

| | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Parcelamento ICMS | 22.180,13 | 27.715,01 |
| Impostos e Contribuições a Recolher | 828.018.069,27 | 617.290.581,35 |
| Total | 1.119.944.543,05 | 981.130.910,16 |
| Curto Prazo | 842.229.285,62 | 649.196.082,34 |
| Longo Prazo | 277.715.257,43 | 331.934.827,82 |

a) 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 | 2019 | 2018 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| SESI | 4.027.791,21 | 4.175.265,01 |
| SENAI | 3.627.949,63 | 3.723.581,05 |
| Total | 7.655.740,84 | 7.898.846,06 |
| Curto Prazo | 241.341,18 | 848.950,59 |
| Longo Prazo | 7.414.399,66 | 7.049.895,47 |

b) A Companhia possuía parcelamento ordinário dos tributos celebrados entre a Companhia de Saneamento do Pará e Receita Federal do Brasil - RFB. Os parcelamentos possuem a seguinte composição em 31 de dezembro:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|--------------------|----------|----------------------|
| PREVIDENCIÁRIO | - | 20.745.714,06 |
| NÃO PREVIDENCIÁRIO | - | 58.927.938,58 |
| Total | - | 79.673.652,64 |
| Curto Prazo | - | 18.593.059,36 |
| Longo Prazo | - | 61.080.593,28 |

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. No exercício de 2018 foi convertido em renda o e amortizado na dívida o valor de R\$ 19.716.870,89:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Parcelamento - PGFN - Justiça Federal | 312.093.754,17 | 293.573.515,00 |
| Depósito Vinculado - Justiça Federal | (25.831.376,96) | (17.333.399,90) |
| Total | 286.262.377,21 | 276.240.115,10 |
| Curto Prazo | 12.460.027,67 | 12.460.027,67 |
| Longo Prazo | 273.802.349,54 | 263.780.087,43 |

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. Por mudança de critério a Companhia passou a adotar a média das folhas do exercício de 2019 para atualizar o valor provisionado.

Em 31 de dezembro apresenta a seguinte composição:

| Descrição | 2019 | 2018 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Contingência a Pagar | 15.452.864,65 | 14.791.553,11 |
| Total | 15.452.864,65 | 14.791.553,11 |
| Curto Prazo | 15.452.864,65 | 14.791.553,11 |
| 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 provável. 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 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 | |
|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Trabalhista e Cível | 1.879.181,34 | 4.764.956,78 | (50.750.701,01) | (63.650.373,89) |
| Depósito Recursal | 2.891.522,56 | 4.006.347,96 | - | - |
| Total | 4.770.703,90 | 8.771.304,74 | (50.750.701,01) | (63.650.373,89) |

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 – PROVISÕES TRABALHISTAS.

Provisões trabalhistas constituídas referentes a férias e encargos sobre férias.

| Descrição | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Provisões de Férias | 11.414.884,29 | 11.378.659,97 |
| Provisões FGTS e INSS sobre Férias | 4.194.865,49 | 4.184.558,84 |
| Total | 15.609.749,78 | 15.563.218,81 |

NOTA 12 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO.

a) **Capital Social.**

No exercício de 2019 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.