>		<b>(13.233)</b>	<b>(6.697)</b>
Imposto de renda e contribuição social		-	-
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>(13.233)</b>	<b>(6.697)</b>
<b>Prejuízo do Exercício por lote de mil ações</b>		<b>(0,87)</b>	<b>(0,44)</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
(Valores em Reais, exceto quando expresso de outra forma)

	Capital social	Adiantamento p/ Aumento de Capital	Reserva de capital	Prejuízos acumulados	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2014</b>	<b>519.647</b>	<b>9.241</b>	<b>134</b>	<b>(505.640)</b>	<b>23.382</b>
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	(6.697)	(6.697)
Integralização de capital	9.241	(9.241)	-	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2015</b>	<b>528.888</b>	<b>-</b>	<b>134</b>	<b>(512.337)</b>	<b>16.685</b>
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	181	181
Adiantamento para Aumento de Capital	-	6.125	-	-	6.125
Prejuízo do exercício	-	-	-	(13.233)	(13.233)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2016</b>	<b>528.888</b>	<b>6.125</b>	<b>134</b>	<b>(525.389)</b>	<b>9.758</b>

As notas explicativas da administração são partes integrantes das demonstrações contábeis.





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS  
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Valores em milhares de reais, exceto quando expresso de outra forma)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro do exercício</b>	(13.233)	(6.697)
<b>Ajustado por:</b>		
Ajustes de Exercícios Anteriores	181	-
Depreciação e amortização	1.319	1.222
Juros sobre empréstimos e financiamentos	-	-
	<u>(11.733)</u>	<u>(5.475)</u>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	8.665	(299)
Estoques	285	1.805
Fornecedores e outras contas a pagar	(3.692)	6.145
Passivo fiscal	(160)	(151)
Provisões	551	45
	<u>(6.084)</u>	<u>2.070</u>
<b>Caixa líquido gerado</b>	<u>(6.084)</u>	<u>2.070</u>
<b>Atividades de investimento</b>		
Aquisição de Imobilizado	(1.014)	(1.298)
Baixa de Imobilizado	2	115
	<u>(1.012)</u>	<u>(1.183)</u>
<b>Caixa líquido consumido</b>	<u>(1.012)</u>	<u>(1.183)</u>
<b>Atividades de financiamentos</b>		
Empréstimos	(182)	(221)
Adiantamento para aumento de capital	6.125	-
	<u>5.943</u>	<u>(221)</u>
<b>Caixa líquido consumido</b>	<u>5.943</u>	<u>(221)</u>
<b>Caixa gerado (consumido) no período</b>	<u>(1.153)</u>	<u>666</u>
Caixa e equivalentes a caixa no início do período	2.217	1.551
Caixa e equivalentes a caixa no final do período	1.064	2.217
<b>Caixa gerado (consumido) no período</b>	<u>(1.153)</u>	<u>666</u>

As notas explicativas da administração são partes integrantes das demonstrações contábeis.





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia de Saneamento do Amazonas – COSAMA é uma sociedade de Economia Mista, instituída pela Lei nº 892, de 13 de novembro de 1969, com sede social e foro jurídico estabelecidos na cidade de Manaus - AM.

Tem como objetivo a coordenação do planejamento, execução, operação e exploração dos serviços públicos de saneamento básico, nos Municípios do Estado do Amazonas, sob o regime de concessão, mediante convênios. Atualmente a COSAMA exerce a exploração dos serviços de saneamento básico em doze municípios do interior. O Governo do Estado do Amazonas, como acionista controlador, detém **99,64%** do capital votante da Companhia.

O índice de cobertura com abastecimento de água em todas as concessões é em torno de 60,92%, sendo de 327.066 metros de rede de distribuição de água potável.

Compete a COSAMA:

- A execução, operação, manutenção e exploração dos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário nos Municípios de concessão, por si ou mediante delegação;
- A conservação, a proteção e a fiscalização das águas e/ou bacias hidrográficas utilizadas ou reservadas para fins de abastecimento de água;
- O controle, a prevenção e a correção da poluição das águas.

A Companhia vem operando com insuficiência de capital de giro, qualificada como empresa dependente, motivado pelo fato de suas receitas próprias serem inferiores as suas despesas operacionais. Como consequência desta asfixia financeira o Governo do Estado, reconhecendo o serviço como essencial à população dos municípios atendidos, vem injetando recursos para Complementação das receitas próprias, garantindo a operação e manutenção dos sistemas de abastecimento de água

As demonstrações contábeis foram aprovadas pelos Sócios e autorizadas para emissão em 22 de março de 2017.





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

## 2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

### 2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 R1) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão apresentadas abaixo.

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como áreas nas quais as premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas na Nota 03.

### 2.2. Moeda estrangeira

#### a. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

### 2.3. Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e o equivalente a caixa incluem o saldo em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimento original em três meses ou menos, com risco insignificante de mudança de seu valor.

### 2.4. Instrumentos financeiros

#### a. Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis e disponíveis para venda. A classificação depende da finalidade para qual os ativos financeiros foram adquiridos.





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

Os ativos financeiros são apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço.

**b. Reconhecimento e mensuração**

Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo por meio do resultado. Os ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são registrados à demonstração de resultado. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber os fluxos de caixa tenham vencido. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são, subsequentemente, contabilizados pelo valor justo. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

**c. Compensação de instrumento financeiros**

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há uma intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar, o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

**d. Ativos financeiros não derivativos**

A Companhia tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: caixa, equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outras contas a receber.

Empréstimos e recebíveis são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, ajustados por qualquer perda por redução ao valor recuperável.

**e. Passivos financeiros não derivativos**

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos, financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar. Esses passivos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

**f. Redução ao valor recuperável (Impairment)**

A Entidade avalia nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável. Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo ("um evento de perda" incorrido)





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou do grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

## 2.5. Contas a receber de cliente

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no curso normal das atividades. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

## 2.6. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O método de avaliação dos estoques é o da média ponderada móvel.

Em caso de perda por desvalorização (impairment), esta é imediatamente reconhecido no resultado.

## 2.7. Imobilizado

Terrenos e edificações compreendem, principalmente, as estações de tratamento de água, captação e adução e escritórios. O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens e também pode incluir transferências do patrimônio de quaisquer ganhos/perdas de hedge de fluxo de caixa qualificados como referentes à compra de imobilizado em moeda estrangeira. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificados.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenção são lançados no resultado do exercício quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear considerando os seus valores residuais durante a vida útil estimada, como segue:

	Anos
Sistema de abastecimento de água	25 - 50
Imóveis	50
Instalações	10
Computadores	5
Veículos	5
Móveis, utensílios e equipamentos	10







GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienação são determinados pela comparação dos valores de venda com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos (perdas), líquidos" na demonstração do resultado do exercício.

## 2.8. Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivo circulantes se os pagamentos forem devidos no período de até um ano ou menos. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

As contas a pagar são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros.

## 2.9. Provisões

As provisões para contingências (trabalhista, cível e tributária) são reconhecidas quando: (i) A Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada (constructive obligation) como resultado de eventos já ocorridos; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor puder ser estimado com segurança. As provisões não incluem as perdas operacionais futuras.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual, reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

## 2.10. Capital social

As ações ordinárias e preferenciais são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.





### 2.11. Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

#### a. Receita de serviços de água e esgoto

As receitas da prestação de serviços de fornecimento de água são reconhecidas por ocasião do consumo de água ou por ocasião da prestação de serviços. As receitas, são reconhecidas ao valor justo da contrapartida recebida ou a receber pela prestação desses serviços e são apresentadas líquidas de impostos incidentes sobre a mesma, abatimentos e descontos.

A Companhia reconhece a receita quando: i) os bens ou os serviços são entregues; ii) o valor pode ser mensurado com segurança; iii) seja provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia; e iv) é provável que os valores serão recebidos. Não se considera que o valor da receita seja mensurável com segurança até que todas as condições relacionadas à sua prestação estejam atendidas.

#### b. Receita Financeira

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros

### 2.12. Arredondamento de Valores

Todos os valores divulgados nas demonstrações contábeis e notas explicativas foram arredondados com a aproximação de milhares de reais, salvo indicação contrário.

### 3. ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Companhia use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos as estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão para redução ao valor recuperável, provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa, provisão para desvalorização de estoques e provisão para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Empresa revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

4. CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caixa e depósitos à vista	134	473
Títulos Vinculados ao Mercado Aberto	930	1.744
	<u>1.064</u>	<u>2.217</u>

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Contas a receber de clientes	7.334	8.446
Menos: Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	(4.877)	(3.120)
Contas a receber de clientes, líquido	2.457	5.326
Impostos a recuperar	181	136
Adiantamento a funcionários	100	138
Depósitos judiciais	208	227
Valores em cobrança, líquido (a)	1.733	7.526
Outros	24	15
	<u>4.703</u>	<u>13.368</u>

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vencidos		
Até três meses	787	423
Acima de três meses a um ano	1.260	1.185
Acima de um ano	4.877	3.876
A vencer	6.924	5.484
	410	2.959
Contas a receber	<u>7.334</u>	<u>8.443</u>
Circulante	2.939	5.614
Não circulante	1.764	7.754
	<u>4.703</u>	<u>13.368</u>





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

(a) A Companhia possui R\$ 7.474 a receber, dos quais R\$ 5.918 são correspondentes a recuperação dos Pilares da Ponte de Captação de Água Bruta do Programa de Água para Manaus – PROAMA, danificada por abalroamento de uma Balsa conduzida por rebocador nas mediações, cuja ações de reembolso se encontra em curso na Justiça – Vara da Fazenda Pública Estadual. Devido às incertezas sobre a realização dos valores, a Companhia constituiu Provisão para perda no mesmo valor.

**6. ESTOQUES**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tubulações em Geral e Equipamentos para produção de Água	33	8
Materiais e Equipamentos de Tratamento / Laboratórios	496	288
Conexões Hidráulicas e Materiais para Atividades Administrativas	38	556
	<u>567</u>	<u>852</u>

O custo dos estoques reconhecidos como despesa no exercício totalizou R\$ 4.039 (R\$ 10.145, 2015).

**7. IMOBILIZADO**

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Sistema de Abastecimento de Água	62.658	(52.629)	10.329	10.441
Bens de Uso Geral	4.586	(2.917)	1.670	1.864
	<u>67.544</u>	<u>(55.546)</u>	<u>11.998</u>	<u>12.305</u>

O montante de R\$ 1.292 referente a despesas de depreciação foi reconhecido no resultado como “Custo dos serviços prestados” e R\$ 27 em “Despesas administrativas”.

Para operação do Sistema PROAMA, conforme a Nota 1, a Companhia incorporou bens ao imobilizado tanto de uso direto nos sistemas, como de uso gerais nos valores líquidos de R\$295 (R\$ 840 em 2015).





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

**8. FORNECEDORES E OUTRAS CONTAS A PAGAR**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Contas a pagar os fornecedores	601	2.394
Férias e encargos	1.138	1.478
Energia elétrica	1.462	6.882
Energia elétrica parcelada	4.244	-
Outros	132	515
	<u>7.577</u>	<u>11.269</u>

**9. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>
Sistema de Abastecimento de Água	203	35	188	232
	<u>203</u>	<u>35</u>	<u>188</u>	<u>232</u>

**10. PROVISÕES**

Durante o curso normal de seus negócios, a Companhia fica exposta a certos riscos, que incluem processos tributários, trabalhistas e cíveis, em discussão. A Companhia possui registradas as seguintes provisões para fazer face às eventuais demandas judiciais:

	<u>Contingência s Tributárias</u>	<u>Contingências Trabalhistas</u>	<u>Total</u>
Em 1º de janeiro de 2015	98	44	142
No resultado			
Provisões adicionais do ano	-	563	563
Valor baixado contra a provisão durante o ano		(12)	(12)
Valores não utilizados e estornados	-	-	
Em 31 de dezembro de 2016	<u>98</u>	<u>595</u>	<u>693</u>





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

A Companhia é parte em outros processos trabalhistas, cíveis e tributários, que na opinião da Administração e de sua assessora legal, possuem expectativa de perda classificada como possível, logo, nenhuma provisão foi constituída para fazer face aos possíveis desfechos desfavoráveis. Os montantes desses processos em 31 de dezembro de 2016 montam R\$ 2.523.

Contingências trabalhista e previdenciárias: correspondem a R\$ 595 em 31 de dezembro de 2016 e consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago nas demissões em virtude do encerramento do projeto PROAMA.

## 11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2016 e 2015, subscrito e integralizado no valor de R\$ 528.888 (R\$ 528.888 em 2.015), está representado por ações sem valor nominal, conforme demonstração abaixo:

ESPÉCIES	R\$		QUANTIDADE DE AÇÕES	
	2016	2015	2016	2015
Ações ordinárias	526.626	526.626	15.196.497.436	15.196.497.436
Ações preferenciais	2.262	2.262	3.295.188	3.295.188
<b>TOTAL</b>	<b>528.888</b>	<b>528.888</b>	<b>15.199.792.624</b>	<b>15.199.792.624</b>

As ações preferenciais, ressalvado o disposto do parágrafo 1º do Artigo 17 da Lei nº 6404/76, gozarão de um dividendo prioritário, não cumulativo pago anualmente, resultante da fixação não inferior a 25% do Lucro Líquido verificando o encerramento de cada balanço, após as deduções ou acréscimos previstos nos itens I, II, e III, dos artigos 202 do aludido diploma legal.

Do saldo remanescente será pago as ações ordinárias nominativas um dividendo, cujo percentual seja equivalente àqueles distribuídos às ações preferenciais.

## 12. RECEITAS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Receitas	12.642	30.100
Impostos sobre a receita	(1.176)	(2.787)
	<u>11.466</u>	<u>27.313</u>





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

**13. DESPESAS COMERCIAIS**

NOMENCLATURA	R\$	
	2016	2015
Pessoal	679	553
Material	33	43
Serviços de Terceiros	252	264
Despesas Gerais	-	3
Provisão para Devedores Duvidosos	1.763	562
<b>TOTAL</b>	<b>2.727</b>	<b>1.425</b>

**14. DESPESAS ADMINISTRATIVA**

NOMENCLATURA	R\$	
	2016	2015
Pessoal	5.776	6.081
Material	24	146
Serviços de Terceiros	73	447
Despesas Gerais	1	98
Depreciação e Outras provisões	6.389	40
<b>TOTAL</b>	<b>12.823</b>	<b>6.812</b>

**15. SUBSÍDIOS RECEBIDOS**

Para garantir a manutenção do serviço de abastecimento de água nos municípios de sua concessão, praticando tarifa compatível com a condição econômica da população interiorana, vem recebendo subvenção do orçamento fiscal do Estado, operando, como descrito na Nota 1, na condição de empresa dependente. Sendo em 2016, R\$19.419, em 2015, R\$17.430.

**16. PARTES RELACIONADAS**

***Remuneração paga à pessoal chave da administração***

Durante o exercício de 2016, a remuneração paga ao pessoal-chave da administração da Empresa foi de R\$ 2.638 (R\$ 2.605 em 2015), incluindo remuneração, rescisão de contrato de trabalho e benefícios de curto prazo. A Companhia não remunera o pessoal-chave da administração com benefícios de longo prazo ou opções de ações.





## 17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Empresa mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a administração pretende cobrir (câmbio, taxa de juros e etc.) o qual é aprovado pela Diretoria para operacionalização da estratégia apresentada. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas *versus* condições vigentes no mercado.

A Empresa não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Em 31 de dezembro de 2016, não existiam contratos com instrumentos financeiros derivativos.

Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração da Empresa. As operações da Empresa estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

### *Risco de crédito*

Decorre da possibilidade de a Empresa sofrer perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esse risco, a empresa adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial das contrapartes, assim como a definição de limites de créditos e acompanhamento permanente das posições em aberto. No que tange as instituições financeiras, a Empresa somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco.

### *Risco de taxas de juros*

Decorre da possibilidade de a Empresa sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Empresa busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas.

## 18. COBERTURA DE SEGUROS

A empresa não adota política de contratação de seguro para ativos operacionais, porque historicamente não há comprometimento quanto à garantia e confiabilidade na continuidade dos serviços, todavia, para a frota de veículos a empresa mantém cobertura de seguro.







GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

## DIRETORIA

  
**HERALDO BELEZA DA CÂMARA**  
Presidente

  
**ALDENISE SILVA FERNANDES**  
Diretora Administrativa e Financeira

  
**HERALDO BELEZA DA CÂMARA**  
Diretor Técnico

  
**JOSÉ OZERLI BEZERRIL GARCIA**  
Contador CRC/AM 5013/O-9





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

## MANIFESTAÇÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Os membros do Conselho de Administração da Companhia de Saneamento do Amazonas – COSAMA, no uso de suas funções legais e estatutárias, nos termos do artigo 142 da Lei número 6404/76, tendo examinados as Demonstrações Contábeis referente ao exercício de 2016, à luz do Parecer dos Auditores Independentes – Baker Tilly Brasil – Auditores Independentes, recomenda à Assembleia Geral Ordinária – AGO, a aprovação das contas do exercício de 2016.

Manaus, 28 de março de 2017

  
**AMÉRICO GORAYEB JÚNIOR**

Presidente

  
**HERALDO BELEZA DA CÂMARA**

Vice-Presidente

  
**TABAJARA RAMOS DIAS FERREIRA**

Membro

  
**WALDIR SANTOS BRITO**

Membro





GOVERNO DO ESTADO DO  
**AMAZONAS**

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal da **Companhia de Saneamento do Amazonas - COSAMA**, abaixo assinados, no uso de suas funções legais e estatutárias, procederam aos exames do Relatório Anual de Administração, das Demonstrações Contábeis da Companhia, referentes ao exercício encerrado a 31 de dezembro de 2016 e, baseados nos documentos examinados, nas informações recebidas da Administração e no Parecer dos Auditores Independentes "**Baker Tilly Brasil – Auditores Independentes**", datado de 24 de março de 2017, são de opinião que os mesmos refletem em todos os seus aspectos materiais a posição patrimonial e financeira da Companhia de Saneamento do Amazonas – COSAMA, naquela data e opinam favoravelmente ao seu encaminhamento para deliberação da Assembleia Geral de Acionistas.

Manaus, 29 de março de 2017

  
PAULO CÉSAR CARVALHO MONTENEGRO

  
MARIA DE NAZARETH TEIXEIRA LOPES

  
EDSON THEOPHILO RAMOS PARÁ

