

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018
Em Reais

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia atua nos seguintes eixos visando garantir o cumprimento de sua missão:

- 1. Operação e Manutenção da Infra-Estrutura Hídrica;**
- 2. Monitoramentos dos Recursos Hídricos;**
- 3. Estudos e Projetos;**
- 4. Gestão Participativa;**
- 5. Instrumentos de Gestão dos Recursos Hídricos;**
- 6. Desenvolvimento Institucional.**

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Atendendo aos preceitos legais e estatutários, a Diretoria Executiva da Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos do Estado do Ceará – COGERH submete à apreciação dos acionistas e da sociedade em geral o Relatório da Administração relativo ao exercício de 2019, no qual estão sumarizados os principais resultados, assim como, as Demonstrações Contábeis exigíveis, acompanhadas ainda de relatório dos Auditores Independentes e do parecer do Conselho Fiscal da Companhia.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em conformidade com os dispositivos constantes na Lei 6.404/76, com as alterações introduzidas pela Lei 11.638/07, Lei 11.941/09, e também de acordo com os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis CPC e resoluções emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e as demais práticas contábeis adotadas no Brasil.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os critérios contábeis adotados pela Companhia estão demonstrados a seguir:

Aspectos gerais:

- As contas contábeis no balanço patrimonial estão demonstradas por ordem decrescente do grau de liquidez;
- Estoque – A companhia adotou o custo médio como método de avaliação dos estoques e periodicamente realiza inventário;
- Ativo Imobilizado – A companhia registra seu ativo imobilizado pelo custo de aquisição, deduzindo a depreciação;
- A companhia realiza estudos para rever a vida útil dos bens componentes de seu patrimônio;

- Demonstração do Resultado Abrangente (DRA) - Essa demonstração não é elaborada pela companhia a administração faz uso da faculdade prevista no artigo 176 da Lei 6.404/76; e
- Demonstração do Valor Adicionado (DVA) – Segundo o artigo 176, inciso V, da Lei nº 6.404/76, a Demonstração do Valor Adicionado é obrigatória apenas para as companhias de capital aberto, por este motivo a Cogerh não apresenta essa demonstração entre seus relatórios financeiros.

3.1 Caixas e Equivalentes de Caixa

Compõem este item o caixa, as contas bancárias e as aplicações de liquidez imediata, são registradas ao custo, acrescidos mensalmente pelos rendimentos auferidos e calculados de acordo com as taxas pactuadas com as Instituições Financeiras. A nota de n.º 4 detalhará ainda mais este item.

3.2 Clientes

3.2.1 Contas a receber

A Cogerh realiza a cobrança pelo uso da água sendo registradas na conta clientes o saldo das medições faturadas e ainda não recebidas, contabilizadas pelo regime de competência e registrados no balanço pelo valor nominal os títulos representativos de créditos, sendo classificadas no ativo circulante. Os títulos cujo o vencimento ultrapassa 12 (doze) meses do exercício corrente são contabilizadas no ativo não circulante. Na nota explicativa n.º 5, detalhamos esta rubrica por categoria de cliente.

3.2.2 PCLD

Realizamos um estudo aprofundado quanto as perspectivas em relação aos créditos de liquidação duvidosa, adotamos dois critérios conforme orientação da auditoria independente, embasados no CPC 48. O primeiro critério considera como base as faturas vencidas a mais de 05 (cinco) anos, excluindo-se clientes que se encontram em negociação judicial, ficando registrado o valor de R\$ 2.484.357,81 (dois milhões, quatrocentos e oitenta e quatro mil, trezentos e cinquenta e sete reais e oitenta e um centavos), para Provisão de Créditos de Liquidação Duvidosa. O segundo critério diz respeito a PCLD projetada que considera valores que ainda vencerão, porém, com alta probabilidade do recebimento não se concretizar, apuramos o valor de parcelamentos de 133.006,11 (cento e trinta e três mil e seis reais e onze centavos), registramos no balanço patrimonial o montante de R\$ 2.617.363,92 (dois milhões, seiscentos e dezessete mil, trezentos e sessenta e três reais e noventa e dois centavos), representando cerca de 9,96% do total de clientes.

3.3 Estoques

Os estoques de almoxarifado representam materiais de consumo e limpeza, de expediente, materiais para utilização em manutenção e alocação em estruturas hídricas, material elétrico, hidráulico e de construção, peças e equipamentos de informática e estão avaliados pelo custo médio de aquisição e não superam os preços de mercado.

3.4 Imobilizado

O Imobilizado está mensurado ao custo de aquisição, deduzindo a depreciação acumulada e perdas para redução ao valor recuperável de Ativos (VRA) - *impairment* - quando aplicável. Observamos o que está disposto na NBC TG 01 (R3) que trata do Valor Recuperável de Ativos. Periodicamente a Companhia realiza estudos para rever a vida útil dos bens componentes de seu patrimônio realizando os ajustes necessários.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Os itens que sofreram desgaste são baixados e substituídos. A depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, mas para fins de apuração do Imposto de Renda e da Contribuição Social é utilizada a definida pela legislação fiscal, conforme mencionada na nota explicativa nº. 15. Para efeito de depreciação é considerado a data a partir em que foram instalados e encontram-se disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, a partir do dia em que a construção foi finalizada e o ativo está disponível para utilização. O imobilizado também constitui de um estoque, onde geralmente são registrados bens de devolução de obra.

3.5 Demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo

Os demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos, utilizando-se como base os índices definidos legalmente ou em contrato.

3.6 Provisões para Contingências

Provisões para contingências relacionadas a processos cíveis, trabalhistas e tributários, nas instâncias administrativa e judicial, são reconhecidas tendo como base as opiniões dos assessores jurídicos e as melhores estimativas da Administração sobre o provável resultado dos processos pendentes nas datas dos balanços patrimoniais.

3.7 Passivo Circulante e não Circulante

Os passivos circulantes e exigíveis a longo prazo são apresentados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

3.8 Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

São apurados com base no lucro real anual, com recolhimentos mensais mediante estimativa ou levantamento de balancetes de redução ou suspensão. Sendo a alíquota vigente para a Contribuição Social de 9%.

IRPJ	VALOR R\$
IRRF s/ aplicações financeiras	648.705
IRRF retido por terceiros	38.634
Saldo Negativo IR	687.339

CSLL	VALOR R\$
CSLL Mensal Recolhido	1.895.574
CSLL retido por terceiros	8.060
Valor Final CSLL	1.751.622
Saldo Negativo CSLL 2019	152.013

Em novembro de 2017 transitou em julgado sendo favorável a Cogerh o reconhecimento da Imunidade tributária em relação ao Imposto de Renda, fundamentando-se na atividade de caráter essencial exercida pela Companhia a sociedade. Essa mudança afeta o regime tributário de recolhimento das contribuições para o PIS e a COFINS que antes eram apuradas pelo regime não cumulativo, mas a partir de novembro de 2017 passaram a ser apuradas pelo regime cumulativo. Com a imunidade tributária a Companhia está desobrigada a efetuar o recolhimento referente ao Imposto de Renda. Os valores referentes ao IRRF sobre aplicações financeira, bem como retido por terceiros, serão objetos de solicitação de restituição.

3.9 Apuração dos Resultados

As receitas e despesas foram reconhecidas com observância ao regime de competência e aos demais princípios contábeis.

NOTA 04 - CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos de disponibilidades em moeda nacional estão relacionados a seguir:

CONTA	2019	2018
Caixas e Bancos	R\$ 396	R\$ 4.501
Aplicações Financeiras	R\$ 45.894.091	R\$ 67.112.070
Total Disponível	R\$ 45.894.487	R\$ 67.116.571

Além das contas bancárias que compõe esta tabela, possuímos outras contas bancárias que não estão classificadas neste grupo, por se tratar de contas garantias, as mesmas serão mencionadas na nota 13.

Composição das Aplicações financeiras

Os saldos de aplicações financeiras possuem remuneração diária e poupança, com liquidez imediata. Estão compostos conforme demonstrativo abaixo:

Nº APLICAÇÃO FINANCEIRA	TIPO	RENTABILIDADE	2019 (R\$)	2018 (R\$)
01 FUNDO INVEST. 22424-3 BB CP DIFERENCIADO	Renda Fixa	Cotas Diárias	45.709.557	67.003.175
02 FUNDO INVEST 27.349 PROG QUALIAGUA – ANA	Renda Fixa	Cotas Diárias	82.556	13.641
03 APLIC 20079 BB CP ADMIN SUPREMO	Renda Fixa	Cotas Diárias	8.862	5.053
04 APLIC AG 09199- C/C 47555 CXFACIL	Renda Fixa	Cotas Diárias	93.117	90.201
TOTAL			45.894.091	67.112.070

Os recursos para realização das aplicações financeiras acima listadas foram oriundos principalmente da cobrança do Encargo Hídrico Emergencial, instituído inicialmente pelo Decreto nº 32.044/2016 com vigência prevista até 31/08/2017, o qual foi alterado pelo decreto nº 32.159 de 24/02/2017, sendo estes revogados pelo decreto n.º 32.305 de 11/08/2017 que manteve o Encargo Hídrico Emergencial estendendo sua vigência até enquanto perdurar a situação crítica de escassez hídrica declarada pelo Secretário de Recursos Hídricos através do ato declaratório n.º

1/2015. O mesmo passou a ser faturado pela Companhia em janeiro de 2018, no decorrer deste mesmo ano, estava sendo realizado um planejamento estratégico visando uma melhor distribuição dos recursos nas atividades operacionais. As aplicações aqui realizadas ficaram por um período transitório, portanto a variação de -31,62% nesta conta deve-se ao fato de que em 2019 os valores começaram a serem investidos na infraestrutura.

NOTA 05 – CLIENTES

Segue abaixo quadro demonstrativo das contas a receber por categoria:

Contas a receber usuários	2019 (R\$)	2018 (R\$)
Abastecimento Público	6.214.683	5.884.930
Indústrias	4.224.507	3.000.620
Piscicultura	129.074	112.113
Carcinicultura	808.763	807.007
Irrigação	518.310	508.358
Água Mineral	385.468	348.191
Outras Categorias	598.119	430.439
Abastecimento Humano	155.457	43.045
Subtotal	13.034.381	11.134.704

Parcelamento de contas curto prazo	2019 (R\$)	2018 (R\$)
Abastecimento Público	2.121.291	2.003.350
Indústrias	288.705	227.162
Piscicultura	20.438	20.199
Carcinicultura	49.315	49.315
Irrigação	22.289	9.689
Água Mineral	141.739	145.050
Outras Categorias	45.109	17.553
Abastecimento Humano	50.153	83.586
Subtotal	2.739.040	2.555.904

Total	15.773.421	13.690.608
PCLD*	(2.484.358)	(2.089.719)
PCLD Projetada	(133.006)	(340.653)
Total clientes curto prazo	13.156.057	11.260.236

Parcelamento de contas longo prazo	2019 (R\$)	2018 (R\$)
Abastecimento Público (SAAE)	10.425.092	11.299.595
Industria	35.645	60.897
Psicultura		239
Água Mineral	7.259	-
Outras Categorias	25.566	-
Abastecimento Humano	-	27.807
Subtotal	10.493.563	11.388.538

Total Contas a Receber	26.266.983	25.079.146
PCLD	(2.484.358)	(2.089.719)
PCLD PROJETADA	(133.006)	(340.653)
Valor total Líquido de Clientes	23.649.619	22.648.774

Os critérios e procedimentos para a cobrança da água bruta estão estabelecidos através da Instrução Normativa COGERH nº 001/2008. Esta IN estabelece também condições, prazos de pagamentos e outras informações pactuadas no parcelamento de débito.

NOTA 06 – ESTOQUES

ESTOQUES	2019 (R\$)	2018 (R\$)
MATERIAL DE CONSUMO E LIMPEZA	37.585	49.609
MATERIAL DE EXPEDIENTE	61.089	48.100
PECAS E EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	22.276	10.070
MATERIAL DE CONSTRUÇÃO	246.197	143.445
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	78.543	40.439
ÓLEO LUBRIFICANTES	31.565	3.096
MATERIAL ELÉTRICO	469.646	54.224
SEGURANÇA E MEDICINA DO TRABALHO	7.331	21.765
FERRAMENTA E UTENSÍLIOS	57.490	17.546
MATERIAL MECÂNICO	2.371.539	126.017
MATERIAL HIDRÁULICO	1.100.728	444.020
TOTAL	4.483.990	958.330

Essa conta apresenta o saldo de materiais necessários a realização de manutenção nas estruturas hídricas gerenciadas pela COGERH e dos materiais utilizados pela área administrativa. A variação percentual de 368% deve-se aos seguintes fatos, conforme informações da área técnica:

- Materiais fornecidos pela empresa Flowserv firmados por meio do contrato 053/2017 que foram entregues diretamente na obra, após concluído os trabalhos, os materiais que sobraram entraram no estoque por meio do ajuste de inventário, na conta de material mecânico, no valor aproximado de R\$ 245.386,79 (duzentos e quarenta e cinco mil, trezentos e oitenta e seis reais e setenta e nove centavos);
- Materiais fornecidos pela empresa KSB firmados através do contrato 042/2018 entregues diretamente na obra, após concluído os trabalhos, os materiais que sobraram entraram no estoque por meio do ajuste de inventário, na conta de material mecânico e material hidráulico, no valor aproximado de R\$ 276.860,09 (duzentos e setenta e seis mil, oitocentos e sessenta reais e nove centavos);
- Contrato 046/2019 firmado com a empresa Athos iniciado em 2019 para fornecer materiais hidráulicos. Compras realizadas no valor aproximado de R\$ 220.627,98 (Duzentos e vinte mil, seiscentos e vinte e sete reais e noventa e oito centavos);
- **Contrato 067/2019** firmado com a empresa Athos iniciado em 2019 para fornecer materiais elétricos e óleos lubrificantes. Compras realizadas no valor aproximado de R\$ 389.163,00 (trezentos e oitenta e nove mil, cento e sessenta e três reais), o objetivo desse contrato é fornecer materiais para Estação de bombeamento de Pacoti, Estação de bombeamento 1 em Pacajus e Estação de Bombeamento 2 localizada em Horizonte. Os materiais serão utilizados no decorrer de 2020 na manutenção preventiva e corretiva de modo a garantir a normalidade e continuidade no fornecimento de água bruta para a Região Metropolitana de Fortaleza e Complexo Industrial e Portuário do Pecém;
- **Contrato 011/2019** firmado com a empresa Flowserv iniciado em 2019 para fornecer materiais mecânicos e hidráulicos. Compras realizadas no valor aproximado de R\$ 1.795.300,95 (Hum milhão, setecentos e noventa e cinco mil, trezentos reais e noventa

e cinco centavos), o objetivo desse contrato é fornecer materiais para Pacoti auxiliar (emergencial), Estação elevatória 0, Estação elevatória 1, Estação elevatória 2, com aproximadamente 35 conjuntos de motor/bomba de alta potência, para cada uma dessas bombas estarem em pleno funcionamento necessitam de materiais que contém um custo de aquisição mais elevado. As peças em estoque são para reposição e manutenção das bombas existentes e podem durar aproximadamente um ano;

- **Contrato 040/2019** firmado com a empresa Hydrostec iniciado em 2019 para fornecer materiais hidráulicos no valor aproximado de R\$ 362.952,00 (trezentos e sessenta e dois mil, novecentos e cinquenta e dois reais), o objetivo desse contrato é fornecer materiais para Estação de bombeamento 1 localizada em Horizonte e Estação de bombeamento de Itaiçaba. Os materiais serão usados no decorrer de 2020 e são essenciais para realização das manutenções corretivas de modo a garantir a normalidade e continuidade no fornecimento de água bruta para a Região Metropolitana de Fortaleza;
- Materiais fornecidos pela empresa Sanex firmados através do contrato 049/2018 entregues diretamente na obra, após concluído os trabalhos, os materiais que sobraram entraram no estoque por meio do ajuste de inventário, na conta de material mecânico, no valor aproximado de R\$ 408.154,80 (quatrocentos e oito mil, cento e cinquenta e quatro reais e oitenta centavos); e
- Compra de réguas limnimétricas fornecidas pela empresa Márcio Gurgel através do contrato 002/2019 utilizadas para medir o volume de água dos açudes, classificadas em ferramentas e utensílios, no valor aproximado de R\$ 41.746,07 (quarenta e um mil, setecentos e quarenta e seis reais e sete centavos), a referida compra atende a todas as estruturas hídricas da Companhia e possui saldo suficiente para aproximadamente 2 ou 3 anos.

NOTA 07 – CRÉDITOS FISCAIS

A Companhia possui valores de natureza tributárias passíveis de recuperação tanto por meio de compensação, restituição, ou simples dedução. São créditos decorrentes de saldo negativos formados no período atual e em períodos anteriores. Segue abaixo a discriminação:

TRIBUTOS A COMPENSAR		
SALDO NEGATIVO IR 2014	22.974,02	77.609
SALDO NEGATIVO IR 2018	849.173,00	849.173
SALDO NEGATIVO IR 2019	687.338,69	
SALDO NEGATIVO CSLL 2014	7.617,45	25.733
SALDO NEGATIVO CSLL 2017		426
SALDO NEGATIVO CSLL 2018	249.990,15	250.376
SALDO NEGATIVO CSLL 2019	152.012,56	
INSS A COMPENSAR	26.952,37	5.936
CSLL RECOLHIDO A MAIOR	923.982,23	
IRRF RECOLHIDO A MAIOR	3.863,26	3.863
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	2.923.903,73	1.213.116

A companhia mantém um acompanhamento em relação aos créditos fiscais e está em constante análise, avaliando a quitação de outros passivos tributários através dos valores a compensar. Em 2019 foi solicitado a restituição dos créditos de IR e CSLL referentes a 2014, os processos ainda estão sob verificação da Receita Federal. O saldo negativo de IR 2018 e 2019 são referentes a

valores retidos de aplicações financeiras e por terceiros (clientes). O valor de CSLL recolhido a maior é referente a 2018. Foi decorrente a decisão do acionista majoritário de receber juros sobre capital próprio após o encerramento da apuração da CSLL (31/01/2019), causando uma redução de lucro, e por conseguinte afetando o cálculo da CSLL.

NOTA 08 – EMPRÉSTIMOS A EMPREGADOS

A Cogerh firmou em acordo coletivo a possibilidade de conceder empréstimos aos seus funcionários, por ocasião da concessão das férias, no mesmo valor da sua remuneração bruta. O pagamento do empréstimo por parte do funcionário é realizado em até 10 (dez) parcelas sem juros.

NOTA 09 – ADIANTAMENTO DE FÉRIAS

Os valores contidos nessa conta tratam-se de adiantamentos de férias cujo pagamento é realizado sete dias antes do gozo das férias.

NOTA 10 – CONVÊNIOS RECURSOS PRÓPRIOS

Refere-se a convênios firmados pela Cogerh com entidades sem fins lucrativos atuantes na área científica e tecnológica, objetivando a troca de informações, tecnologias e conhecimento.

Em 2019 encerramos os convênios firmados com a empresa ASTEF, FUNCEME, permanecendo Prefeitura de Abaiara e o da SOHIDRA. Esses convênios têm por finalidade o serviço de bombeamento, fornecimento e instalação de sistemas (chafarizes) para determinadas regiões previamente definidas.

Convenio Recursos Próprios	2019	2018
FUNDAÇÃO ASTEF FUNDAÇÃO DE APOIO A SERV		1.487
FUNCEME CONV 001/2016		54.662
FUNCEME CONV 002/2016		154.745
SOHIDRA CONV 001/2017	1.513.046	4.435.730
SOHIDRA CONV 001/2018	1.505.047	3.500.000
SOHIDRA CONV 003/2018	5.382	981.236
SOHIDRA CONV 004/2018	4.230.144	5.000.000
CONVENIO 005/2018 COGERH/PREF ABAIARA		799.384
TOTAL	7.253.619	14.927.244

NOTA 11 – DESPESAS ANTECIPADAS

Esta conta é composta por pagamentos relativos a assinaturas de jornais, revistas, periódicos e pagamentos de seguro obrigatório de veículos.

NOTA 12 – COMODATO

Refere-se a contrato de comodato realizado junto a Companhia de Água e Esgoto do Estado do Ceará – CAGECE, cujo objeto foi tubos (canos) que restaram da construção de algumas adutoras

após a finalização dos projetos do PROURB. Com o objetivo de finalizar este processo, foi realizado um Termo de Doação dos tubos para a CAGECE. O mesmo encontra-se na Procuradoria Geral do Estado - PGE para aprovação do decreto governamental que efetivará a doação.

NOTA 13 – CAUÇÕES E DEPÓSITOS VINCULADOS

A Cogerh é uma sociedade de economia mista, portanto submete-se à Lei 8.666/93, podendo assim, exigir um valor a título de garantia ao contratar determinada empresa, com a finalidade de resguardar o ente da administração pública. Os valores constantes na conta contábil denominada “Depósitos em Garantia” registram esses referidos valores dado como garantia por ocasião do firmamento do contrato, os quais serão devolvidos após o término do mesmo. Tais depósitos são contabilizados no ativo em contrapartida no passivo, visto o recurso não pertencer a Companhia.

A composição do saldo desta rubrica é a seguinte:

GARANTIAS	AG.	C.		2019	2018
		BANC.			
GARANTIA CT 081/2013 - STOPNEUS	0008-6	26524-1		2.667	2.578
GARANTIA CT 021/2017 DA CLEAN ENVIRONME	0008-6	27657-X		19.962	18.609
GARANTIA CT 035-2017 LAR ANTONIO DE PADU	0008-6	27715-0		-	27.044
GARANTIA CT 048/2017 - RAYSSA ALVES RODR	0008-6	27744-4		-	1.972
GARANTIA CT 051/2014 - HEDELITA NOGUEIRA	0008-6	27746-6		15.739	15.207
GARANTIA CT 028-2018 - SLS TERCEIRIZACAO	0008-6	27968-4		1.895.095	508.487
GARANTIA CP 060-2018 - CAGECE	0008-6	28066-6		68.946	64.500
GARANTIA CP 072-2018 - CAPRI COM ELETRIC	0008-6	28072-0		-	2.986
GARANTIA CP 054/2016 – SERVIARM	0008-6	28209-X		505	-
GARANTIA CT 043/2019 - LAR ANT. DE PADUA	0008-6	28438-6		70.367	-
GARANTIA CT 064/2019 - SC&L COMERCIO	0008-6	20500-5		4.667	-
TOTAL				2.077.958	641.381

Relacionamos ao lado de cada conta garantia a sua respectiva conta bancária, a qual apresentaram saldos em 31 de dezembro de 2019. Todas as contas são poupança do Banco do Brasil.

NOTA 14 – AÇÕES/RECURSOS ADMINISTRATIVOS E JUDICIAIS

A Companhia possui algumas ações administrativas com o objetivo de obter ressarcimento de valores relativos a saldos negativos de IRPJ e CSLL bem como depósitos judiciais de causas tributárias relativas à PIS e COFINS, ações judiciais trabalhistas e civis, conforme descrição abaixo:

I – AÇÕES JUDICIAIS

AÇÕES JUDICIAIS	2019 (R\$)	2018 (R\$)
(a) Ações Trabalhistas	117.907	117.907
(b) Ações Tributárias	531.735	531.735
(c) Superintendência Reg. Trabalho	76.507	76.507
(d) Comissão de Sindicância	400.308	400.308
(e) COBAP	250.462	250.462
TOTAL	1.376.919	1.376.919

(a) As ações trabalhistas são compostas pelo processo nº 02069/2007 que tem como reclamante o Sr. José Almir Franco por pedido de adicional de periculosidade, Liana Souto de Araújo por pedido de Danos Morais c/c Consignação em Pagamento com dispensa sem justa causa e Henrique Sérgio Cavalcante Rolim por pedido de indenização por cargo comissionado.

(b) Refere-se a um Depósito Recursal de Cofins no valor de R\$ 531.735,03.

(c) Trata-se de um Depósito Judicial referente a Recurso a Superintendência Regional do Trabalho no valor de 76.507,36 (setenta e seis mil, quinhentos e sete reais e trinta e seis centavos)

(d) No final do ano de 2004 foi identificado um desvio de verbas realizado pelo Diretor Financeiro da época, o que motivou a criação de uma comissão de sindicância para apurar o montante desviado. Após a apuração do valor de R\$ 400.308,00 o mesmo foi registrado em uma conta contábil sob o título de "Comissão de Sindicância". À referida ocorrência foi dada a devida publicidade, depois de realizadas as apurações pertinentes. Atualmente existem ações judiciais cíveis e penais, contra o ex-diretor com vistas à obtenção do ressarcimento do valor desviado.

(e) Ação cautelar sob nº 2000.0105.6172-3 refere-se a empresa COBAP Comercio e Beneficiamento Artefato de Papel Ltda com alegação de acréscimo injusto e exorbitante na cobrança da tarifa de água.

II – RECURSOS ADMINISTRATIVOS

Diz respeito principalmente a pedidos de restituições realizados junto à Secretaria da Receita Federal do Brasil:

RECURSOS ADMINISTRATIVOS	2019 (R\$)	2018 (R\$)
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO	2.640.750	3.167.518

Histórico	VALOR R\$
SALDO NEGATIVO IRPJ 2006	72.667
SALDO NEGATIVO CSLL 2008	88.924
PAGAMENTO INDEVIDO DE IRRF SOBRE SALÁRIO	1.410
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO IRPJ 2013	479.212
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO PIS OUTUBRO 2017	143.399
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO COFINS OUTUBRO 2017	663.362
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO COFINS NOVEMBRO 2017	198.778
SALDO NEGATIVO IRPJ 2016	771.341
SALDO NEGATIVO CSLL 2016	191.613
VALOR RESTITUÍDO EM 2013	(42.706)
SALDO NEGATIVO IRPJ 2014	54.635
SALDO NEGATIVO CSLL 2014	18.115
TOTAL	2.640.750

A Companhia foi restituída junta a Receita Federal do Brasil, no período de 2019, o valor de R\$ 599.518(Quinhentos e Noventa e Nove mil e Quinhentos e dezoito reais).

VALORES RECEBIDOS EM 2019	VALOR R\$
PEDIDO DE RESTITUIÇÃO PIS NOVEMBRO 2017	48.796
SALDO NEGATIVO CSLL 2013	48.147
SALDO NEGATIVO IRPJ 2015	405.194
SALDO NEGATIVO CSLL 2015	97.381
TOTAL	599.518

NOTA 15 – IMOBILIZADO

A composição do Ativo Imobilizado está demonstrada a seguir:

ATIVO IMOBILIZADO		Taxa % Deprec	2019 R\$	2018 R\$
1	Obras e Estruturas Básicas		295.702.793	286.278.879
1.1	Captação de Águas na Superfície		25.588.887	25.588.887
1.1.1	ACUDE CASTRO	1	3.198.073	3.198.073
1.1.2	ACUDE JERIMUM	1	2.086.623	2.086.623
1.1.3	ACUDE ANGICOS	1	3.087.570	3.087.570
1.1.4	ACUDE UBALDINO	1	4.514.336	4.514.336
1.1.5	BARRAGEM RIO CURU	4	124.043	124.043
1.1.6	POSTOS E RESERVATORIOS	4	341.900	341.900
1.1.7	ACUDE PACAJUS	4	965.215	965.215
1.1.8	ACUDE SÍTIOS NOVOS	4	403.381	403.381
1.1.9	ACUDE SOUSA	4	247.811	247.811
1.1.10	ACUDE OLHO D ' AGUA	4	2.007.295	2.007.295
1.1.11	ACUDE CARNAUBAL	4	288.782	288.782
1.1.12	ACUDE TIGRE	4	355.815	355.815
1.1.13	ACUDE PINGA	4	221.886	221.886
1.1.14	ACUDE MUQUEM	4	512.496	512.496
1.1.15	ACUDE JABURU II	4	4.933.259	4.933.259
1.1.16	ACUDE ARREBITA	4	652.627	652.627
1.1.17	ACUDE COLINA	4	157.713	157.713
1.1.18	ACUDE MARTINOPOLE	4	635.685	635.685
1.1.19	ACUDE CANAFISTULA	4	225.152	225.152
1.1.20	ACUDE VIEIRAO	4	170.640	170.640
1.1.21	ACUDE CORONEL	4	458.587	458.587
1.2	CAPTACAO DE AGUAS SUBTERRANEAS		7.421.721	7.421.721
1.2.1	POCOS EM ROCHAS CRISTALINAS	10	39.832	39.832
1.2.2	PIEZOMETROS PARA POCOS DA CAGECE	10	74.703	74.703
1.2.3	SUBESTACOES EM MEDIA TENSAO QUIXERE	10	25.272	25.272
1.2.4	SUBESTACOES EM MEDIA TENSAO CRATO	10	25.596	25.596
1.2.5	DESSALINIZADOR	10	95.724	95.724
1.2.6	KIT DE PERFURACOES DE POCOS	10	99.861	99.861
1.2.7	POCOS		544.233	544.233

1.2.8	BATERIA DE POCOS DO PECEM		6.516.499	6.516.499
1.3	DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUAS NA SUPERFICIE		262.692.185	253.268.271
1.3.1	IRRIGAÇÃO - PACOTI/RIACHÃO	4	2.561.013	2.561.013
1.3.2	ADUTORAS	4	245.675.344	236.251.430
1.3.3	RECUPERAÇÃO CANAL DO TRABALHADOR	10	6.277.714	6.277.714
1.3.4	PASSAGENS MOLHADAS	4	193.328	193.328
1.3.5	PIEZOMETROS EM CAMOCIM	4	24.901	24.901
1.3.6	PIEZOMETROS EM ITAREMA	4	24.901	24.901
1.3.7	PIEZOMETROS EM ACARAU	4	24.901	24.901
1.3.8	MONTAGEM DA 5ª BOMBA DO EIXAO DAS AGUAS	4	1.748.059	1.748.059
1.3.9	TRANSFORMADORES EB – CASTANHAO	4	1.704.285	1.704.285
1.3.10	SIST. DE BOMBEAMENTO CANAL OROS FEITIC		298.572	298.572
1.3.11	VOLUME MORTO DO ACUDE PACAJUS		2.971.621	2.971.621
1.3.12	CLIMATIZACAO SL ELET. EB CASTANHAO		471.000	471.000
1.3.13	COMBATE A INCENDIO EB CASTANHAO		716.546	716.546
2	Edificações		10.834.707	10.265.553
2.1	Prédio da Administração	4	4.114.186	4.114.186
2.2	Outras Construções	4	1.026.095	639.531
2.3	Benfeitorias em propriedade de Terceiros	10	50.636	50.636
2.4	Terrenos		5.643.791	5.461.200
3	Outras Imobilizações		26.388.477	25.746.900
3.1	Máquinas. Aparelhos e Equipamentos	10	15.321.961	15.076.610
3.2	Móveis, utensílios e Instalações	10	1.808.754	1.727.303
3.3	Instalações	10	1.276.505	1.267.805
3.4	Instrumentos e Ferramentas	10	233.382	226.320
3.5	Semoventes	20	3.133	3.133
3.6	Veículos	20	3.592.939	3.592.939
3.7	Equipamentos de Informática	20	4.151.802	3.852.790
	TOTAL IMOBILIZADO		332.925.977	322.291.332
5	Depreciação Acumulada (-)		(130.680.459)	(106.693.599)
6	Impairment (-)		(16.940.587)	(16.940.587)
	TOTAL		185.304.931	198.657.146

A COGERH, conforme se depreende de sua Lei de criação, em seu Art. 2º., tem por finalidade gerenciar a oferta dos recursos hídricos constantes dos corpos d'água superficiais e subterrâneos de domínio do Estado, visando a equacionar as questões referentes ao seu aproveitamento e controle. A receita da Companhia, entretanto, não é oriunda de contraprestação por serviços realizados e sim pela cobrança pelo uso da água.

A Companhia gerencia os açudes estratégicos do Estado do Ceará que representam em torno de 98% do total de capacidade de armazenamento de água bruta. Realiza, para tanto, o

monitoramento desses reservatórios estratégicos (federais e estaduais), dentre eles, o sistema de transferência de recursos hídricos do vale do Jaguaribe para região metropolitana o qual transfere água do açude Castanhão (ou Orós, se necessário), através do Rio Jaguaribe, Eixão das Águas e canal do trabalhador até a região metropolitana, que responde por MAIS de 90% do faturamento da Companhia, conforme quadro abaixo:

BACIA	VALOR FATURADO	%
GERENCIA METROPOLITANA	159.512.239	91,28%
LITORAL - PENTECOSTE	895.052	0,51%
CURU - PENTECOSTE	807.129	0,46%
ALTO JAGUARIBE - IGUATU	1.030.561	0,59%
SALGADO - CRATO	3.846.514	2,20%
PARNAIBA - CRATEUS	907.907	0,52%
BANABUIU - QUIXERAMOBIM	1.041.782	0,60%
BAIXO JAGUARIBE - LIMOEIRO	590.364	0,34%
MEDIO JAGUARIBE - LIMOEIRO	2.862.063	1,64%
COREAU - SOBRAL	263.340	0,15%
ACARAU - SOBRAL	3.001.472	1,72%
TOTAL	174.758.421	100,00%

Assim as principais estruturas hídricas operacionalizadas pela COGERH, considerando sua influência no faturamento da Companhia, são estruturas que foram construídas pelo Governo Federal, Estadual ou em parceria com duas esferas de governo, e, obviamente estão registradas no patrimônio delas. Podem ser citadas como componentes desse sistema de transferência as seguintes estruturas: Açude Orós, Açude Castanhão, Canal do Trabalhador, Eixão das Águas (trechos I, II, III, IV e V), Açude Pacajus, Açude Pacoti, Açude Riachão e Açude Gavião, além dessas estruturas, há ainda o rio Jaguaribe que é um corpo hídrico natural que perpassa praticamente todo o Estado do Ceará e também é fonte hídrica de captação de água bruta para diversos usuários de água ao longo do seu trecho perenizado pela COGERH.

Dessa forma, apesar de as principais fontes hídricas que também são fonte de receita pela cobrança do uso da água não pertencerem à COGERH, sendo apenas operadas pela mesma, a Companhia entende que a análise do valor recuperável dos bens do ativo imobilizado (*Impairment*), conforme CPC 01 é relevante para os bens hoje constantes no patrimônio da Companhia, devido ao seu valor representativo. Assim, o ativo imobilizado da Companhia foi submetido a análise de indicação de perda de seu valor recuperável para assegurar que o valor contábil não supera o valor recuperável. Após a análise constatou-se que duas estruturas: Adutora Emergencial de Irauçuba e Adutora Emergencial de Canidé/Caridade sofreram perdas significativas de seu valor recuperável por danos físicos capazes de comprometer o fluxo de caixa futuro da Companhia.

UNIDADE GERADORA DE CAIXA	VALOR CONTÁBIL DO IMOBILIZADO	IMPAIRMENT
ADUTORA EMERGENCIAL DE IRAUCUBA	7.441.336	2.957.305
ADUTORA EMERGENCIAL DE CANIDE/CARIDADE	17.465.712	13.983.282
TOTAL		16.940.587

Em relação aos demais itens não se verificou a necessidade de ajustes e/ou provisões com base: (i) no valor de mercado e valor do patrimônio que não divergem do seu valor contábil; (ii) ausência de indícios ou até mesmo mudanças significativas que poderiam afetar o ambiente tecnológico, de mercado ou legal da Companhia; (iii) manutenção dos seus itens de ativo imobilizado que evidencia a ausência de obsolescência de seus bens.

Apesar do acima exposto, sabe-se que as estruturas hídricas (açudes, adutoras), constantes no patrimônio da COGERH, tem sua importância residente, na verdade, em maior grau, no aspecto social, porquanto atendem sedes municipais interioranas, porém, sem valor expressivo na geração de receita para a Companhia, a qual realmente cumpre efetivamente o seu papel social, buscando sua sustentabilidade financeira paralelamente.

A Companhia realizou estudos para fundamentar a vida útil de seus bens que hoje tomam como referência a vida útil definida pela legislação fiscal, de modo a estabelecer novas taxas de depreciação que levem em consideração os tempos de vida útil econômica estimada dos bens, em conformidade com suas atuais condições de funcionamento. Todavia ainda haverá a parametrização do sistema de patrimônio da companhia para que sejam utilizadas essas taxas, e a partir do exercício de 2017 o efeito dessa alteração seja reconhecido na contabilidade.

Dessa forma, foram realizadas as seguintes alterações decorrentes da revisão das taxas de depreciação:

Ativos	Vida útil anterior	Vida útil revisada	Taxa de depreciação anterior	Taxa de depreciação revisada
Açudes	25 anos	100 anos	1%	1%
Obras de Recuperação de Açude	25 anos	10 anos	4%	10%
Adutoras convencionais	25 anos	20 anos	4%	5%
Adutoras de montagem rápida	25 anos	10 anos	4%	10%

DETALHAMENTO CONTA DEPRECIAÇÃO 2019	Valor (R\$)
Despesa depreciação/Amortização	1.159.904
Custo Depreciação/Amortização	6.995.074
Depreciação Lei nº 12.973/12	1.573.259
Custo Depreciação/Amortização contas de convênio	13.234.487
Ajuste por baixa em bens	1.180.048,88
Depreciação do exercício de 2019	24.142.773

NOTA 16 – IMOBILIZADO EM ANDAMENTO

IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	2019 (R\$)	2018 (R\$)
ADUTORA EMERGENCIAL DE MARANGUAPE	4.595.546	4.511.514
ADUTORA DE MARANGUAPE CONVENCIONAL	20.195.465	19.428.489
ESTOQUE MATERIAL ADUTORAS	777.579	11.597.956
EB SHAFT/CUMBUCO	936.449	936.449

EB PIRANGI 2	418.250	391.850
PERFURACAO DO FURO DIRECIONAL / COMBUCO	5.037.024	5.037.024
ADUTORA DO MUNICIPIO DE JARDIM	40.865	36.065
TUBO PVC DEFOFO PARA ADUTORA DE JARDIM	317.888	317.888
TUBO PVC DEFOFO ADUT FEITICEIRO – JAGUAR	194.956	194.956
TUBO PVC DEFOFO ADUT PINDORETAMA	-	1.158.674
EB PIRANGI 1	1.287.900	28.201
AQUI DE MAT E EQUI SIST ADUTOR OROS/LIMA	543.479	543.479
GALPAO ARQUIVO MORTO		191.893
CASA DO AGIR		96.862
ADUTORA EMERGENCIAL DE IRAUCUBA	5.842.528	
ADUTORA EMERGENCIAL DE CANIDE / CARIDADE	29.050.663	
ADUTORA EMERGENCIAL DE CARIRIACU	1.855.260	
MELHORIAS ADUTORA DE MADALENA	1.232.319	
TOTAL	72.326.172	44.471.301

Com o agravamento da seca em 2015, alguns açudes secaram totalmente, dentre eles, 3 (três) dos quais haviam sido instaladas adutoras de montagem rápida que diferentemente de uma adutora convencional, podem ser montada na superfície, dispensando a fase de escavação e permitindo que seus tubos sejam desmontados e montados em outro lugar se for necessário. Assim, a direção da Companhia optou por desmobilizar 3 (três) adutoras para utilizá-las em outros lugares. As adutoras desmobilizadas foram:

ADUTORA	FONTE HÍDRICA	VALOR R\$
CANINDÉ	AÇUDE ESCURIDÃO	5.625.850
TAUÁ	AÇUDE FAVELAS	7.089.058
COREAÚ/MORAÚJO	RIO COREAÚ	1.431.447

Conforme descrito acima, os referidos bens foram baixados e parte dos mesmos foi reconhecido como despesa ainda no período de 2015, a saber, o valor relativo aos serviços de montagem da adutora. A outra parte dos bens foi para conta de Estoque de Materiais de imobilizado, conforme abaixo:

ADUTORA	ESTOQUE IMOBILIZADO R\$	EXTENSÃO
CANINDÉ	4.506.306,00	20.000 mts de tubos
TAUÁ	6.075.323,00	25000 mts de tubos
COREAÚ/MORAÚJO	1.016.327,00	8.000 mts de tubos

A partir de então foram registradas as seguintes ocorrências em relação aos referidos materiais em estoque, de acordo com as informações da área técnica:

Adutora Canindé – Estoque Imobilizado		
DESCRIÇÃO IMOBILIZADO	VALOR	EXTENSÃO
Repasse de tubos para a Adutora de Jaguaretama. Com tubos de montagem rápida oriundos da desmontagem da adutora de Canindé	3.830.360	17.000 mts de tubos
Registro de Perda de valor econômico da Adutora Jaguaretama pela deterioração de tubos por corrosão.	365.991	
Repasse de tubos para SAAE Quixeramobim, com os tubos de montagem rápida oriundos da desmontagem da adutora de Canindé	675.946	3.000 mts de tubos

Adutora COREAÚ/MORAÚJO – Estoque imobilizado		
DESCRIÇÃO IMOBILIZADO	VALOR	EXTENSÃO
Repasse de tubos para a Adutora de Sucurujuba/Russas. Com tubos de montagem rápida oriundos da desmontagem da adutora de Coreau/Moraújo	914.695	7.200 mts de tubos
Registro de Perda de valor econômico da Adutora Sucurujuba/Russas pela deterioração de tubos por corrosão.	432.285	

Adutora TAUÁ – Estoque imobilizado		
DESCRIÇÃO IMOBILIZADO	VALOR	EXTENSÃO
Repasse de tubos para a Adutora de Beberibe. Com tubos de montagem rápida oriundos da desmontagem da adutora de Taua	6.075.323	25.000 mts de tubos
Registro de Perda de valor econômico da Beberibe pela deterioração de tubos por corrosão.	4.536.243	

NOTA 17 – INTANGÍVEL

Na Cogerh, atualmente os registros neste grupo referem-se a direito de uso de licença de *software* que são amortizados linearmente pelo prazo de concessão.

INTANGÍVEL	%	2019 (R\$)	2018 (R\$)
SISTEMA PONTO ELETRONICO	20	3.400	3.400
SISTEMA INFORMATIZADO INTEGRADO ERP	20	779.019	779.019
LICENCA SOFTWARE VISUAL MODFLOW	20	40.861	40.861
SOFTWARE	20	494.315	484.755
INTANGIVEL PROGERIRH		113.961	113.961
SISTEMA BUSINESS INTELLIGENCE-BI		340.002	340.002

LICENCA BIZAGI		126.500	126.500
BANCO DE DADOS ESPACIAL		260.000	260.000
LICENCA AUTOCAD		210.816	-
(-) Amortização Acumulada		(1.407.420)	(1.251.505)
TOTAL		961.454	896.992

NOTA 18 – FORNECEDORES

Os valores registrados na conta de fornecedores, referem-se a aquisição de bens e serviços utilizados pela companhia no cumprimento de suas atividades. A Cogerh mantém contrato com diversos fornecedores, com prazo médio de pagamento de 30 dias. Segue abaixo os principais fornecedores e os saldos na data do fechamento do balanço:

FORNECEDORES	2019 (R\$)	2018 (R\$)
COSAMPA PROJETOS E CONST LTDA	2.356.667	1.301.289
COELCE	2.325.636	2.413.189
LOCABOX-LOC DE MAQUINAS E EQUIP EIRELE	430.497	433.651
HYDROSTEC TEC E EQUIP LTDA	362.952	-
GEOPROJETOS ENGENHARIA LTDA	324.662	-
CAGECE	206.157	1.654
SERVNAC	188.119	315.190
ATHOS SERVICE CONSUL E SERVICOS LTDA	187.563	-
LOMACON LOCACAO CONSTRUCAO LTDA	139.980	-
ANDRADE SERV DE SEG E VIG LTDA EPP	177.248	58.809
PRISMA VIGILANCIA LTDA - EPP	112.847	43.697
SC&L COM E TREINAMENTOS GERENCIAIS LTDA	93.545	-
NORTH SEGURANCA LTDA	92.063	183.277
PONTUAL RENT A CAR LTDA	91.958	-
SODEXO PASS DO BRASIL SERV E COM S.A	87.597	80.985
AGIL RENTAL EIRELI	59.388	55.842
SANTIAGO E CONTRA CONSULTORIA LTDA	56.867	-
AWK EDITORA GRAFICA LTDA	53.359	-
TOK SEGURANCA PATRIMONIAL LTDA	49.505	45.987
PRIME PLUS	46.943	41.208
ACESSO SEG PRIVADA EIRELI – ME	38.357	30.014
MISTER FREIOS PECAS E SERV LTDA - ME	32.652	46.082
SAMIR CAVALCANTE AUR ME	22.895	-
J R ALACRINO ROCHA MENEZES ME	22.030	86.460
TOP COM E IND DE CONF E SERV EIRELI -EPP	21.016	-
ABRH ASSOCIACAO BRASILEIRA	15.000	-
CYBELLY MARQUES SILVANO ME	14.617	14.617
CARLOS EDUARDO C MONTEIRO - ME	14.585	-
GMF LOCACAO DE VEICULOS EIRELI - ME	13.650	13.253
EMP DE TEC DA INF DO CEARA - ETICE	11.648	16.254
SLS TERCEIRIZACAO DE SERVICOS LTDA	-	137.646
WEG DRIVES E CONTROLS - AUTOMACAO LTDA	-	181.240

SANEX COMERCIO E SERV LTDA	-	258.001
DEMAIS FORNECEDORES (CERCA DE 83)	163.368	624.030
TOTAL	7.753.370	6.382.376

Os fornecedores listados acima se referem a: gastos com manutenção das estruturas hídricas; energia elétrica, principalmente por conta de equipamentos das estações de bombeamento; locação de máquinas e equipamentos e serviço de usinagem; consultoria na parte de estudos técnicos; análise de qualidade da água; mão de obra terceirizada administrativa, técnica, limpeza e conservação e de segurança; manutenção de veículos da sede e regionais. Em geral a Companhia paga seus fornecedores no prazo médio 30 (trinta) dias após o mesmo dar entrada na nota fiscal e solicitação de pagamento.

As maiores variações percentuais podem ser observadas nos fornecedores Cosampa Projetos e Const. Ltda. (81,10%) e Cagece (12.367,16%), ambos são devidos a contratos novos realizados em 2019. Um referente a recuperação da Aduora Canindé/Caridade, que vai de General Sampaio a Caridade; o outro objetiva a análise qualitativa de água, respectivamente. Também sofreram aumentos os fornecedores que prestam serviço de segurança, Andrade Serviço de Segurança e Vigilância Ltda. EPP e Prisma Vigilância Ltda. - EPP, em decorrência da repactuação dos contratos ocorrida em dezembro de 2019.

Há de se destacar ainda que os valores aqui demonstrados representam a posição de 31 de dezembro de 2019, portanto, alguns fornecedores representativos encontram-se com valores zerados por não terem faturas a pagar nesta data.

NOTA 19 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

Este grupo de obrigações refere-se a tributos oriundos de apuração mensal dos impostos da companhia, bem como aqueles retidos de terceiros por substituição tributária:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2019 (R\$)	2018 (R\$)
IRRF TERCEIROS PESSOA JURIDICA	44.497	29.202
IRRF TERCEIROS PESSOA FISICA	6.258	3.912
COFINS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	542.331	340.947
PIS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	120.111	76.457
ISS RETIDO A RECOLHER	380.096	261.221
PIS COFINS CSLL A RECOLHER	177.664	114.856
INSS RETIDO S FATURA PJ	658.457	511.598
TOTAL	1.929.416	1.338.193

NOTA 20 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS A RECOLHER

Este grupo refere-se a salários, remunerações e encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento da companhia, conforme demonstrativo abaixo:

OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	2019 (R\$)	2018 (R\$)
SALARIOS E OUTRAS REMUNERACOES A PAGAR	306	1.002
PROVISAO DE FERIAS	1.340.680	1.146.833
PROVISAO PARA 13 SALARIO	-	904
DIARIAS A PAGAR	519	561
PROVISIONAMENTO DE RESCISAO	-	(11.709)

INSS A RECOLHER FOLHA PAGAMENTO	437.470	420.366
INSS S PRSET SERVICO PF	1.106	4.071
FGTS	100.013	90.664
IRRF A RECOLHER FOLHA DE PAGAMENTO	200.542	172.491
CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	5.110	4.465
PENSAO ALIMENTICIA	-	1.273
EMPRESTIMO CDB CONSIGNACAO	35.007	37.588
INSS S FERIAS A RECOLHER	387.595	334.714
FGTS S FERIAS A RECOLHER	113.580	92.242
INSS S 13 SALARIO A RECOLHER	-	387
FGTS S 13 SALARIO A RECOLHER	51.269	45.341
IRRF S 13 SALARIO	192.730	166.018
CONTRIBUICAO MENSALIDADE ASEC	1.541	-
ASS ODONT SINDIAGUA	176	162
TOTAL	2.867.644	2.507.373

NOTA 21 – CONVÊNIOS

Referem-se a repasses financeiros decorrentes de convênios firmados entre o BIRD – Banco Mundial, BNDES e o Governo do Estado do Ceará e Governo Federal, destinados a Cogeh e por ela administrados. Em 2008 e 2009 a Cogeh recebeu recursos de Convênios firmados no final do ano de 2007, com a Agência Nacional de Águas e com a Secretaria de Recursos Hídricos do Estado do Ceará. No período de 2014 e 2015 a Companhia firmou convênios com o Ministério da Integração e com o Ministério das Cidades referente a construção das seguintes adutoras:

CONVENIO	IMOBILIZADO	Contra Partida Cogeh	TERMO MI (214201 OU 2211)	VALOR FALTA RECEBER(112901)
ADUTORA EMERGENCIAL DE POTIRETAMA	4.156.044	164.293	3.991.752	
ADUTORA EMERGENCIAL DE QUITERIANOPOLIS	7.074.769	108.014	6.966.754	
ADUTORA EMERGENCIAL DE IRAUCUBA	9.752.194	552.451	9.199.743	
ADUTORA DE CRATEUS/NOVA RUSSAS	86.326.645	4.136.645	82.190.000	
ADUTORA EMERGENCIAL ARNEIROZ II / TAUÁ	12.022.598	476.463	11.546.135	
ADUTORA EMERGENCIAL DE MARANGUAPE	4.511.514	108.037	4.476.547	
ADUTORA EMERGENCIAL DE CANIDE / CARIDADE	21.691.332	363.335	21.328.000	
ADUTORA EMERGENCIAL DE ALCANTARAS	3.921.970	161.497	3.760.473	
ADUTORA EMERGENCIAL DE CARIRIACU	4.169.699	125.582	4.044.118	
ADUTORA DE MARANGUAPE MC CEF	20.195.465	5.817.349	15.239.133	861.017
TOTAL	173.822.230	12.013.666	162.742.655	861.017

Abaixo são listadas mais informações sobre cada convênio conforme notas:

(a) O convênio ANA Nº 014/2007 teve como objeto a implementação do Programa Nacional de Desenvolvimento dos Recursos Hídricos – Proágua Nacional, por meio de ações de desenvolvimento institucional dos órgãos estaduais encarregados da gestão dos recursos hídricos e da elaboração de planos, estudos e projetos de interesse do Estado, visando à sustentabilidade da oferta de água em quantidade e qualidade adequadas aos seus múltiplos. O valor global para execução deste convênio é de R\$ 2.600.000,00. O prazo de vigência deste convênio é 31/12/2009, prorrogado para 30/11/2010, tendo em vista que o saldo contábil em 2012 refere-se à compra de bens para o ativo imobilizado que tem a receita reconhecida apenas no momento do reconhecimento da depreciação do bem.

(b) Convênio SRH/Cogerh Nº 12/2008, o objeto deste convênio foi fundamentado na lei Nº 8.666/93 art. 116 e tem por finalidade a execução de obras para ampliação do Sistema Açude Gavião-Adutora Acarape. A fonte de recurso para execução do objeto provém do Tesouro Nacional, perfazendo valor global de R\$ 1.499.523,88, com vigência de 5 (cinco) meses contados a partir de 01 de setembro de 2008, levando em consideração que este prazo foi prorrogado para 27/02/2010.

(c) O convênio ANA Nº 002/2008 teve por objeto dar apoio institucional às ações de Cadastro, Outorga e Regularização do uso dos recursos hídricos nas bacias hidrográficas do Estado do Ceará visando o aperfeiçoamento do Sistema Nacional de Gerenciamento dos Recursos Hídricos contemplando a aquisição de equipamentos e contratação de serviços de apoio para cadastro, outorga de uso da água bruta, licença de obra hídrica e fiscalização. O prazo de vigência deste convênio foi de 29/12/2008 a 31/12/2010 prorrogado para 29/02/2012, com valor global de execução de R\$ 902.662,38 sendo a ANA a responsável pelos repasses financeiros.

(d) O Termo de Cooperação Técnica Nº 002/2009 celebrado entre a Cogerh e a Secretaria de Planejamento e Gestão do Estado do Ceará - Seplag teve por objeto a cooperação técnica entre os partícipes. Visando a integração e compartilhamento dos serviços da Rede Governamental, contratados pela Seplag junto a Empresa Telemar Norte Leste S/A, correspondente a comunicação de dados, internet, e imagens conforme extrato de 21/2009, publicado no Diário Oficial do Estado do dia 17/04/2009. Com prazo de vigência até 05/10/2009 prorrogado para 30/04/2012.

(e) Os termos de Compromisso firmados entre Ministério da Integração-MI tem como objeto a construção de Adutoras de Montagem Rápida para atender cidades que se encontram em estado de emergência por conta da seca, conforme Decreto nº 8.227/2014. Abaixo, segue relação de adutoras que tiveram sua construção contratada por conta dos recursos do MI.

(f) Termos de Compromisso firmados entre Ministério das Cidades-MC que tem como objeto a construção de Adutoras convencional para a cidade de Maranguape, intermediado pela Caixa Econômica Federal.

Abaixo, segue relação de adutoras que tiveram sua construção contratada por conta dos recursos do MI, MC e outros convênios.

CONVÊNIOS	Aquisição Ativo Imobilizado- (reconhecimento de receita e despesa conf. Depreciação)	(-) Depreciação e amortização de bens adquiridos com recursos do convênio	Saldo - Convênio (Passivo)
RECURSOS CONVENIO PROAGUA NACIONAL ANA	816.012	(621.779)	194.233
RECURSOS CONVENIO SRH 12 FIEZA	1.482.999	(565.353)	917.646
RECURSOS CONVENIO ANA 002 2008	104.860	(102.977)	1.883
RECURSOS TCT NR 002/2009 PROGERIRH	2.706.300	(1.898.546)	807.755
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA CANINDE	21.328.000	(19.769.010)	1.558.990
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA CARIRIACU	4.044.118	(1.599.811)	2.444.307
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA CRATEUS	82.190.000	(26.223.496)	55.966.504
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA IRAUCUBA	9.199.743	(5.905.451)	3.294.292
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA MARANGUAPE	4.301.530		4.301.530
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA ALCANTARAS	3.760.473	(1.495.654)	2.264.820
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA POTIRETAMA	3.991.752	(1.453.297)	2.538.454
RECURSOS CONV.MI - ADUTORA TAUÁ	11.546.135	(4.126.911)	7.419.225
RECURSOS CONV.MI - ADUTO QUITERIANOPOLIS	6.966.755	(2.504.252)	4.462.503
TC 406606-12-2013 ADUTORA MARANGUAPE	15.239.133		15.239.133
TOTAL	167.677.810	(66.266.537)	101.411.274

Obs.: i) O saldo dessa conta refere-se a aquisição de bens para do ativo imobilizado que serão completamente baixados quando totalmente depreciados;
ii) O valor de R\$ 66.266.537 refere-se a depreciação acumulada referente aos bens financiados com recursos desses convênios. No exercício de 2019 o valor foi de R\$ 13.234.487,10.

NOTA 22 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Este grupo refere-se a obrigações com terceiros, relativo a adiantamento de clientes, depósitos não identificados, bens recebidos em comodato e cedidos por órgãos públicos, conforme demonstrado a baixo:

Outras Obrigações a Curto Prazo	2019 (R\$)	2018 (R\$)
CELPEX INDUSTRIA DO PESCADO LTDA	461	461
CSP CONTRATO Nº 165/2014 OBRAS HIDRICAS		2.766.499
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	5.662	4.861
CHEQUES A COMPENSAR	306	880
DEPOSITO NAO IDENTIFICADO	7.182	17.712
BENS RECEBIDOS EM COMODATO	760	760
TOTAL	14.370	2.791.174

NOTA 23 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Cogeh responde a algumas causas surgidas no curso normal dos negócios, incluindo causas cíveis e trabalhistas. Com base na posição de seus consultores legais estas causas judiciais não

entrarão em curso para o próximo ano. As demandas com probabilidade de perda possível não estão contidas nas demonstrações contábeis. Abaixo listamos as demandas em curso classificadas como possíveis de maior repercussão financeira:

Nº PROCESSO	PARTES		VR.CAUSA R\$
78 Ações	Perímetro Irrigado Icó	(i)	1.716.000
0001497-30.2013.5.07.2016	Henrique Sérgio Cavalcante Rolim	(ii)	300.000
001188-30.2018.5.07.0017	Manoel Moreira Gomes	(iii)	66.222
0125956-54.2018.8.06.0001	Sebastião Batista	(iv)	29.075
0172482-50.2016.8.06.0001	Manoel Alexandre Ferreira Lima	(v)	150.000
000274-63.2019.05.07.0038	Patrícia Vasconcelos Frota	(vi)	5.000
TOTAL R\$			2.266.298

- (i) Ações judiciais dos irrigantes do perímetro irrigado Icó-Lima Campos, alegando danos materiais e morais.
- (ii) Ação trabalhista solicitando revisão de verbas rescisórias.
- (iii) Ação trabalhista pleiteando verbas trabalhistas e indenizatórias.
- (iv) Ação judicial motivada por um acidente de trânsito.
- (v) Ação judicial motivada por um acidente de trânsito.
- (vi) Ação trabalhista pleiteando anulação de exoneração.

Os processos N° 000835-79.2017.5.07.0031 de Francisco Luiz Rodrigues dos Santos, 0000672-02.2017.5.07.0031 Antonio Ventura da Silva, 0000672-02.2017.5.07.0031 Antonio Ventura da Silva, 0000661-70.2017.5.07.0031 Isaiás Ferreira de Oliveira, 0000660-70.2017.5.07.0031 Isaiás Ferreira de Oliveira, 0000253-50.2015.5.07.0031 José Francisco De Almeida e 0000254-35.2015.5.07.0031 José Francisco De Almeida, mencionados nas notas explicativas de 2018 tinha como primeira reclamada uma prestadora de serviço terceirizada, a qual firmou acordo com os reclamantes e foram definitivamente solucionados sem que houvesse ônus financeiro à COGERH.

NOTA 24 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 2019 não houve alteração no Capital Social da Companhia, no período de 2018 o Capital Social foi formalmente aumentado por meio da emissão de 748.004 (setecentos e quarenta e oito mil e quatro) ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada, advindas de aporte de capital por parte do Estado do Ceará, passando de R\$ 141.540.235 (cento e quarenta e um milhões, quinhentos e quarenta mil, duzentos e trinta e cinco reais) para R\$ 142.288.239 (cento e quarenta e dois milhões, duzentos e oitenta e oito mil, duzentos e trinta e nove reais). No ano de 2017 foi repassado pelo Governo do Estado do Ceará o valor de R\$ 659.533 (seiscentos e cinquenta e nove mil, quinhentos e trinta e três reais) restando 88.471 (oitenta e oito mil, quatrocentos e setenta e um reais) a integralizar.

Além deste valor, o Patrimônio Líquido está composto pela conta de Reserva de Capital no valor de R\$ 13.034.715, Reserva Legal no valor de R\$ 3.536.076, Reserva Estatutária no valor de R\$ 6.718.545, e Reservas de Lucros Retidos no valor total de R\$ 60.466.906. O saldo do Patrimônio Líquido totaliza R\$ 225.956.109.

Do Lucro de 2019 foram feitas as seguintes destinações, conforme estatuto vigente:

CONTA PATRIMONIAL	VALOR R\$
Reserva Legal	463.905
Reserva Estatutária	881.419
Reserva de Lucros Retidos	7.932.770
Lucro Líquido	9.278.094

Assim temos o seguinte:

a) Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2019 está representado por 142.288.338 ações ordinárias com valor nominal individual de R\$ 1,00 (um real), perfazendo um valor total de R\$ 142.288.338 (cento e quarenta e dois milhões, duzentos e oitenta e oito mil, trezentos e trinta e oito reais), composto da seguinte forma:

ACIONISTAS	%	VR.UNIT.R\$	Quantidade de ações	Valor R\$
Estado Do Ceará	99,999995%	1,00	142.288.331	142.288.331
Eduardo Sávio Passos Rodrigues Martins	0,000001%	1,00	1	1
José Sergio Fontenele de Azevedo	0,000001%	1,00	1	1
João Lúcio Farias de Oliveira	0,000001%	1,00	1	1
Yuri Castro de Oliveira	0,000001%	1,00	1	1
Ubirajara Patrício Álvares da Silva	0,000001%	1,00	1	1
Rosângela Maria Lucas Teixeira	0,000001%	1,00	1	1
Francisco de Souza	0,000001%	1,00	1	1
TOTAL	100,00000%		142.288.338	142.288.338

b) Reservas de Capital

Constituída de recursos referentes a repasses do Governo do Estado para Investimentos, sendo R\$ 11.874.540 (onze milhões, oitocentos e setenta e quatro mil e quatrocentos e quarenta reais), e de subvenções do Governo do Estado do Ceará, através de convênio Cogerh/Progerirh e R\$ 719.581 (setecentos e dezenove mil, quinhentos e oitenta e dois reais), provenientes de convênio Cogerh/Proágua e R\$ 440.594 provenientes do convênio com a Secretaria dos Recursos Hídricos. Com o advento da lei 11.638/2007, as doações e subvenções governamentais que eram lançadas como reserva de capital passaram a transitar diretamente em conta de resultado segundo orientação do CPC 07, sendo reconhecida como receita somente nos períodos apropriados.

c) Reserva Legal

Neste ano, com o Lucro Líquido apresentado pela Companhia que resultou no aumento da Reserva Legal no valor de R\$ 463.905 (Quatrocentos e sessenta e Três mil e Novecentos e cinco reais), correspondente a 5%, do lucro líquido. Totalizando o valor de R\$ 3.536.076, conforme previsão estatutária e Lei 6.404/76.

d) Reserva Estatutária

Conforme disposição em Estatuto, a Companhia constituiu a Reserva Estatutária no valor de R\$ 881.419 (Oitocentos e Oitenta e um mil e Quatrocentos e Dezenove reais), correspondente a 10% do Lucro Líquido após a absorção de constituição da Reserva Legal. Totalizando o valor de R\$ 6.718.545.

e) Juros sobre o Capital Próprio

A remuneração a título de Juros sobre o Capital Próprio, que poderão ser imputados ao valor dos dividendos, foram calculados de acordo com a variação da TJLP (taxa de juros de longo prazo) nos termos da Lei 9.249/95, conforme demonstrado abaixo:

Patrimônio Líquido 2018 (R\$)		216.820.155
TAXA DE JUROS DE LONGO PRAZO - T J L P VALORES MENSAIS (EM %)		Juros sobre o Capital Próprio (JCP)
Mês/Ano	2019	
Janeiro	0,5858	1.270.132
Fevereiro	0,5858	1.270.132
Março	0,5858	1.270.132
Abril	0,5217	1.131.151
Mai	0,5217	1.131.151
Junho	0,5217	1.131.151
Julho	0,4958	1.074.994
Agosto	0,4958	1.074.994
Setembro	0,4958	1.074.994
Outubro	0,4642	1.006.479
Novembro	0,4642	1.006.479
Dezembro	0,4642	1.006.479
Total	6,20%	13.448.270

De acordo com o cálculo apresentado o valor a ser repassado aos acionistas seria de R\$ 13.448.270,14 (treze milhões, quatrocentos e quarenta e oito mil, duzentos e setenta reais e catorze centavos). Porém, obedecendo orientação do regulamento do Imposto e Renda (RIR/1999, art. 347, § 1º), o pagamento dos juros sobre capital próprio ficou limitado a 50% do lucro líquido do exercício antes da dedução deste. Assim o valor provisionado foi de R\$ 8.512.012,55 (oito milhões e quinhentos e doze mil, doze reais e cinquenta e cinco centavos), como mostrado:

Lucro Líquido 2019 (antes do JCP)	R\$ 17.024.025,10
Juros sobre Capital Próprio	R\$ 8.512.012,55

A administração propôs a distribuição de Juros sobre o Capital Próprio para os acionistas da Companhia em substituição aos dividendos referentes ao exercício de 2019 considerando o Patrimônio de 2018.

Os juros sobre capital próprio é reconhecido como um passivo nas demonstrações financeiras ao final do exercício. O benefício fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido na demonstração de resultado.

NOTA 25 – RECEITAS

CONTA	2019	2018
RECEITA BRUTA DA ATIVIDADE	180.191.930	168.063.277
(-) PIS/COFINS	(6.401.762)	(6.126.160)
(-) CANCELAMENTO DE FATURAMENTO	(5.413.392)	(845.620)
(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	(17.994)	(2.826)
(-) DEVOLUÇÕES	(2.122)	-
RECEITA LÍQUIDA DA ATIVIDADE	168.356.659	161.088.672

Abaixo detalhamento por categoria da Receita Bruta da Companhia:

FATURAMENTO POR CATEGORIA	2019	2018
Cagece	51.752.480	59.005.040
Abastecimento Humano	19.145.994	215.650
Prefeituras e Serviços Autônomos	4.200.674	4.881.054
Indústria Isolada	10.601.416	9.263.915
Indústria de Pacajus	1.295.187	1.157.279
Indústria de Maracanaú	7.647.259	7.631.109
Industrias Complexo Pecém	42.849.101	36.460.920
Indústria Encargo Hídrico Emergencial	39.287.031	46.378.390
Piscicultura	25.456	51.494
Carcinicultura	38.607	82.763
Irrigação	41.007	499.500
Irrigação em Geral	281.373	
Irrigação Eixão	583.039	210.885
Água Mineral	487.159	457.888
Demais Usos	326.609	248.393
Serviço e Comércio	1.629.537	1.518.997
TOTAL	180.191.930	168.063.277
Cancelamentos e Descontos Incondicionais	(5.433.508)	(848.445)
TOTAL	174.758.421	165.695.834

O faturamento da Companhia depende diretamente da disponibilidade de água bruta do Estado, que nos últimos anos têm passado por escassez hídrica, também somos impactados com o Encargo Hídrico Emergencial, a arrecadação dessa tarifa depende do consumo de água das termoelétricas.

A variação do faturamento em 2019 em relação ao ano anterior, depois de deduzidos os cancelamentos, foi de 5,47%.

A Companhia de Água e Esgoto do Ceará - Cagece está enquadrada na categoria de abastecimento público, porém, pelo valor relevante do faturamento desse usuário, apresentamos destacado.

NOTA 26 - CUSTOS DA ATIVIDADE

Em seguida o detalhamento dos custos da atividade da empresa:

CUSTOS	2019	2018
Manutenções Estruturas Hídricas	28.565.771	14.939.997
Energia Elétrica	25.668.130	31.278.755
Pessoal Terceirizado	23.669.526	18.781.723
Pessoal Quadro Próprio	17.228.262	16.164.590
Depreciação/Amortização	6.995.074	6.591.907
Vigilância de Estruturas Hídricas	5.425.587	5.536.071
Assessoria e Consultoria Oper.	2.406.481	901.045
Locação de Veículos	1.965.928	1.833.633
Análise Qualitativa Quantitativa de Água	1.709.409	1.995.697
DEPRECIACAO LEI 12.973/12	1.573.259	1.574.217
Combustíveis e Lubrificantes	1.429.399	1.418.367
Material Elétrico/Hidráulico/Construção	649.873	856.506
Manutenção de Máquinas/Equipamentos	642.488	1.165.114
Gastos com Comitês de Bacia	627.042	666.158
Manutenção de Veículos	541.743	678.096
Demais custos	116.456	150.672
Telefone	71.679	60.441
Seguro de Vida	58.529	49.892
Água e Esgoto	25.978	26.275
Medição de Réguas Limnimétricas	22.180	29.901
Internet	17.033	34.592
Fretes de Máquinas e Equipamentos	7.946	35.725
Bens de Pequeno Valor	4.838	7.854
Total	119.422.612	104.777.227

Os valores mais significativos dos custos da atividade corresponde a manutenção das estruturas hídricas, energia elétrica e mão de obra, justificado por estarem diretamente ligado as atividades operacionais.

NOTA 27 – DESPESAS OPERACIONAIS

Na demonstração do resultado do exercício, conforme CPC 26 a despesa operacional está subdividida em despesa com vendas, gerais, administrativas, e outras receitas e despesas operacionais. Nesta demonstração temos despesas tributárias que incluem impostos, taxas,

emolumentos e outros tributos. Também despesa comercial totalizada por gastos com pessoal, material, telefone e serviço de terceiros ligados a gerência comercial. Da mesma forma as despesas administrativas abrangem todos os gastos que não estão diretamente ligados a área técnica da empresa. Em seguida o detalhamento quanto à distribuição de todas as despesas operacionais da companhia:

DESPESAS OPERACIONAIS	2019	2018
Pessoal Quadro Próprio	12.168.207	10.364.562
Pessoal Terceirizado	8.557.615	7.378.198
Juros sobre Capital Próprio	8.512.013	13.146.918
Despesa por Ajuste de Imobilizado ou Baixas	6.552.225	-
Repasse da Cobrança pelo Uso dos Rec. Hídricos	1.480.552	-
Depreciação/Amortização	1.159.904	1.016.177
Materiais e Serviços	536.486	2.607.604
Locação de Veículos	474.700	430.113
Segurança e Vigilância	399.755	595.459
Combustíveis e Lubrificantes	357.420	323.893
Publicidade e Propaganda	347.969	278.820
Energia Elétrica	237.464	224.557
Passagens Aéreas	218.683	210.974
Locação Copiadoras	192.787	188.641
Consultoria/auditoria/outros	185.861	429.420
Internet	185.263	169.745
Aluguel de Imóveis	183.400	155.159
Telefone	178.470	183.686
Manutenção de Softwares	142.209	157.302
Manutenção de Veículos	82.838	80.677
Despesas Bancárias	85.387	79.403
Correios	76.638	67.336
Despesas Tributárias	105.131	247.585
Monitoramento de Veículos	69.960	69.960
Seguro de Vida	30.683	24.989
Desconto/Perdas no Recebimento de Créditos	3.913	93.897
Total	42.525.532	38.525.074

Em 2019 a Companhia apresentou uma nova despesa que é o Repasse da Cobrança pelo Uso dos recursos Hídricos, criado pela Lei Estadual N.16.852/19, em seu art.16, parágrafo 4 e Decreto Estadual N.33.175/19, art.3, consiste no repasse do percentual de 3% sobre o valor arrecadado, para o sistema de recursos hídricos (SRH, SOHIDRA e FUNCEME).

NOTA 28 – OUTRAS RECEITAS

O saldo compõe-se das seguintes contas:

CONTAS	VALOR R\$
RECUPERACAO DE DESPESAS	1.742
*QUALIÁGUA	607.325
TOTAL	609.067

O QUALIÁGUA trata-se de um programa de iniciativa da Agência Nacional de Águas-ANA que tem como objetivo de estimular à divulgação de dados de qualidade da água. Nesse programa são estabelecidas metas e prêmio pelo atingimento das mesmas. O valor em questão foi recebido pelo atingimento das metas previstas. Maiores informações sobre o QUALIÁGUA podem ser obtidas no site portalpnqa.ana.gov.br.

NOTA 29 – BALANÇO 2018 REPRESENTADO

Descrição Conta	Posição Antes Informada	Modificação Efetivada	Posição Representada
Créditos Fiscais	1.355.257	142.141	1.213.116
Reserva Legal	3.079.279	7.107	3.072.172
Reserva Estatutária	5.850.630	13.504	5.837.126
Reserva de Lucros Retidos	52.655.664	121.530	52.534.134
Imobilizações	198.666.796	9.650	198.657.146
Imobilizado em Andamento	44.461.651	9.650	44.471.301

A apuração da CSLL é anual com base no lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação. A conta de Créditos fiscais foi alterada, pois o cálculo da CSLL de 2018 não continha o somatório anual das contas de adições. No caso, contava somente com o valor de dezembro. Após o ajuste, o resultado do exercício de 2018 foi atualizado e já foram alteradas as destinações dos lucros que são as contas reserva legal, reserva estatutária e reserva de lucros retidos.

A conta de Imobilizado tem o mesmo valor total, porém, houve alteração apenas de transferência de valores da conta Imobilizações para a conta de Imobilizado em Andamento..

NOTA 30 – OUTROS ASSUNTOS

A Lei 13.303 de 2016 disciplina a exploração direta de atividade econômica ou prestação de serviços pelo Estado por intermédio de suas empresas públicas e sociedades de economia mista. A lei trouxe mudanças relevantes estabelecendo mecanismos de transparência e governança a serem observados tais como: regras para divulgação de informações, práticas de gestão de risco, códigos de conduta, constituição de funcionamento dos conselhos, requisitos mínimos para nomeação de dirigentes, além de normas específicas de licitações e contratos. A Companhia vem desenvolvendo inúmeras práticas de adequação e implementado ações necessárias ao atendimento da norma e aplicação efetiva das novas regras a partir do início de vigência da lei.

Fortaleza, 31 de dezembro de 2019.

Cibele Carvalho Borges Holanda
Contadora CRC-CE 018228/O7

João Lúcio Farias de Oliveira
Diretor-Presidente

