

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO AMAZONAS (COSAMA)

Demonstrações contábeis referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e Relatório dos Auditores Independentes.

ÍNDICE

	<u>Página</u>
Relatório da Administração	3 a 9
Relatório dos auditores independentes	10 a 12
Balanço Patrimonial	13
Demonstração do resultado	14
Demonstração do resultado abrangente	15
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	16
Demonstração do fluxo de caixa (Método indireto)	17
Notas explicativas as Demonstrações Contábeis	18 a 27

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DE 2021

Órgão: COMPANHIA DE SANEAMENTO DO AMAZONAS - COSAMA

1. OBJETIVO SOCIAL DA EMPRESA

Constitui o principal objeto social da Companhia a prestação de serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário, além de outras que lhe sejam correlatas.

Para consecução de seu objeto social, a COSAMA utilizará de todos os meios adequados e permitidos na legislação, de forma que naquilo que lhe diz respeito a sua atuação empresarial ou na condição de entidade Estatal, estimulará a pesquisa científica, tecnologia, econômica e social, apoiará atividades de saneamento rural, socioambientais e culturais, diretamente ou em parcerias com outras entidades.

2. INFRAESTRUTURA REALIZADA NO EXERCÍCIO

Na condução e desenvolvimento de suas atividades a COSAMA continuou firme na busca de melhorias na operacionalização dos sistemas de suas concessões, dotando-as com as condições necessárias à consecução de seus objetivos sociais. No exercício de 2021 portanto, em conformidade com as disponibilidades de recursos, foram feitas as manutenções imprescindíveis nos sistemas, bem como, os investimentos julgados tecnicamente inadiáveis.

Foram envidados todos os esforços para a continuidade ao projeto de reestruturação administrativa das sedes das agências, munindo-as dos equipamentos básicos de funcionamento.

3. DESEMPENHO OPERACIONAL

Investimentos realizados no decorrer do exercício de 2021, na estrutura da Sede em Manaus e nos sistemas administrados no interior do Estado, conforme especificadas adiante.

4. INVESTIMENTO REALIZADO

4.1 MANAUS – SEDE ADMINISTRATIVA – R\$ 157.564,17

Aquisição de equipamentos para melhoria institucional da empresa, tais como, equipamentos de informática, equipamentos gerais, eletrônicos, móveis e equipamento de uso operacional nas agências (guincho).



4.2. SISTEMAS OPERACIONAIS (MUNICÍPIOS)

4.2.1 ALVARÃES – R\$ 1.475,13

4.2.1.1 Investimentos:

4.2.1.1.1. Área de Administração

- Aquisição de 1 (um) ar condicionado Split de 12.000 BTU”S

4.2.2. AUTAZES – R\$ 39.621,56

4.2.2.1. Investimentos

4.2.2.1. Área de Administração

- Aquisição de 1 (uma) cadeira para digitador com black system, tecido azul
- Aquisição de 1 (um) ar condicionado de 12.000 BTU”S

4.2.2.2. Subsistema de Tratamento

- Aquisição de 3 (três) bombas dosadoras EMEC, sendo duas de hipoclorito/sulfato e 1 (uma) de polímero
- Aquisição de 1 (uma) miniestação de tratamento de água com capacidade de 2.000 L/H

4.2.3 BENJAMIN CONSTANT – R\$ 946.982,50

4.2.3.1. Investimentos

4.2.3.1.1. Subsistema de Tratamento

- Aquisição de 1 (uma) bomba dosadora de hipoclorito e sulfato, série 2010259

4.2.3.1.2. Área Administrativa

- Aquisição de 1 (um) ar condicionado Split de 18.000 BTU”S

4.2.3.1.3. Obras em Andamento

- Aquisição, construção, transporte e outros custos indiretos de uma Estação de Tratamento de Água – ETA.

4.2.4 CAREIRO DA VÁRZEA – R\$24.534,88

4.2.4.1. Investimentos

4.2.4.1.1. Subsistema de Tratamento

- Aquisição de 2 (duas) bombas dosadoras, vazão de 300 L/H, 0,05CV, 220/380 VOLTS
- Aquisição de 1 (uma) bomba dosadora, vazão de 300 L/H, 0,5 CV e 220/330 VOLTS

4.2.4.1.2. Subsistema de Captação



- Aquisição de 1(um) conjunto motor bomba centrifuga de eixo horizontal, KSB monobloco, modelo 50-200 roscado, 20 CV, 3500 RPM

4.2.4.1.3. S Área Administrativa

- Aquisição de 1 (uma) cadeira para digitador com BACK system tecido

4.2.5. CARAUARI – R\$ 16.220,52

4.2.5.1. Investimentos

4.2.5.1.1. Substema de Tratamento

- Aquisição de 3 (três) bombas dosadora, vazão 300 L/H, 0,05 CV, 220/380 V

4.2.5.1.2. Área Administrativa

- Aquisição de 1 (um) ar condicionado Split 12.000 BTU”S

4.2.6. CODAJÁS – R\$ 26.591,56

4.2.6.1. Investimentos

4.2.6.1.1. Substema de Captação

- Aquisição de 1(um) conjunto motor bomba submerso, marca leão, modelo R28A-05, 10 CV, 220 VTR
- Aquisição de 1(um) conjunto motor bomba, vazão de 20 a 50 M3/H

4.2.6.1.2. Substema de Tratamento

- Aquisição de 2 (duas) bombas dosadora, vazão de 300 L/h, 0,5CV, 220/380 Volts

4.2.6.1.3. Área Administrativa

- Aquisição de 1(um) ar condicionado Split de 18.000 BTU”S

4.2.7. EIRUNEPÉ – R\$ 47.095,95

4.2.7.1. Investimentos

4.2.7.1.1. Área Administrativa

- Aquisição de 1(uma) cadeira longarina tripla
- Aquisição de 1(uma) canoa de alumínio de 6 metros

4.2.7.1.2. Substema de Captação

- Aquisição de 1 (um) conjunto motor bomba leão S40-06, 15 CV

4.2.7.1.3. Substema de Tratamento

- Aquisição de 3 (três) bombas dosadoras vazão de 300 L/H, 0,05 CV, 220/380 VOLTS
- Aquisição de 3 (três) bombas dosadoras EMEC, sendo duas de hipoclorito e sulfato e uma de polímero



4.2.8. ITAMARATI – R\$ 23.569,57

4.2.8.1. Investimentos

4.2.8.1.1. Área de Administração

- Aquisição de 1 (um) ar condicionado Split de 12.000 BTU”S

4.2.8.1.2. Subsistema de Captação

- Aquisição de 2 (dois) conjuntos motor bombas submerso, vazão de 12 a 24 M3/H

4.2.8.1.3 Subsistema de Tratamento

- Aquisição de 1 (uma) bomba dosadora EMEC de hipoclorito/sulfato, série 202010252
- Aquisição de 1 (uma) bomba dosadora vazão de 300 L/H, 0,05 CV, 220/380 VOLTS

4.2.9. JURUÁ – R\$ 20.712,64

4.2.9.1. Investimentos

4.2.9.1.1. Subsistema de Captação

- Aquisição de 1 (um) conjunto motor bomba com vazão de 8 a 13 M3/H, marca EBARA, modelo 4BPS1021 trifásica 7,5CV
- Aquisição de 1 (um) conjunto motor bomba submersa marca leão S 30-5 11CV com vazão de 50 a 90 M3/H

4.2.9.1.2. Sistema de Tratamento

- Aquisição de 1 (uma) bomba dosadora, vazão de 300 L/H, 0,05 CV, 220/330 VOLTS

4.2.10. MANAQUIRI – R\$ 2.215,88

4.2.10.1. Investimentos

4.2.10.1.2. Área de Administração

- Aquisição de 1 (um) ar condicionado Split de 18.000 BTU”S

4.2.11. NOVA OLINDA DO NORTE – R\$ 339.469,69

4.2.11.1. Investimentos

4.2.11.1. Subsistema de Captação

- Aquisição de poste de fibra de vidro 11/200 KGF

4.2.11.1.2. Subsistema de Tratamento

- Aquisição de 1 (um) autoclave



- Aquisição de 1 (uma) bomba de filtração a vácuo, 1(um) sistema de filtração, 1(um) destilador de água, 1(uma) seladora para cartela bacteriológica, 1 (um) analisador de cor, 1 (uma) estufa bacteriológica

4.2.11.1.3. Área de Administração

- Aquisição da mobília da sede (escritório) da agência, contendo mesas, estofado, fogão, geladeira, televisor e modulados MDF para o escritório modulados, visando melhorar as condições do serviço

4.2.11.1.4. Obras em Andamento

- Perfuração de 3 (três) poços tubulares profundos medindo 60, 80 e 100m
- Reforma do escritório

4.2.12. SÃO PAULO DE OLIVENÇA – R\$8.197,01

4.2.12.1. Investimentos

4.2.12.1.2. Subsistema de Tratamento

- Aquisição de 1 (uma) bomba dosadora vazão de 300 L/H, 0,05 CV, 220/380 VOLTS

4.2.12.1.2.3. Área de Administração

- Aquisição de 1 (uma) cadeira longarina tripla
- Aquisição de 1 (um) ar condicionado Split de 18.000 BTU”S
- Aquisição de 1 (uma) talha manual de uma tonelada

4.2.13. TABATINGA – R\$ 22.513,02

4.2.13.1.1. Subsistema de Captação

- Aquisição de 1 (um) conjunto motor bomba centrífuga a diesel

4.2.13.1.2. Subsistema de Tratamento

- Aquisição de 2 (duas) bombas dosadoras EMEC de hipoclorito/sulfato

4.2.13.1.3. Área de Administração

- Aquisição de 1 (um) ar condicionado Split de 18.000 BTU”S
- Aquisição de 1 (um) ar condicionado de 12.000 BTU”S



5. CUSTO DOS INVESTIMENTOS

Os serviços e aquisições especificados acima, direcionados aos Sistemas de Abastecimento de Água no interior do Estado, somados às aquisições para fortalecimentos da estrutura operacional da sede administrativa, totalizaram investimentos no valor de R\$ **R\$1.676.764,08 (um milhão seiscentos e setenta e seis mil, setecentos e sessenta e quatro reais e oito centavos)**.

6. MELHORIA NA QUALIDADE DA ÁGUA

A empresa vem cumprindo as exigências do Decreto Federal n.5.440 que define procedimentos sobre o controle de qualidade da água e institui mecanismos e instrumentos para divulgação de informação ao consumidor sobre os indicativos necessários para garantir os padrões de potabilidade da água servida à população. As análises físico-químicas e bacteriológicas da água tratada recomendadas pelo referido decreto tem sido divulgadas mensalmente conforme determinação.

As análises feitas em laboratórios instalados nos próprios sistemas, segue um rígido padrão de controle e monitoramento, preconizados pela Portaria GM/MS n . 888, de 4 de maio de 2021, que altera o Anexo XX da Portaria de consolidação GM/MS n. 5, de 28 de setembro de 2017. Para dispor sobre os procedimentos de controle e de vigilância da qualidade da água para consumo humano e seu padrão de potabilidade.

feitas em laboratório instalado nos próprios sistemas.

Manutenções nas redes, bem como nas estações de tratamento vêm sendo realizadas objetivando a produção de água potável nos padrões estabelecidos pelos órgãos de saúde pública.

7. TREINAMENTO E APERFEIÇOAMENTO DE RECURSOS HUMANOS

Em que pese à escassez de recursos, mesmo assim, a empresa conseguiu promover treinamentos em níveis de aperfeiçoamentos, proporcionando melhoria à capacitação técnica de seus empregados, e diretores no valor de **R\$20.869,57** (vinte mil, oitocentos e sessenta e nove reais e cinquenta e sete centavos).

8. PERSPECTIVAS PARA 2022

Para o próximo exercício, as ações da administração continuam primordialmente voltadas para a manutenção e melhoria operacional da prestação dos serviços, nas áreas de concessões, garantindo o fornecimento pleno do precioso líquido, nos padrões de qualidade recomendados pelos órgãos oficiais de proteção à saúde pública.



9. AGRADECIMENTOS

Frente aos resultados alcançados em 2021, faz-se imprescindível agradecer o apoio do Governo do Estado, Prefeituras Municipais e Clientes, pela confiança, estimulando a direção e os colaboradores a enfrentarem o desafio de promover a manutenção e a expansão dos serviços ofertados de forma eficaz, contribuindo para o desenvolvimento do saneamento básico no interior do Estado.

Manaus, 31 de dezembro de 2021

CARLOS HENRIQUE
DOS REIS
LIMA:25806939391

Assinado de forma digital
por CARLOS HENRIQUE DOS
REIS LIMA:25806939391
Dados: 2022.07.21 15:32:33

CARLOS HENRIQUE DOS REIS LIMA
Presidente do Conselho de Administração



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Responsáveis pela Governança da
COMPANHIA DE SANEAMENTO DO AMAZONAS (COSAMA)

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **COMPANHIA DE SANEAMENTO DO AMAZONAS (COSAMA)**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COMPANHIA DE SANEAMENTO DO AMAZONAS (COSAMA)**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 – (R1)).

Base para opinião com ressalva

A Companhia não procedeu as avaliações por especialistas internos ou externos da revisão da vida útil e do valor residual dos bens do ativo imobilizado, com o propósito de determinar a necessidade ou não de alterar a vida útil para fins de depreciação, bem como não efetuou o levantamento patrimonial. Nas circunstâncias, devido as deficiências no controle interno e a ausência de conciliação, não nos foi possível executar testes alternativos para validação do imobilizado. Como consequência, não foi possível concluir sobre o saldo de imobilizado no montante de R\$ 10.965 mil e a respectiva despesa com depreciação no montante de R\$ 962 mil, bem como seu reflexo na demonstração dos fluxos de caixa.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Conforme nota explicativa nº 01, a Companhia vem apurando prejuízos significativos nos últimos exercícios e apresentando uma substancial insuficiência de capital de giro, atingindo o estágio de possuir Patrimônio Líquido negativo nos exercícios de 2019 à 2021. Dessa forma, a condição de continuidade da Companhia pressupõe a realização dos ativos circulantes e realizáveis a longo prazo e o pagamento das exigibilidades nos prazos normais ou eventualmente renegociados e no curso normal dos negócios. A consecução desses objetivos aparenta depender da obtenção, por parte dos acionistas da Companhia, recursos financeiros

adicionais sob a forma de aporte de capital, subvenções para Custeio e de financiamentos, bem como, obtenha lucratividade futura em suas operações.

Outros assuntos

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Manaus (AM), 18 de julho de 2022.



Luiz Enrique Rocha Lauria
Contador CRC/AM 014.672/O-1
E Lauria Auditores Independentes SS Ltda
CRC/AM 000.154/O-1

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO AMAZONAS (COSAMA)

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO

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

Ativo	Nota	2021	2020	Passivo	Nota	2021	2020
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	10.684	3.373	Fornecedores		664	619
Contas a receber	5	3.745	2.286	Obrigações trabalhistas	8	2.233	2.067
Estoques		903	489	Obrigações tributárias		177	121
Tributos a recuperar		286	244	Contas a pagar	9	16.970	15.469
Créditos diversos	6	1.020	545			20.044	18.276
		16.638	6.937				
Não circulante				Não circulante			
Créditos diversos	6	279	231	Obrigações trabalhistas	8	70	-
Imobilizado	7	10.965	10.250	Provisão para riscos	10	4.521	6.496
Intangível		69	69			4.591	6.496
		11.313	10.550				
Total		27.951	17.487	Patrimônio líquido			
				Capital social	11	533.863	533.863
				Reserva de capital		20.248	11.734
				Prejuízos acumulados		(550.795)	(552.882)
						3.316	(7.285)
				Total		27.951	17.487

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

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO AMAZONAS (COSAMA)
 DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS
 FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
 (Valores em milhares de reais, exceto quando expresso de outra forma)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita operacional líquida	13	8.983	9.054
Custos operacionais	14	<u>(27.493)</u>	<u>(24.673)</u>
Prejuízo Bruto		<u>(18.510)</u>	<u>(15.619)</u>
(Despesas) receitas operacionais			
Comerciais	14	(885)	(7.084)
Gerais e administrativas	14	(15.387)	(12.920)
Outras receitas operacionais	15	<u>40.057</u>	<u>32.372</u>
Lucro / (Prejuízo) antes do resultado financeiro e impostos		<u>5.275</u>	<u>(3.251)</u>
Receitas financeiras	16	232	37
Despesas financeiras	16	<u>(3.420)</u>	<u>(3.785)</u>
Resultado financeiro, líquido		<u>(3.188)</u>	<u>(3.748)</u>
Resultado antes do tributo sobre o lucro		<u>2.087</u>	<u>(6.999)</u>
Imposto de renda e contribuição social		<u>-</u>	<u>-</u>
Lucro / (Prejuízo) do exercício		<u><u>2.087</u></u>	<u><u>(6.999)</u></u>

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

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO AMAZONAS (COSAMA)
 DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS
 FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

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

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro / (Prejuízo) do exercício		2.087	(6.999)
(Imposto de renda e contribuição social		-	-
Resultado abrangente do exercício		<u>2.087</u>	<u>(6.999)</u>

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

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO AMAZONAS (COSAMA)
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Valores em Reais, exceto quando expresso de outra forma)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019	533.863	8.363	(545.883)	(3.657)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-
Adiantamento para Aumento de Capital	-	3.371	-	3.371
Aumento de capital	-	-	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	(6.999)	(6.999)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	533.863	11.734	(552.882)	(7.285)
Adiantamento para Aumento de Capital	-	8.514	-	8.514
Aumento de capital	-	-	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	2.087	2.087
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>533.863</u>	<u>20.248</u>	<u>(550.795)</u>	<u>3.316</u>

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

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO AMAZONAS - COSAMA
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

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

	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do exercício	2.087	(6.999)
Ajustado por:		
Depreciações	962	952
Juros sobre atrasos	3.366	3.062
Constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa	(108)	6.217
Constituição de provisão para riscos	(1.415)	(3.041)
	<u>4.892</u>	<u>191</u>
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	(1.351)	(1.173)
Estoques	(414)	(198)
Tributos a recuperar	(42)	(38)
Créditos diversos	(523)	(151)
Fornecedores	45	358
Obrigações trabalhistas	236	(584)
Obrigações tributárias	56	36
Contas a pagar	1.501	2.887
Provisões para contingência	(3.926)	(26)
Caixa líquido gerado	<u>474</u>	<u>1.302</u>
Atividade de Investimento		
Aquisição de imobilizado	(1.677)	(1.478)
Caixa líquido (consumido)	<u>(1.677)</u>	<u>(1.478)</u>
Atividades de Financiamentos		
Adiantamento para aumento de capital	8.514	3.371
Caixa líquido gerado	<u>8.514</u>	<u>3.371</u>
Caixa gerado (consumido) no período	<u><u>7.311</u></u>	<u><u>3.195</u></u>
Caixa gerado (consumido) no período	3.373	178
Caixa e equivalente a caixa no final do período	10.684	3.373
Caixa gerado (consumido) no período	<u><u>7.311</u></u>	<u><u>3.195</u></u>

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

**Notas explicativas às demonstrações contábeis**

31 de dezembro de 2021

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

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia de Saneamento do Amazonas (COSAMA) é uma sociedade de Economia Mista, com sede em Manaus a Rua General Miranda Reis, nº 20, Conjunto Celestramazon, Bairro Adrianópolis, CEP nº 69.057-320, Manaus/AM, que tem como acionista controlador o Estado do Amazonas. A COSAMA foi instituída pela Lei nº 892, de 13 de novembro de 1969 para atuar na prestação de serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário no Estado do Amazonas.

A Companhia vem operando com insuficiência de capital de giro, qualificada como entidade 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 atendida, vem injetando recursos para Complementação das receitas próprias, garantindo a operação e manutenção dos sistemas de abastecimento de água.

	2021	2020
Municípios com contratos vencidos	-	1
Municípios com contratos de concessão a vencer até 2040	3	7
Contrato de Programa	6	-
Contratos de cooperação	6	5
Total de municípios contratualizados	15	14

1.1 Novo marco legal

No dia 15 de julho de 2020, foi sancionada pelo presidente da República a Lei Federal nº 14.026/2020, conhecida como Novo Marco Legal para o Saneamento Básico, com 18 vetos. Esses vetos foram apreciados em 17 de março de 2021. A nova lei amplia a concorrência no setor, ao extinguir a figura do contrato de programa.

Adicionalmente, o Novo Marco Legal impõe metas de atendimento de 99% da população atendida com água potável e de 90% com coleta e tratamento de esgotos até 31 de dezembro de 2033, incentivando as operadoras a atuarem com maior eficiência. Também atribuiu a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA) a autoridade para editar normas de referência para regular o saneamento com o objetivo de minimizar as incertezas regulatórias, criando, desta forma, um ambiente mais estável e atrativo para investimentos no setor.

1.2 Impactos da COVID-19

A Administração da Companhia continua acompanhando os possíveis impactos em suas operações e tem trabalhado com a implementação de planos de contingências para manter a continuidade das atividades operacionais em uma situação de normalidade. Adicionalmente, a Administração considera que os impactos da pandemia estão adequadamente gerenciados até o momento, sem impactos financeiros significativos aos negócios da Companhia.

2. Base de apresentação e elaboração das demonstrações contábeis e práticas contábeis**2.1 Base de preparação e elaboração das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis são elaboradas com o apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis são apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão para créditos de liquidação duvidosa, assim



Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para demandas judiciais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas anualmente.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as normas brasileiras de contabilidade (NBC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações contábeis são apresentadas em milhares de Reais (R\$) sendo a mesma (R\$) a moeda funcional da Companhia.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela diretoria em 18 de julho de 2022.

2.2 Principais práticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis

Apuração do resultado

O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios. A receita de venda de produtos é reconhecida quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável e todos os riscos significativos e benefícios de propriedade das mercadorias são transferidos para o comprador, na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia.

Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e, estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, como por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

Contas a receber

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela venda de mercadorias no curso normal das atividades da Companhia. 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. Estão apresentadas ao valor de realização. Quando necessário, é constituída provisão em montante considerado suficiente pela Administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa.

Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é elaborado pelo método do custo padrão. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias para administração.

O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido das despesas de vendas.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Imobilizado

Registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas nas Notas Explicativas nº 6 e leva em consideração a vida útil estimada de bens, com os respectivos valores residuais.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico-futuro é esperado em relação ao seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

Obrigações tributárias

Imposto de renda e contribuição social - corrente

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes (15% para o IRPJ, 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$240 por ano e 9% de CSLL) e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social para fins de determinação de exigibilidade, quando aplicável. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos ou débitos tributários diferidos.

A Administração avalia periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de Imposto de Renda, com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações, e estabelece provisões, quando apropriado.

Impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos calculados sobre o custo atribuído e diferenças temporárias entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis. Os impostos diferidos são determinados usando as alíquotas de imposto vigentes na data do balanço e que devem ser aplicadas quando os respectivos impostos diferidos ativos forem realizados ou quando o imposto de renda e a contribuição social diferidos passivos forem liquidados. Os impostos diferidos ativos são reconhecidos somente na proporção da probabilidade de que o lucro real futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias, despesas tributárias e créditos tributários possam ser usados. Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e eles se relacionam a imposto de renda e contribuição social lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma Companhia sujeita à tributação.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

Imposto sobre receita operacional

As receitas operacionais estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Programa de Integração Social (PIS) – 0% a 1,65%;
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) – 0% a 7,6%;
- Imposto de Circularização sobre Mercadorias e Serviços (ICMS) – 0%*.

**O ICMS é isento de acordo com a lei nº 892 de 13 de novembro de 1969, art 5º.*

Esses impostos são apresentados como deduções de receitas na demonstração do resultado.

Instrumentos financeiros – reconhecimento inicial e mensuração

Ativos financeiros – reconhecimento e mensuração

Os ativos financeiros da Companhia são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado. A Companhia determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa e contas a receber.

Passivos financeiros – reconhecimento e mensuração

Os passivos financeiros da Companhia são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado. A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Os passivos financeiros da Companhia incluem fornecedores, obrigações trabalhistas, obrigações tributárias e contas a pagar.

Fornecedores e contas a pagar

Correspondem aos valores devidos aos fornecedores no curso normal do negócio. Se o prazo de pagamento é equivalente a um ano ou menos, os saldos de fornecedores são classificados no passivo circulante. Caso contrário, o montante correspondente é classificado no passivo não circulante. Quando aplicável, são acrescidos encargos, variações monetárias ou cambiais.

As contas a pagar são obrigações de bens e serviços a pagar que foram adquiridos no fluxo normal de negócios de fornecedores, sendo classificados como passivo circulante se os pagamentos forem devidos a um período de até um ano ou menos (ou no período normal de funcionamento do ciclo comercial se este for maior). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

3. ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor.

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas requer que a Administração realize estimativas para determinação e registro de certos ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre suas demonstrações contábeis. Tais estimativas são feitas com base no princípio da


Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

continuidade e suportadas pela melhor informação disponível na data da apresentação das demonstrações contábeis, bem como na experiência da Administração. As estimativas são revisadas quando novas informações se tornam disponíveis ou as situações em que estavam baseadas se alterem.

As estimativas podem vir a divergir para com o resultado real. As principais estimativas se referem a:

- Provisões;
- Provisão para perdas de créditos de liquidação duvidosa;

Não houve mudanças significativas nas estimativas no período em relação àquelas que vinham sendo aplicadas.

4. CAIXA DE EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Caixa e bancos	3.194	456
Aplicação financeira	7.490	2.917
	10.684	3.373

As aplicações financeiras estão representadas substancialmente por aplicações de renda fixa, em Fundos, com remunerações próximas dos Certificados de Depósitos Interbancários (CDIs). As aplicações podem ser resgatadas a qualquer tempo sem prejuízo da remuneração apropriada.

5. CONTAS A RECEBER

	2021	2020
Valores a vencer	-	-
Vencidos até 30 dias	722	596
Vencidos entre 31 e 60 dias	499	437
Vencidos entre 61 e 90 dias	430	362
Vencidos entre 91 e 120 dias	373	320
Vencidos entre 121 e 180 dias	660	566
Vencidos entre 181 e 365 dias	1.558	1.254
Vencidos acima de 365 dias	11.765	13.744
Total de vencidos	16.007	17.279
Perdas com crédito esperadas	(12.262)	(14.993)
Total de contas a receber	3.745	2.286

As perdas de créditos esperada é avaliada com base no "aging-list", sendo considerado os títulos vencidos a mais de 365 dias.

Movimentação da provisão para perdas de créditos esperados:

	2021	2020
Saldo inicial	(14.993)	(10.260)
Constituição	-	(4.733)
Reversão	108	-
Baixa	2.623	-
Total de contas a receber	(12.262)	(14.993)



Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

6. CRÉDITOS DIVERSOS

	2021	2020
Adiantamentos a funcionários	795	268
Adiantamentos a fornecedores	120	149
Prefeitura de Manaus (a)	1.484	1.485
Perdas estimadas	(1.484)	(1.485)
Depósitos judiciais	279	231
Adiantamento Proama (b)	5.918	5.918
Perdas estimadas – Proama	(5.918)	(5.918)
Outros valores a receber	105	128
	1.299	776
Circulante	1.020	545
Não circulante	279	231
	1.299	776

- a) São créditos remanescentes de venda de água e cobrança de taxa de esgoto à época da atuação da empresa na Capital Manaus;
- b) A origem do fato foram os dispêndios com restabelecimento de urgência na estrutura da captação de água no manancial do Sistema PROAMA, devido a acidente causado por terceiro (abalroamento de balsa que navegava no Rio Amazonas), que não se prontificou a ressarcir o dano e que por isso a empresa até hoje busca esse direito na esfera Judicial, através de sua Assessoria Jurídica. Então, a COSAMA, que à época administrava a operação do sistema, por meio de contrato com o Consorcio PROAMA, cuidou, juntamente com o Governo do Estado, em contratar empresa especializada, para, em caráter de urgência, refazer as estruturas, normalizando o fornecimento de água às famílias atendidas.

7. IMOBILIZADO

Custo	2021	Adições	Baixas	2020	Adições	Baixas	2019
Sistema de Abastecimento de água	34.986	573	-	34.413	191	-	34.222
Equipamentos	30.533	159	-	30.374	80	-	30.294
Terrenos e edificações	1.316	346	(289)	1.258	-	-	1.258
Benfeitorias	767	66	-	701	-	-	701
Computadores e periféricos	723	72	-	651	24	-	627
Veículos	1.097	14	(7)	1.090	134	(6)	962
Móveis e utensílios	492	39	-	453	59	(11)	405
Obras em andamento	1.708	1.035	(331)	1.005	1.006	-	-
Outros	37	-	-	37	-	-	37
Total do custo	71.659	2.304	(627)	69.982	1.494	(17)	68.506
Depreciação	(60.694)	(962)	-	(59.732)	(958)	9	(58.783)
Imobilizado líquido	10.965	1.342	(627)	10.250	536	(8)	9.723

A Companhia não possui bens dados em garantia em 31 de dezembro de 2021.

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2021	2020
Provisão para férias e encargos	2.142	2.007
Parcelamento	18	-
Outros	73	60
Total	2.233	2.067



Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

9. CONTAS A PAGAR

	2021	2020
Amazonas energia	16.673	15.254
Outras contas a pagar	167	215
Total	16.840	15.469

10. PROVISÃO PARA RISCOS

Durante o curso normal de seus negócios, a Companhia fica exposta a certas contingências e riscos, relacionados com causas trabalhistas e cíveis em discussão:

	2021	2020
Trabalhistas	90	99
Cíveis	1.455	2.868
Tributárias	98	98
Amazonas energia	2.878	3.431
Total	4.521	6.496

Demonstramos abaixo a movimentação da provisão para contingências:

	2021	2020
Saldo em 01 de janeiro	6.496	9.563
Reversões	(1.415)	(3.043)
Perdas realizadas	(560)	(24)
Saldo em 31 de dezembro	4.521	6.496

A Companhia processos avaliados como probabilidade de perda **possível**, conforme demonstrado abaixo:

	2021	2020
Trabalhistas	26	92
Cíveis	109	70
Total	135	162

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

10.1. Capital social

O capital social, subscrito e integralizado no valor de R\$ 533.863 (R\$533.863 em 2020), está representado por ações sem valor nominal, conforme demonstração abaixo:

	2021		2020	
	Número de	%	Número de	%
Ações ordinárias	22.145.566	99,99	22.145.566	99,99
Ações preferenciais	3.295	0,01	3.295	0,01
Total	22.148.861	100,00	22.148.861	100,00

12. PARTES RELACIONADAS

Remuneração paga à pessoal chave da administração

Durante o exercício de 2021, a remuneração paga ao pessoal-chave da administração da Companhia foi de R\$ 2.786 (R\$ 2.689 em 2020), incluindo remuneração, rescisão de contrato de trabalho e benefícios de curto prazo e encargos sociais. A Companhia não remunera o pessoal-chave da administração com benefícios de longo prazo ou opções de ações.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

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

13. RECEITAS LÍQUIDAS

	2021	2020
Receita com serviço de saneamento	10.023	10.016
Impostos sobre vendas	(1.040)	(962)
Total	8.983	9.054

14. CUSTOS E DESPESAS

Custos operacionais	2021	2020
Salários, benefícios e encargos sociais	(14.517)	(14.527)
Energia elétrica	(5.568)	(4.172)
Matéria-prima	(2.912)	(2.333)
Serviços de terceiros	(1.410)	(1.282)
Depreciação e amortização	(940)	(931)
Frete e carretos	(666)	(392)
Materiais	(380)	(387)
Viagens, conduções e estadias	(657)	(229)
Outros custos	(443)	(420)
Total	(27.493)	(24.673)

Despesas comerciais	2021	2020
Perdas estimadas	109	(6.217)
Salários, benefícios e encargos sociais	(557)	(488)
Serviços de terceiros	(434)	(375)
Viagens, conduções e estadias	-	(2)
Outros	(3)	(2)
Total	(885)	(7.084)

Despesas gerais e administrativas	2021	2020
Reversão/(constituição) de provisão	1.415	3.043
Salários, benefícios e encargos sociais	(14.893)	(14.545)
Honorários da administração	(537)	(202)
Serviços de terceiros	(532)	(453)
Aluguéis	(138)	(111)
Viagens, conduções e estadias	(112)	(87)
Energia elétrica	(53)	(43)
Depreciação e amortização	(21)	(21)
Outros	(516)	(501)
Total	(15.387)	(12.920)

Despesas por natureza	2021	2020
Salários, benefícios e encargos sociais	(29.967)	(29.560)
Energia elétrica	(5.621)	(4.215)
Perdas estimadas	109	(6.217)
Matéria-prima	(2.912)	(2.333)
Serviços de terceiros	(2.376)	(2.110)
Depreciação e amortização	(961)	(952)
Frete e carretos	(666)	(392)
Honorários da administração	(537)	(202)
Materiais	(380)	(387)
Viagens, conduções e estadias	(769)	(318)
Aluguéis	(138)	(111)
Reversão/(constituição) de provisão	1.415	3.043
Outros	(962)	(923)
Total	(43.765)	(44.677)

**Notas explicativas às demonstrações contábeis**

31 de dezembro de 2021

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

	2021	2020
Custos operacionais	(27.493)	(24.673)
Despesas comerciais	(885)	(7.084)
Despesas gerais e administrativas	(15.387)	(12.920)
Total	(43.765)	(44.580)

15. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	2021	2020
Liberações do Governo do Estado	40.057	32.372
Total	40.057	32.372

16. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	2021	2020
Juros ativos	193	37
Descontos auferidos	38	-
Outras receitas	1	-
Descontos concedidos	(40)	(622)
Juros e multas e atualização monetária	(3.380)	(3.163)
Resultado líquido financeiro	(3.188)	(3.748)

17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Companhia restringem-se, principalmente, a operações de contas a receber, fornecedores e contas a pagar, empréstimos e financiamentos, em condições normais de mercado.

Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando a liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

17.1 Considerações sobre riscos**Risco de estrutura de capital ou risco financeiro**

Decorre da escolha entre capital próprio e capital de terceiros que a Companhia faz para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Companhia monitora e gerencia permanentemente os níveis de endividamento de acordo com sua política interna, a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

Também são revistos periodicamente os limites de crédito. A política de gerenciamento de risco da Companhia foi estabelecida pela Administração. Nos termos dessa política, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

Riscos de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente das contas a receber de clientes. A Companhia possui um risco de crédito com seus clientes de forma reduzida pela venda, pois a base de seus clientes é descentralizada.

Riscos de liquidez

É o risco de a Companhia não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos

**Notas explicativas às demonstrações contábeis**

31 de dezembro de 2021

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

previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de tesouraria.

Risco de taxas de juros

O risco associado é oriundo da possibilidade de a Companhia incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado. A Companhia monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a necessidade de contratação de novas operações para proteger-se contra o risco de volatilidade destas taxas.

17.2 Valorização dos instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2020 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

- **Caixa e equivalentes de caixa:** os valores de mercado das contas-correntes e das aplicações financeiras mantidas em bancos se aproximam dos saldos contábeis;
- **Contas a receber:** o valor de mercado das contas a receber de clientes não difere dos valores apresentados nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. O saldo a receber de clientes é atualizado a índices contratuais praticados no mercado, e são mantidos a valor presente;
- **Fornecedores, obrigações trabalhistas, tributárias e contas a pagar:** apresentadas ao valor contábil, uma vez que não existem instrumentos similares no mercado.

18. SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens (estoques de mercadorias, veículos, imóveis, lucros cessantes, responsabilidade civil e outros) sujeitos aos riscos por montantes considerados pela Administração, como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração da Companhia e que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

ARMANDO SILVA DO
VALLE:13574809204Assinado de forma digital
por ARMANDO SILVA DO
VALLE:13574809204
Dados: 2022.07.21 15:28:49
-04'00'**ARMANDO SILVA DO VALLE**
Diretor-PresidenteDENISON LOPES
GAMA:44151900225Assinado de forma digital por DENISON LOPES
GAMA:44151900225
Dados: 2022.07.21 15:29:21 -04'00'**DENISON LOPES GAMA**
Diretora OperacionalKELLEN PEREIRA DA
SILVA:90326105204Assinado de forma digital
por KELLEN PEREIRA DA
SILVA:90326105204
Dados: 2022.07.21
15:29:06 -04'00'**KELLEN PEREIRA DA SILVA**
Diretora Administrativa e Financeira
MARCUS VINÍCIUS PELODAN
SANTOS:08416091790
Assinado de forma digital por MARCUS VINÍCIUS PELODAN
SANTOS:08416091790
Dados: 2022.07.21 15:29:40 -04'00'**MARCUS VINÍCIUS PELODAN SANTOS**
Contador CRC/AM 016084/O-9

* * *