

APRESENTAÇÃO

A Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A. - SANESUL foi criada em 1979 para melhorar a qualidade de vida da população sul-mato-grossense nas atividades de abastecimento de água e esgotamento sanitário. Com isso, o compromisso da empresa em relação à sociedade é manter a universalização do abastecimento com água potável nas localidades operadas e aumentar progressivamente o índice de atendimento em esgotamento sanitário para que o desenvolvimento sustentável e o socioeconômico impactem positivamente na qualidade de vida e na saúde da população residente no Mato Grosso do Sul.

Em cumprimento ao Novo Marco Legal do Saneamento, a Sanesul protocolou junto a Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos (AGEMs), em 27 de dezembro de 2021, todos os documentos para atendimento ao Decreto 10.710/2021 que regulamenta o art. 10-b da lei nº 11.445, de 5 de janeiro de 2007 e exige das empresas de saneamento a comprovação da capacidade econômico-financeira para atendimento das coberturas exigidas pela nova Lei.

A medida visa o cumprimento da meta da universalização dos serviços de água e o tratamento de esgoto em Mato Grosso do Sul. A lei nº 14.026/2020, que atualizou o Marco Legal do Saneamento, determina o atendimento de 99% da população com abastecimento de água potável e de 90% da população com coleta e tratamento de esgoto sanitário até dezembro de 2033.

As empresas tinham até o dia 31 de dezembro de 2021 para apresentar o requerimento de comprovação de capacidade econômico-financeira, restando agora aguardar a manifestação da AGEMS que tem até o final de março/2022 para conclusão das análises. Os estudos da Sanesul foram auditados pela BDO RSC Auditores Independentes e certificados pela Ernst & Young, validando as informações prestadas pela Empresa.

A seguir estão as Declarações Estratégicas e os Valores que norteiam as decisões e a Sanesul.

NEGÓCIOS	MISSÃO	VISÃO DE FUTURO
<p>•Consolidados:</p> <ul style="list-style-type: none">•ABASTECIMENTO DE ÁGUA;•ESGOTAMENTO SANITÁRIO;•COMERCIALIZAÇÃO DOS SERVIÇOS. <p>•Novos Negócios:</p> <ul style="list-style-type: none">•DRENAGEM URBANA;•RESÍDUOS SÓLIDOS DOMÉSTICOS E INDUSTRIAIS;•CONSULTORIAS, CERTIFICAÇÃO E ASSISTÊNCIA TÉCNICA;•SERVIÇOS DE PROTEÇÃO DO MEIO AMBIENTE E DOS RECURSOS HÍDRICOS;•OUTROS SERVIÇOS PARA A SAÚDE DA POPULAÇÃO.	<p>• PROMOVER SERVIÇOS DE SANEAMENTO BÁSICO CONTRIBUINDO PARA A SAÚDE E QUALIDADE DE VIDA DAS PESSOAS.</p>	<p>• SER RECONHECIDA PELA EXCELENCIA NOS SERVIÇOS DE SANEAMENTO BÁSICO, MELHORANDO A SAÚDE DAS PESSOAS.</p>

VALORES

- Ética e moralidade; Legalidade; Impessoalidade; Publicidade; Eficiência; Eficácia; Efetividade; Segurança; Regularidade; Generalidade; Universalidade; Continuidade; Atualidade; Cortesia; Prestação de Contas; Equidade; Sustentabilidade Ambiental e Responsabilidade Social; Sustentabilidade Econômico-financeira.

Este relatório apresenta os principais resultados do ano de 2021, distribuídos nas quatro dimensões do Mapa de Negócio no Plano Estratégico (2020-2024) que são: Mercado, Finanças, Processos e Aprendizado.

DIMENSÃO 1: MERCADO

Sediada em Campo Grande, a SANESUL opera 13 Estações de Tratamento de Água (ETAs), 456 poços ativos e, na forma de parceria público-privada, 64 Estações de Tratamento de Esgoto (ETEs). Para gestão dos processos principais e de apoio, possui uma força de trabalho composta de 1.338 colaboradores. O mercado de atuação abrange 128 localidades, sendo 68 municípios e 60 distritos do Estado de Mato Grosso do Sul.

GOVERNANÇA COORPORATIVA

As políticas e práticas de governança corporativa da Sanesul possuem foco na transparência de gestão, no tratamento equitativo e na prestação de contas clara e objetiva de sua atuação, sempre em alinhamento com o Código de Conduta e Integridade.

O aprimoramento da governança corporativa é garantido por uma estrutura de gestão, prática e instrumentos como o Estatuto Social, o Regimento Interno e Políticas que norteiam a atuação dos Comitês Internos e apoiam o Conselho de Administração e a Diretoria Executiva com descrições de atribuições de todas as unidades formais da estrutura organizacional.

Em 2021, foram aprovadas pelo Conselho de Administração: a Política de Patrocínio, Política de Transações com Partes Relacionadas e a Política de Gestão de Risco, além da elaboração e aprovação do Regimento Interno do Conselho de Administração e da Gerência de Auditoria Interna com o estabelecimento de papéis e responsabilidades.

O Conselho de Administração aprovou a Política de Proteção de Dados e Termo de uso do site e aplicativos da Sanesul dando continuidade ao atendimento da Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais - LGPD - Lei nº 13.709/2018, em vigor desde o dia 18/09/2020, que determina uma nova governança e necessidade de atuação institucional a garantir o adequado tratamento e proteção aos dados pessoais. Nesse sentido, foi realizada a estruturação do atendimento aos Titulares de Dados Pessoais com a nomeação da Ouvidora para o cargo de Encarregado de Proteção de Dados Pessoais (DPO), pelo papel desempenhado de canal de comunicação entre o órgão e os cidadãos e, o Gerente de Tecnologia da Informação como Agente de Tratamento de Dados.

Para auxiliar a gestão do secretariado de governança, foi contratada uma ferramenta de software do Portal de Governança Corporativa – Portal Atlas Governance, acessível também em dispositivos móveis. A ferramenta tem o objetivo de otimizar o tempo dos Administradores, integrando calendários, salas de videoconferência e mensageria, além de facilitar a comunicação mediante o acesso instantâneo e consolidado dos materiais dos comitês e colegiados estatutários.

A Sanesul promoveu o 16º Encontro de Profissionais de Governança, Auditoria Interna, Risco e Compliance, o evento foi online e contou com a presença de vários profissionais e especialistas do ramo.

O Canal de Denúncias do Comitê de Auditoria Estatutário (CAE) também foi criado em 2021 com o objetivo de acolher exclusivamente informações sobre matérias relacionadas ao seu escopo de atividades, e que serão recebidas diretamente pelos membros integrantes, de forma confidencial, podendo ser anônima ou identificada, tendo o seu sigilo preservado.

GESTÃO AMBIENTAL DE EMPREENDIMENTOS

A Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul – Sanesul tem o dever e o comprometimento em atender as legislações ambientais vigentes. Dessa forma, seus empreendimentos de sistemas de abastecimento de água e de esgotamento sanitário passam por processos de licenciamento ambiental e/ou outorga de direito de uso dos recursos hídricos.

O licenciamento ambiental é obrigatório quando da concepção, instalação e operação de empreendimentos do saneamento. A empresa tem atuado na realização de estudos ambientais detalhados dos possíveis locais em que serão instalados os empreendimentos, incluindo identificação dos impactos nas fases de instalação e operação, e preposição de medidas mitigadoras, de modo a preservar o meio ambiente e a qualidade de vida da população beneficiada com o sistema a ser implantado.

Tabela 1. Quantidade de licenças ambientais emitidas em 2021

Empreendimentos	Autoriz. Supressão	LP	RLP	LAS	LI	RLI	LO	RLO	Total
ETE	1	1			2	1	3	3	11
EEE		16	7	2		1	9	1	36
Rede/Coletor/Interceptor		2							2
Total	1	19	7	2	2	2	12	4	49

Autoriz. Supressão: Autorização de supressão da vegetação;LP: Licença Prévia;RLP: Renovação de Licença Prévia;LAS: Licença Ambiental Simplificada;LI: Licença de Instalação;RLI: Renovação de Licença de Instalação;LO: Licença de Operação;RLO: Renovação de Licença de Operação.

Tabela 2. Quantidade de outorgas de poços de superfície profundos emitidas em 2021.

	Autorização de Perfuração	Outorga de Uso	Renovação de Outorga	Total
Poços	24	22	02	48

No ano de 2022, o Indicador de Regularidade Ambiental começará a valer como parte integrante do Fator de Desempenho no contrato com a PPP o que impactará diretamente na contraprestação da contratada. Além disso, conforme cláusulas contratuais, a empresa entregará todas as obras dos sistemas de esgotamento sanitário em andamento e provisionadas com as licenças de operação devidamente emitidas.

Para garantir a melhoria dos sistemas de abastecimento de água, 24 novos poços tubulares profundos foram licitados, e todos já contam com Autorizações de Perfuração emitidas pelo órgão ambiental estadual, ou seja, aptos para iniciarem as obras.

O monitoramento ambiental é realizado periodicamente, nos sistemas de tratamento de água, com coletas de amostras de água na entrada e saída dos sistemas, visando acompanhar a qualidade da operação e manter a eficiência do tratamento. Todas essas informações são compiladas em Relatórios de Execução de Automonitoramento, encaminhados ao órgão ambiental.

PARTICIPAÇÃO INSTITUCIONAL

A Empresa participa ativamente do Sistema Nacional de Recursos Hídricos e do Sistema Nacional do Meio Ambiente. Possui representação no Conselho Estadual de Recursos Hídricos e nos Comitês de Bacia Hidrográfica existentes no estado, o CBH do Rio Ivinhema, CBH do Rio Miranda e CBH do Rio Santana - Aporé. Também faz parte do Grupo de Acompanhamento dos estudos de enquadramento de microbacias hidrográficas do Estado.

MOBILIZAÇÃO SOCIAL E EDUCAÇÃO AMBIENTAL

A Mobilização Social e Educação Ambiental promovida junto com a população infanto-juvenil e adulta têm como objetivo mobilizar as pessoas para a efetiva participação na implantação, operação e manutenção dos sistemas de abastecimento de água e de esgotamento sanitário, como forma de sensibilizá-los para a importância de se ligarem às redes de distribuição de água e de coleta de esgoto, bem como o seu uso correto, os benefícios do uso racional da água e o impacto do saneamento na preservação do meio ambiente e na qualidade de vida da população.

A mobilização da comunidade é realizada na área de implantação do projeto por meio de reuniões comunitárias, visitas domiciliares e oficinas educativas e devido à pandemia que estava em seu estado mais crítico no início do ano de 2021, as atividades comunitárias foram suspensas, restando apenas as visitas domiciliares que não aglomeram pessoas. Mesmo com as dificuldades impostas pela pandemia foram atendidas mais de 33 mil pessoas em 26 cidades.

No Dia da Água, foi desenvolvida a campanha "Nossa Água", onde os funcionários da Sanesul, em parceria com voluntários de instituições locais (prefeituras, ONGS, secretarias), realizaram a limpeza de córregos urbanos em três municípios: Bonito, Corumbá e Paranaituba.

No Dia da Árvore, foram distribuídas 11.300 mudas de árvores nativas aos clientes da Sanesul. Foram realizadas ações de plantio junto às secretarias estaduais, em parques municipais e locais públicos nos municípios onde a Sanesul atua.

DIMENSÃO 2: FINANÇAS

DESEMPENHO ECONÔMICO

A seguir, quadro comparativo dos resultados do desempenho econômico-financeiro:

	2020	2021	Δ%
Receita Operacional Líquida	594.574	647.079	+8,83
Custos e Despesas Operacionais	500.931	522.764	+4,36
EBITDA	167.058	194.638	+16,51
Lucro Líquido do Exercício	82.809	96.443	+16,46

Em 2021, as receitas operacionais líquidas apresentaram um incremento de 8,83% em relação a 2020, devido ao aumento de 5,65% nas economias médias faturadas de água e de esgoto, com reflexo direto no volume faturado, que apresentou um aumento de 5,15%. Outro fator que impactou esse resultado foi o reajuste tarifário de 6,76%, ocorrido em julho de 2021.

Os custos somados às despesas operacionais apresentaram um aumento de 4,36%, no ano de 2021 em relação ao ano de 2020. Apesar de alguns itens terem sofrido variações superiores ao índice inflacionário do ano medido pelo IPCA (10,06%), tais como energia elétrica (16,52%), despesas com materiais (16,68%), despesas financeiras (17,03%), os mesmos foram compensados com reduções em despesas pessoais (2,91%), serviços de terceiros (18,28%), provisão para crédito de liquidação duvidosa (8,2%) e provisões para possíveis contingências judiciais (39,36%).

Com isso, o EBITDA obteve em 2021 foi de R\$ 194.638 mil, representando aumento de 16,51% em relação a 2020 (R\$ 167.058 mil), enquanto que o Lucro Líquido em 2021 foi superior ao obtido em 2020 em R\$ 13.634 mil, representando aumento de 16,46%.

A seguir, a evolução de alguns indicadores e informações fiscais:

	2018	2019	2020	2021	Δ%
Liquidez Corrente	1,51	1,29	1,35	2,40	+77,78
Liquidez Geral	1,49	0,52	0,59	0,99	+67,80
Endividamento sobre Ativo	0,24	0,25	0,30	0,28	-6,67
EBÍdita sobre Recettas Operacionais	0,30	0,30	0,28	0,30	+7,14
Lucro Líquido sobre Ativo	0,10	0,08	0,06	0,07	+16,67
Lucro Líquido sobre Patrimônio Líquido	0,13	0,10	0,08	0,10	+25,00
Volume faturado (1.000 m³)*	114.818	122.196	128.829	135.469	+5,15
Economias média faturadas (un)*	691.832	722.929	760.449	803.389	+5,65
Lucro médio faturado por economia (m³)*	13,8301	14,0859	14,1146	14,0478	-0,47

*Água + Esgoto

INVESTIMENTOS

Os investimentos contabilizados durante o ano somaram R\$ 117,8 milhões, sendo R\$ 40,8 milhões (34,63%) dos recursos aplicados no sistema de abastecimento de água e R\$ 72,0 milhões (61,12%) no esgotamento sanitário, o restante (R\$ 5,0 milhões ou 4,24% do total) foi destinado ao desenvolvimento institucional como reformas e ampliações de prédios e afins.

Os investimentos decorreram da parceria entre Sanesul, Governo do Estado de Mato Grosso do Sul e Governo Federal, assim como pelo atendimento às condicionantes dos projetos de engenharia exigidos pela Caixa Econômica Federal, Funasa e Ministério do Desenvolvimento Regional. A seguir, os investimentos realizados nos últimos exercícios:

Modalidade	2018	2019	2020	2021	Δ%
Água	71,9	76,4	56,1	40,8	-27,27%
Esgoto	40,6	81,2	65,9	72,0	+9,26%
Desenvolvimento Institucional	9,8	10,1	2,5	5,0	+100%
Total	122,3	167,7	124,5	117,8	-5,38%

*Informações em milhares de reais

DIMENSÃO 3: PROCESSOS

PROJETOS DOS SAAs E SESs

A área de Projetos responsável por elaborar, analisar, contratar e fiscalizar elaboração de projetos, orçamentos e levantamentos preliminares (sondagem e topografia) para os sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário nos municípios operados pela SANESUL realizou em 2021 as seguintes atividades:

Atividades	Quantidades
Emissão de Viabilidade técnica	215 cartas de orientação
Análise de projetos de loteamentos	154 relatórios de análise
Aprovação de projetos de loteamentos	29 empreendimentos aprovados
Montagem de processos licitatórios	66 processos
Orçamentos para obras	218 orçamentos
Controle de empreendimentos	Medições e acompanhamento de 48 contratos
Identificação para fins de aquisição/regularização de áreas	56 processos.

OPERAÇÃO DOS SISTEMAS DE ÁGUA E ESGOTO

COMBATE ÀS PERDAS

O combate a perdas reais e aparentes de água na Sanesul realizou-se com procedimentos implantados que definem a operação e a manutenção dos sistemas de abastecimento de água. Em 2021 houve redução de perdas da ordem de 3% em nível corporativo. A seguir, estão relacionadas as principais ações executadas no ano:

Macromedição:

Aferição de vazão de 559 macromedidores, com a disponibilização de 65 equipamentos de medição para substituição dos existentes. O indicador de macromedição da companhia finalizou o ano com o valor de 97,83%.

Combate a Perdas Reais:

- Aquisição de 31 válvulas reguladoras de pressão;
- Treinamento no uso de equipamentos e ferramentas para utilização nas ações de combate a perdas reais em Bonito;
- Ações de padronização de ligações visando redução de perdas reais e melhoria das características de infraestrutura de distribuição;
- Implantação de redes primárias de distribuição no município de Bonito para regularização de pressões em pontos críticos e gestão sobre pressões de distribuição nos sistemas de abastecimento de água;
- Projeto e implantação de setorização no sistema de abastecimento de água de Maracaju;
- Projeto e implantação de booster para regularização de pressão no município de Jardim;
- Implantação de sistema de gestão de pressões na estação elevatória de Sidrolândia.
- Melhoria no abastecimento de Rio Verde de Mato Grosso com implantação de sistema de inversor de frequência em bombeamento em rede visando manter pressões aceitáveis;
- Início da execução do contrato de redução de perdas por “performance” na unidade de Dourados;
- Projeto de redução de perdas por “performance” na unidade de Ponta Porã;
- Elaboração de Modelagem e Simulação Hidráulica para as localidades de Ponta Porã, Ivinhema, Ladário, Inocência, Corumbá, Miranda, Dourados, Mundo Novo, Naviraí, Nova Alvorada do Sul e Angelica visando à melhoria no abastecimento e a setorização por áreas de abastecimento;
- Projeto de substituição de redes despadronizadas no município de Rio Brilhante/MS.Projeto de melhoria na distribuição e setorização visando redução de perdas no sistema de abastecimento de água de Aral Moreira.

SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA

A SANESUL trabalha atualmente para acompanhar o crescimento da população e manter a universalização do abastecimento de água. Em 2021, a rede de abastecimento de água expandiu-se em 655 km e totalizou 9.696 km. O número de ligações de água avançou em 15 mil unidades, alcançando 627 mil ligações.

PROJETOS

Em 2021, foram executados e implantados projetos de melhoria operacional em Sanga Puitá, Águas de Miranda, Bonito, Inocência, Mundo Novo, Paranaituba, Ladário, Boqueirão e Coronel Sapucaia de forma a garantir o abastecimento às suas populações.

ATIVAÇÃO DE POÇOS

Em 2021, foram concluídas as obras de ativação dos poços PAL-004 em Palmeiras, e VSJ-002 em São João.

TRATAMENTO DE ÁGUA

No ano de 2021 foram treinados todos os técnicos de saneamento da empresa para atender a necessidade de evolução nos processos de tratamento de água e também visando atender os parâmetros físico-químicos e bacteriológicos preconizados na Portaria GM/MS nº 888.

PROCESSO DE CONTROLE DE QUALIDADE E DESEMPENHO DE SERVIÇOS DE CAMPO

No ano de 2021 foi instituída a Coordenadoria Técnica de Serviços de Manutenção – COMAN/GEDEO, com a finalidade de executar, acompanhar e controlar as atividades dos serviços das equipes de campo em todos os sistemas operados pela Sanesul.

TELEMETRIA

Elaborou-se o projeto de telemetria para a localidade de Dourados, substituindo o modelo atual, que apenas monitora níveis, por um novo sistema que engloba o monitoramento e atuação dos poços, elevatórias e demais componentes eletromecânicos com base em parâmetros de condições da distribuição, abastecimento e também de eficiência energética e perdas de água.

NÚCLEO DE OPERAÇÕES E CONTROLE

Entrou em operação em tempo integral dos sistemas de abastecimento de água através do Núcleo de Operações e Controle – NOC, tornando possível o monitoramento dos sistemas de abastecimento de água através de uma estrutura centralizada, com ações pré-definidas que evitam falhas e paradas prolongadas, reduzindo o tempo de atuação das equipes da operação e evitando problemas como falhas eletromecânicas, paralisações não programadas, problemas de qualidade da água e extravasamentos de reservatórios.

CADASTRO TÉCNICO

Foi realizada a atualização do Cadastro Inteligente e das informações de rede de distribuição de água dos sistemas operados.

ESTUDOS DE ATENDIMENTO DE EXTENSÕES DE REDES DE DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA

Foram analisadas 86 solicitações, totalizando 70 km que correspondem a um investimento de mais de R\$ 4 milhões na ampliação dos ativos da Sanesul.

HIDROGEOLOGIA

Ações	Quantidades
Manutenções preventivas e corretivas em poços tubulares	82
Tamponamento de poços	05
Fiscalização de perfuração de poços	38
Perfurações de poços	16
Locações de poços Tubulares	17
Ativação de poços tubulares	09
Abertura de processos diversos (perfuração de poços e outros)	21
Apoio técnico a DEMAN para autorização/outorga de poço	39
Total	227

ELETROMECÂNICA

Ações	Quantidades
Manutenções em conjunto moto bombas submersas	157
Manutenção de outros equipamentos	459
Conervação de equipamentos	32
Serviços de apoios diversos	99
Abertura de processos diversos (aquisição de materiais e outros)	46
Total	793

EQUIPAMENTOS ADQUIRIDOS	Quantidades
Conjunto moto bombas submersas	185
Bombeador horizontal	01
Conjunto moto redutores	07
Drives- Inversores de frequência e soft start	20
Rádio telecomando	40
Disjuntor média tensão	02
Total	255

Como destaque e com foco em utilização de energia limpa contratou-se a implantação de três unidades de geração fotovoltaica sendo uma na localidade de Ivinhema e duas para na localidade de Sonora (potência de geração de aproximadamente 300 KWh dos três sistemas). Os serviços serão executados em 2022.

SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO

PARCERIA PÚBLICO-PRIVADA

No início de 2021 a Sanesul assinou o Contrato de Parceria Público Privada de operação, manutenção e universalização dos sistemas de esgotamento sanitário em todos os municípios atendidos pela Sanesul. De fevereiro a maio atuou-se de forma conjunta e ordenada para que não houvesse solução de continuidade na operação dos sistemas de esgotamento sanitário.

A partir de maio a Sanesul deixou de operar diretamente o esgoto, passando a exercer a fiscalização dos processos de operação e manutenção dos sistemas, visando o atendimento de metas estabelecidas contratualmente e a verificação dos indicadores de serviço, quais sejam: Indicador de Eficiência no Atendimento, Indicador de Extravasamento, Indicador de Qualidade do Efluente Final Mensurado e Indicador de Regularidade Ambiental. Para isto, foi necessário o desenvolvimento de sistemas que possibilitassem realizar o acompanhamento em tempo real dos indicadores por todas as partes interessadas garantindo assim transparência e confiabilidade de dados.

Durante todo o ano de 2021 foram cadastradas aproximadamente 34 mil economias de esgoto em todo o Estado elevando a cobertura de esgoto em mais de 10%. Ressalta-se que a Sanesul tem o compromisso de universalizar o sistema de esgoto até 2031.

GESTÃO COMERCIAL

Foram desenvolvidas atividades tanto na implantação de novas ferramentas, quanto no aprimoramento das já existentes, assim como no apoio às Gerências Regionais e Unidades, conforme quadro a seguir.

82.627 Hidrômetros substituídos
24.355 Hidrômetros instalados
612 Hidrômetros aferidos
91.014 Pesquisas de Consumo Zero e Baixo Consumo
Instalação de 29.601 Caixas de Proteção de Hidrômetros
14.913 Pesquisas de ligações de esgoto em todas as localidades que possuem rede disponível
468.406 Atendimentos pelo Call Center

18726 Pesquisas por falta de leitura
30886-Vistorias para combate às irregularidades nas ligações de água (violações de corte e fraudes em geral)
9588 Pesquisas de verificação da situação da ligação
Parcelamento de Débitos através do APP e Agência Virtual

A Sanesul trouxe a inovação e facilidade ao cliente de poder efetuar o parcelamento de débitos via aplicativo APP e Portal da Sanesul – Agência Virtual, de forma a ampliar as opções aos clientes, trazendo maior comodidade e segurança sem a necessidade de deslocar-se até um dos escritórios, assim como a recuperação de débitos para a empresa.

Solicitação de Implantação de Ligação através de e-mail: Com intuito de facilitar a vida do cliente, trazendo maior comodidade, principalmente em tempos de pandemia, a Sanesul disponibilizou a solicitação de implantação de ligação através de e-mail.

Solicitação de Consumo Final através de e-mail: Também foi implantado através do e-mail o pedido de consumo final, aumentado a agilidade e a comodidade dos clientes, que muitas vezes precisam sair da cidade ou Estado.

Inclusão do serviço de envio de 2ª via de conta através do WhatsApp: em 2021, foi incluída a comodidade de solicitar 2ª via de contra através do WhatsApp e efetuar o pagamento pelo próprio celular.

TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO

Houve a contratação de solução tecnológica e manutenção corretiva para a tramitação eletrônica de processos (papel Zero). Renovação das licenças de uso do ERP-Protheus, que corresponde às cento e doze licenças adquiridas pela Sanesul, além da contratação de serviços para a gestão de dispositivos móveis (tablets – Captura registro de frequência).

INFRAESTRUTURA, BANCO DE DADOS, TELECOMUNICAÇÃO

Neste quesito destacam-se: aquisições de Fitas LTO; Compliance licenças Autodesk; reestruturações e adequação na rede lógica nos prédios das localidades atendidas e da Administração Central; aquisição de Sistemas de Videoconferência; Aquisições de periféricos de rede; aquisições de monitores; acompanhamento/gerenciamnto das soluções disponibilizadas para acesso às soluções de acesso remoto baseadas em VPN e renovação das Licenças da solução Firewall Enterprise da FortiNet;

DESENVOLVIMENTO E MANUTENÇÃO DE SISTEMAS

Na área de Softwares/Soluções foram desenvolvidos os sistemas:

- Ponto Eletrônico - implantação em todo o Estado da Ferramenta (Totvs), baseada em Inteligência Artificial (AI) e Machine Learning, a fim de simplificar o registro de Ponto Eletrônico, utilizando o processo por reconhecimento facial;
- Desenvolvimento e adequação do Software MEURH e MEURHADM, para atender a Gerência de Administração de Pessoas (GEAP) e simplificar a análise dos gestores e dos agentes de integração e melhorar o controle e disponibilização aos funcionários na realização de justificativas e apontamentos;
- Desenvolvimento e implantação do Sistema de Gestão do Desempenho e Resultados – GDR, destinado a Avaliação de Desempenho – GEDEP (Gerência de Desenvolvimento de Pessoas);

INFRAESTRUTURA ADMINISTRATIVA

VEÍCULOS E EQUIPAMENTOS

Houve a aquisição de veículos, máquinas pesadas e equipamentos para a renovação da frota, para elevar a qualidade e a rapidez dos serviços de campo, sendo:

- 62 - Motocicletas;
- 02 - Veículos Utilitários;
- 07 - Caminhões Caçamba Basculantes.

PATRIMÔNIO

- Melhoria na emissão certidões de matrículas, busca de bens e formalização de registros on-line, através do cadastro realizado pela SANESUL junto ao sistema Operador Nacional do Sistema de Registro Eletrônico de Imóveis (ONR);
- Aquisições de 71 áreas e servidões de acesso e passagem para SAA e SES;
- 21 requisições de áreas para SAA e SES junto ao INCRA, Prefeituras e Estado de Mato Grosso do Sul, através de Termo Administrativo de Cessão de Uso;
- Início da Regularização de 16 ITRs e CCIRs de imóveis rurais adquiridos em nome da SANESUL;
- Início da Organização do acervo de documentos de áreas já legalizadas, com marcação de localização via Google Earth, fotos, mapas e memoriais descritivos;
- Implantação de uso da plataforma e-notariado que permite de maneira fácil, ágil e segura assinar escrituras em cartórios cadastrados no Estado;
- Início do processo de aquisição de áreas através da Usucapião Extrajudicial nos municípios de Douradina, Ribas do Rio Pardo e Santa Rita do Pardo;
- Implantação do SAS/PAT que acelera e formaliza o atendimento interno;
- Realização de Leilão de Bens Imóveis, obtendo-se a venda de quatro áreas nos municípios de Ladário, Miranda e Ponta Porã (2);
- Melhorias no Sistema de Consulta Bens Imóveis, facilitando a localização e identificação das áreas de propriedade da Sanesul;
- Melhorias no Sistema de Transferência Patrimonial, permitindo a consulta da descrição dos bens a serem transferidos e emissão da Guia de Transferência;

ASSISTÊNCIA SOCIAL

Em 2021, foram realizados encaminhamentos, orientações, providências e acompanhamentos dos empregados nas seguintes demandas:

- Solicitação de auxílio-natalidade/Licença-paternidade: 36 empregados atendidos;
- Solicitação Auxílio-funeral/Apoio a familiares encaminhamentos para Seguro da Unimed e seguradora GENTE, totalizando 72 óbitos, sendo 11 empregados e 62 dependentes;
- Licença Maternidade e Auxílio Creche: 13 empregadas foram atendidas e 30 beneficiários foram excluídos do Auxílio Creche;
- Solicitação e acompanhamento Auxílio dependente especial: 24 benefícios foram concedidos, sendo que 6 dependentes foram incluídos;
- Acompanhamento, orientações, encaminhamentos referentes a Auxílios previdenciários, emissão de requerimento de último dia trabalho, atualização de planilhas e acompanhamento de prazos para suspensão de benefícios. 148 empregados atendidos;
- Processos de reabilitação profissional (abertura do processo, acompanhamento interno, providências necessárias e finalização): 4 processos de Reabilitação Profissional finalizados;
- Acompanhamento dos empregados afastados por atestados médicos - Visitas domiciliares/Hospitais/Unidades e Regionais;
- Aposentadoria: controle/Consulta ao site INSS. Solicitação de carta de concessão e acompanhamento diário: 111 empregados sendo acompanhados, 108 empregados aposentados trabalhando e 3 empregados desligados. Orientações e encaminhamentos aos empregados que apresentarem demandas psicossociais: 11 encaminhados para atendimento Psicológico on-line.

DESENVOLVIMENTO EMPRESARIAL

No ano de 2021, destacam-se:

- Prêmio IGS/ABES:** A prática de gestão e automação do Almoarifado Central passou pela fase de elegibilidade na premiação da Associação Brasileira de Engenharia Sanitária e Ambiental (ABES), categoria IGS. A Sanesul foi convidada e apresentou a prática por meio de painel eletrônico no Seminário da ABES de dezembro/21;
- Prêmio Inovação/GOV-MS:** Prática do Almoarifado Central enviada para a Escolagov, ficando em 5º lugar entre 15 práticas candidatas;
- Plano de Metas:** O Grupo Gestor do Plano de Metas (GGPM) avalia os indicadores em reuniões mensais e disponibiliza resultados e demais documentos no Portal;
- SAIS:** O Sistema de Avaliação da Imagem e Segurança foi retomado tendo como objetivo a análise das condições físicas e de segurança dos sistemas, processos operacionais, comerciais e administrativos;
- SNIS:** Em processo de melhoria para a importação das informações, acelerando a análise de dados antes de enviar para o Ministério do Desenvolvimento Regional. A certificação ACERTAR/AGEMS conquistada pela Sanesul em 2021 indica a confiança nas informações fornecidas ao SNIS (1º ciclo).

CERTIFICAÇÃO DAS INFORMAÇÕES DE SANEAMENTO E REGULAÇÃO DOS SERVIÇOS

A Metodologia Acertar busca trazer confiabilidade e exatidão às informações fornecidas pelas empresas de saneamento ao Sistema Nacional de Informações sobre Saneamento (SNIS), do Governo Federal. Em 2021, a Sanesul foi certificada pela AGEMS no 1º Ciclo que corresponde à avaliação de Confiança, trazendo benefícios como a parametrização dos controles internos e dos dados que alimentam o SNIS e o reconhecimento das boas práticas na empresa.

Em 2021, foram publicadas as novas estruturas tarifárias de água e esgoto decorrentes da revisão tarifária homologada pela AGEMS, destacando-se o fim da cobrança da conta mínima.



MOORE

MOORE VR AUDITORES E CONSULTORES
Avenida Olinda, nº 960, Sala 1204 e 1205
Ed. Business Tower Lozandes
Goiania – GO CEP: 74.884-120
Fone: (62) 3089-0363
www.moorebrasil.com.br

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Acionistas, Diretoria e Conselheiros

Empresa de Saneamento do Mato Grosso do Sul S.A. - SANESUL

Campo Grande – MS

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Empresa de Saneamento do Mato Grosso do Sul S.A. – SANESUL** (“Sanesul ou Companhia”), 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, dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **Empresa de Saneamento do Mato Grosso do Sul S.A. – SANESUL** 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.

Base para opinião

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, cumpriremos 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.

Outros assuntos:

Saldos correspondentes comparativos:

As demonstrações contábeis correspondentes ao exercício de 31 de dezembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram examinadas por outros auditores independentes que emitiram relatório de auditoria, datado em 26 de fevereiro de 2021, contendo ressalvas quanto: i) não realização da revisão da vida útil-econômica dos bens do ativo imobilizado e do ativo intangível; e ii) referente à ausência de controle analíticos dos títulos a faturar, devidamente regularizados no decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Demonstração do valor adicionado (DVA):

As demonstrações do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da Diretoria da Sanesul, e apresentada de forma voluntária, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Sanesul. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Responsabilidades da diretoria e responsáveis da governança pelas demonstrações contábeis

A Diretoria 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 Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a 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 diretoria 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 diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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.


Goiânia-GO, 25 de fevereiro de 2022.

MOORE VR AUDITORES & CONSULTORES SS

CRC 1 GO 02158/O-4

Rodrigo Costa Silva

Contador CRC 1 GO 016905/O-4



Goiânia-GO, 25 de fevereiro de 2022.

Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A. - SANESUL

CNPJ 03.982.931/0001-20

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

ATIVO			
	Nota Explicativa	31/12/2021	31/12/2020
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	7.625	7.506
Aplicações financeiras	5	118.374	68.011
Contas a receber	6	105.228	95.827
Estoques	7	22.674	15.496
Impostos a recuperar		3.385	1.847
Outros créditos		3.324	2.765
		260.610	191.452
Não circulante			
Depósitos em garantia	5	6.369	-
Depósitos judiciais		1.586	3.760
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	21.135	13.598
Ativo financeiro	9	92.092	115.430
		121.182	132.788
Imobilizado	10	51.108	52.102
Intangível	11	933.952	844.540
		985.060	896.642
Total do ativo		1.366.852	1.220.882
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota Explicativa	31/12/2021	31/12/2020
Circulante			
Fornecedores	12	49.037	43.943
Empréstimos e financiamentos	13	20.230	24.369
Obrigações trabalhistas	14	26.644	24.078
Impostos e contribuições		9.292	7.991
Parcelamento tributos e contribuições sociais		198	339
Juros sobre capital próprio	15	-	37.061
Outras contas a pagar		2.998	3.964
		108.399	141.745
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	13	232.045	203.269
Parcelamento tributos e contribuições sociais		-	196
Contingências	16	37.155	27.758
Outras contas a pagar		163	489
		269.363	231.712
Patrimônio líquido			
Capital social	18.1	709.745	662.426
Adiantamento futuro aumento de capital - AFAC	18.3	40.334	-
Reserva de lucro	18.2	239.011	184.999
		989.090	847.425
Total do passivo e patrimônio líquido		1.366.852	1.220.882

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A. - SANESUL

CNPJ 03.982.931/0001-20

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

	31/12/2021	31/12/2020
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	96.443	69.948
Ajustes para:		
Amortizações do intangível	32.322	30.066
Depreciações	6.107	7.225
Provisão para perdas esperadas	20.079	21.872
Custo na alienação do intangível	86	522
Custo na alienação do imobilizado	30	46
Provisão para contingências	9.397	15.497
Impostos diferidos IRO/CSLL	(7.537)	(7.101)
Encargos financeiros sobre financiamentos de obras	19.580	16.755
	176.487	169.032
Variação dos ativos operacionais		
Contas a receber	(29.480)	(33.032)
Estoques	(7.178)	(1.501)
Impostos e contribuições a recuperar	(1.538)	308
Depósitos judiciais	2.174	(742)
Outros créditos	(446)	(1.506)
	(36.468)	(36.473)
Variação dos passivos operacionais		
Fornecedores	5.094	2.127
Obrigações trabalhistas	2.566	(685)
Impostos e contribuições	1.301	319
Parcelamentos tributos e contribuições sociais	(337)	535
Outras contas a pagar	(1.292)	517
Pagamentos de juros sobre financiamentos para obras	(19.414)	(16.460)
	(12.082)	(13.647)
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais	127.937	118.912
Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimentos		
Aplicações financeiras	(56.732)	(57.525)
Intangível	(98.595)	(108.919)
Imobilizado	(5.143)	4.431
Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimentos	(160.470)	(162.013)
Fluxo de caixa decorrente das atividades de financiamentos		
Aumento de capital social	85.556	-
Juros sobre capital próprio	(77.395)	-
Financiamentos obtidos para obras	41.998	42.279
Amortizações de financiamentos para obras	(17.507)	(12.036)
Captação de empréstimos e financiamentos	-	16.036
Fluxo de caixa decorrente das atividades de financiamentos	32.652	46.279
Aumento líquido/(diminuição) de caixa e equivalente de caixa	119	3.178
Caixa e equivalente no início do exercício	7.506	4.328
Caixa e equivalente no final do exercício	7.625	7.506
Variação líquida em caixa e equivalente de caixa	119	3.178

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A. - SANESUL

CNPJ 03.982.931/0001-20

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Nota Explicativa	31/12/2021	31/12/2020
Receitas operacionais bruta			
De serviços de abastecimento de água		574.026	535.750
De serviço de esgoto		138.542	118.560
Deduções			
(-) Imposto sobre serviços (PIS-PASEP/COFINS)		(65.489)	(59.737)
Receita operacional líquida	19	647.079	594.573
Custo de operação e manutenção	20	(371.790)	(305.124)
Lucro bruto		275.289	284.449
Despesas e receitas operacionais			
Despesas comerciais		(10.768)	(10.625)
Despesas administrativas	21	(137.787)	(141.427)
Outras receitas e despesas		4.892	7.492
		(143.663)	(144.560)
Resultado antes das receitas financeiras líquidas e impostos		131.626	99.889
Encargos financeiros líquidos		(7.311)	(6.247)
Resultado antes dos impostos		124.315	93.642
Imposto de renda e contribuição social - corrente	8	(35.409)	(16.593)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	8	(27.872)	(23.694)
Lucro líquido do exercício		96.443	69.948
Lucro por ação do capital social (Em R\$)		0,34	0,25

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A. - SANESUL

CNPJ 03.982.931/0001-20

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Capital Social	Reservas de lucros	Para Investimento	Lucros acumulados	AFAC	Patrimônio líquido
		Incentivo	Legal			
Saldos em 01 de janeiro de 2020	662.426	5.264	40.466	106.383	-	814.539
Aumento de capital	-	-	-	-	-	69.948
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	69.948
Destinações:						
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(37.061)	-	(37.061)
Reserva de incentivo fiscal	-	1.862	-	(1.862)	-	(7.101)
Reserva legal	-	-	3.498	(3.498)	-	-
Reserva retenção de lucros	-	-	-	27.527	-	27.527
Saldos em 31 de dezembro de 2020	662.426	7.126	43.964	133.910	-	847.426
Saldos em 01 de janeiro de 2021	662.426	7.126	43.964	133.909	-	847.425
Aumento de capital	47.319	-	-	-	-	47.319
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	96.443
Destinações:						
Adiantamento futuro aumento de capital-AFAC	-	-	-	(40.334)	-	40.334
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(3.427)	-	(3.427)
Reserva de incentivo fiscal	-	330	-	(4.823)	-	(2.097)
Reserva legal	-	-	4.823	(4.823)	-	-
Reserva retenção de lucros	-	-	-	48.859	-	48.859
Dividendos propostos	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	709.745	7.456	48.787	182.768	-	948.556

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A. - SANESUL

CNPJ 03.982.931/0001-20

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Capital Social	Reservas de lucros	Para Investimento	Lucros acumulados	AFAC	Patrimônio líquido
		Incentivo	Legal			
Saldos em 01 de janeiro de 2020	662.426	5.264	40.466	106.383	-	814.539
Aumento de capital	-	-	-	-	-	69.948
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	69.948
Destinações:						
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(37.061)	-	(37.061)
Reserva de incentivo fiscal	-	1.862	-	(1.862)	-	(7.101)
Reserva legal	-	-	3.498	(3.498)	-	-
Reserva retenção de lucros	-	-	-	27.527	-	27.527
Saldos em 31 de dezembro de 2020	662.426	7.126	43.964	133.910	-	847.426
Saldos em 01 de janeiro de 2021	662.426	7.126	43.964	133.909	-	847.425
Aumento de capital	47.319	-	-	-	-	47.319
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	96.443
Destinações:						
Adiantamento futuro aumento de capital-AFAC	-	-	-	(40.334)	-	40.334
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(3.427)	-	(3.427)
Reserva de incentivo fiscal	-	330	-	(4.823)	-	(2.097)
Reserva legal	-	-	4.823	(4.823)	-	-
Reserva retenção de lucros	-	-	-	48.859	-	48.859
Dividendos propostos	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	709.745	7.456	48.787	182.768	-	948.556

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A. - SANESUL
CNPJ 03.982.931/0001-20

Demonstrações dos valores adicionados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de Reais)

	31/12/2021	31/12/2020
Receitas		
Receitas operacionais	712.568	654.310
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(20.079)	(21.872)
Outras receitas	4.892	7.492
	697.381	639.930
Insumos adquiridos de terceiros		
Produtos químicos consumidos	(7.376)	(6.777)
Outros materiais consumidos	(39.496)	(33.396)
Energia elétrica	(78.678)	(67.520)
Serviços de terceiros contratados	(161.025)	(151.492)
Outras despesas operacionais	(24.400)	(27.434)
	(310.975)	(286.619)
Valor adicionado bruto	386.406	353.311
Depreciações e amortizações		
Amortizações do intangível	(32.322)	(30.066)
Depreciações	(6.107)	(7.225)
	(38.429)	(37.291)
Valor adicionado líquido	347.977	316.020
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	6.450	2.252
	354.427	318.272
Distribuição do valor adicionado		
Empregados e administradores		
Salários e encargos sociais	129.251	137.869
Honorários da diretoria e conselhos	2.143	1.773
Programa de participação nos resultados	4.828	4.704
	136.222	144.346
Governos		
Tributos federais	108.691	82.183
Tributos federais diferidos	(7.537)	7.101
	101.154	89.284
Financiadores		
Aluguéis	6.848	6.194
Encargos financeiros	13.761	8.500
	20.609	14.694
Acionistas		
Juros sobre capital próprio	40.334	37.061
	40.334	37.061
Lucros retidos do exercício	56.108	32.887
Valor total	354.427	318.272

O Decreto Federal nº 10.710/2021, regulamentou o art. 10-B da Lei Federal nº 11.445/2007, estabeleceu a metodologia para a comprovação da capacidade econômico-financeira dos prestadores de serviços públicos de abastecimento de água potável ou de esgotamento sanitário, considerados os contratos regulares (Contratos de Programa) em vigor, com vistas a viabilizar o cumprimento das metas de universalização previstas no caput do art. 11-B da Lei Federal 11.445/2007, que determinou o atendimento de 99% da população com abastecimento de água potável e de 90% da população com a coleta e tratamento de esgoto sanitário até dezembro de 2033. O prazo para cumprimento dessa comprovação, junto a AGEMS – Agência Estadual de Regulação de Serviços Públicos de Mato Grosso do Sul, por parte da Companhia era de até 31 de dezembro de 2021, prazo este que foi cumprido com comprovação da sua capacidade econômico-financeira, com alcance da universalização dos serviços dentro do prazo estipulado. Este mesmo estudo foi protocolado junto a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – ANA em 27 de dezembro de 2021, conforme determinou o Decreto.

1.1. Parceria Publica Privada (“PPP”)

Em 05 de fevereiro de 2021 foi assinado contrato de Parceria Pública Privada (PPP) junto à empresa Ambiental MS Pantanal SPE S.A., vencedora do certame licitatório realizada em 23 de outubro de 2020, pelo prazo de 30 anos, na modalidade de concessão administrativa, para universalizar os serviços de esgotamento sanitário em até dez anos nos 68 municípios operados pela SANESUL. Em 05 de maio de 2021 foi assinado a Ordem de Serviço para início das atividades de operação e manutenção, bem como, dos investimentos necessários à universalização dos serviços. Para o período da contratação estão previstos investimentos que garantem a operação, manutenção e a universalização desses serviços, em contrapartida será atribuída uma remuneração mensal a título de contraprestação, baseados nos volumes a serem faturados de esgotos.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (IFRS), as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A aprovação das demonstrações contábeis foi dada pela Diretoria Executiva em 25 de fevereiro de 2022.

2.2. Base de preparação

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção das aplicações financeiras, que são mensuradas pelo valor justo através do resultado.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo período financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

1. **Nota 6** - Contas a receber (provisão para perdas de crédito esperadas) e reconhecimento da receita não faturada (Estimativa baseada na média de consumo);
2. **Nota 8** – Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos;
3. **Nota 9** – Ativo financeiro e ativo intangíveis vinculados a concessão – Definição da taxa de desconto para ajuste a valor presente.
4. **Nota 10** - Imobilizado (vida útil);
5. **Nota 11** - Intangível (vida útil);
6. **Nota 16** - Contingências;

Em 2020 foi contratado empresa especializada para execução dos serviços de revisão de vida útil e valor residual dos ativos, em atendimento ao CPC 27 – Ativo Imobilizado, foi emitido laudo em 2021 sendo necessário o ajuste para a vida útil somente para veículos, de 60 meses para 120 meses de forma prospectiva.

2.5. Demonstração dos resultados abrangentes

Não houve transações no patrimônio líquido, em todos os aspectos relevantes, que ocasionassem ajustes que pudessem compor a demonstração de resultados abrangentes.

3. Principais práticas contábeis

As políticas contábeis descritas a seguir, têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas demonstrações contábeis.

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos, a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, sendo utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

3.2. Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando, e somente quando, a Companhia é parte das disposições contratuais do instrumento.

Instrumentos financeiros são classificados e mensurados de acordo com CPC 48 – Instrumentos financeiros, sendo: pelo método de custo amortizado, ou a valor justo por meio do resultado ou ainda a valor justo por meio de resultados abrangentes.

Custo amortizado

Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado são ativos financeiros mantidos com o objetivo de receber fluxos de caixa pelo recebimento de principal e juros sobre o valor do principal em aberto e que não são destinados a comercialização.

Valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros que não podem ser classificados por nenhuma das categorias citadas acima.

Valor justo por meio de outros resultados abrangentes

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes são ativos financeiros mantidos com o objetivo de receber fluxos de caixa pelo recebimento de principal e juros sobre o valor do principal em aberto, assim como pela sua comercialização.

i. Ativos financeiros

A Companhia determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial, quando ele se torna parte das disposições contratuais do instrumento, com base no modelo de negócios no qual o ativo é gerenciado e em suas características de fluxo de caixa contratuais.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição de ativo financeiro.

Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários e contas a receber de clientes.

Desreconhecimento (baixa)

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado quando:

- Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem;
- A Companhia transferir os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumir uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de acordo de “repasse”; e (a) a Companhia transferir substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Companhia não transferir tampouco reter substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferir o controle sobre o ativo.

Quando a Companhia tiver transferido seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo ou tiver executado um acordo de repasse, e não tiver transferido ou retido substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, um ativo é reconhecido na extensão do envolvimento contínuo da Companhia com o ativo. Nesse caso, a Companhia também reconhece um passivo associado. O ativo transferido e o passivo associado são mensurados com base nos direitos e obrigações que a Companhia manteve.

O envolvimento contínuo na forma de uma garantia sobre o ativo transferido é mensurado pelo valor contábil original do ativo ou pela máxima contraprestação que puder ser exigida da Companhia, dos dois o menor.

ii. Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados no reconhecimento inicial ao custo amortizado ou mensurado ao valor justo por meio do resultado. Os passivos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado.

Empréstimos e financiamentos

Após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

Desreconhecimento (baixa)

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar.

Quando um instrumento existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecido na demonstração do resultado.

3.3. Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece seus passivos financeiros não derivativos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou liquidadas.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos:

- Empréstimos e financiamentos;
- Fornecedores e empreiteiros; e
- Outras contas a pagar.

3.4. Estoques

Está avaliado pelo custo médio ponderado relativo ao valor nominal de aquisição, incluindo o valor dos impostos não recuperáveis e os fretes, deduzidos da provisão para atender a perdas prováveis por obsolescência, desuso ou para ajuste a valor de mercado quando este for inferior. Os valores contabilizados não excedem seus custos de reposição ou de realização.

3.5. Ativo Financeiro – Contrato de Programa

A Lei Federal nº 14.026 de 15 de julho de 2020 que atualizou o marco legal do Saneamento extinguiu a possibilidade de contratação por dispensa de licitação através de Gestão Associada que era prevista pela Lei Federal nº 11.445 de 05 de janeiro de 2007. A partir dessa data não há como os municípios delegar os serviços a terceiros sem a obrigatoriedade de licitação, assim a Companhia reconheceu como “Ativo Financeiro”, esses créditos junto ao poder concedente, visto que o novo marco prevê o direito incondicional de receber indenização pelos investimentos, em sistemas de abastecimento de água e sistemas de esgotos, realizados e que não serão amortizados até os vencimentos dos Contratos. O valor calculado passível de indenização foi trazido a valor presente com uma taxa de desconto, equivalente a Taxa de Longo Prazo – TLP vigente em dezembro de 2021 divulgado pelo Banco Central do Brasil. A Companhia não reconhece perda por impairment sobre os mesmos, tendo em vista que as concessões, através de Contrato de Programa, preveem que, quando de sua extinção, os bens construídos ou adquiridos pela SANESUL reverterão ao município mediante indenização dos valores residuais dos investimentos vinculados a bens reversíveis ainda não depreciados. Até a data do balanço não foram identificados eventos com impacto prejudicial nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro.

Esse crédito a receber possui o direito incondicional de receber caixa ao final da concessão, a título de indenização pelos investimentos realizados na construção ou melhoria da infraestrutura utilizada na concessão, que não serão recuperados via tarifa por meio da prestação de serviços relacionados à concessão.

Essas contas a receber são classificadas no longo prazo, considerando a expectativa de recebimento desses valores, tendo como base a data de encerramento das concessões.

3.6. Imobilizado

a) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment).

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Companhia inclui:

- O custo de materiais e mão-de-obra direta;
- Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e em condições necessárias para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Companhia. Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado;
- Custos de empréstimos sobre ativos qualificáveis.

Bens registrados no ativo imobilizado são os que não possuem vinculação com concessões de serviços públicos, ou seja, os bens de uso geral.

b) Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

c) Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que estão disponíveis para uso, ou no caso de ativos construídos internamente, a partir do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para uso.

A depreciação é calculada para amortizar os custos de itens do ativo imobilizado utilizando o método linear baseado na vida útil dos bens. A depreciação é geralmente reconhecida no resultado, a menos que o montante esteja incluído no valor contábil de outro ativo. Ativos arrendados são depreciados pelo menor período entre a vida útil estimada do bem e o prazo do contrato, a não ser que seja razoavelmente certo que a Companhia obterá propriedade do bem ao final do prazo de arrendamento. Terrenos não são depreciados.

As vidas úteis utilizadas para o exercício corrente e comparativo são as seguintes:

- Edificações: 50 anos;
- Móveis e utensílios: 10 anos;
- Equipamentos: 10 anos;
- Computadores e periféricos: 5 anos;
- Equipamentos pesados: 4 anos;
- Veículos: 10 anos;
- Ferramentas: 5 anos.

3.7. Intangível

Contratos de Programa

A Companhia reconhece como um ativo intangível o direito de cobrar dos usuários pelos serviços prestados de abastecimento de água e esgotamento sanitário em linha com a interpretação ICPC 01 Contratos de Concessão (Nota Explicativa nº 11).

O ativo intangível tem sua amortização iniciada quando este está disponível para uso, em seu local e na condição necessária para que seja capaz de operar da forma pretendida pela Companhia. A amortização do ativo intangível reflete o padrão em que se espera que os benefícios econômicos futuros do ativo sejam consumidos pela Companhia, ou o prazo final da concessão, o que ocorrer primeiro. O padrão de consumo dos ativos tem relação com sua vida útil.

A amortização do ativo intangível é cessada quando o ativo tiver sido totalmente consumido ou baixado, deixando de integrar a base de cálculo da tarifa de prestação de serviços de concessão, o que ocorrer primeiro.

As obras em andamento (ativos de contrato) são classificadas no ativo Intangível. Os juros incorridos sobre empréstimos bancários utilizados para custear a construção de novas estações de água e esgoto estão sendo capitalizados como parte de seus custos.

3.8. Redução ao valor recuperável (impairment)

a) Ativos financeiros (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título. Além disso, para um instrumento patrimonial, um declínio significativo ou prolongado em seu valor justo abaixo do seu custo é evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

b) Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não o Imposto de Renda e Contribuição Social diferido, são revisos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado.

O valor recuperável de um ativo ou de uma unidade geradora de caixa é o menor valor entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo.

Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. As perdas de valor recuperável são revertidas somente na condição em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

A Administração da Companhia não identificou nenhum indicativo que justificasse a constituição de uma provisão sobre seus ativos não financeiros.

3.9. Reconhecimento de receitas, custos e despesas

Os resultados das operações compreendem as receitas, custos e despesas sendo apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

Receita de serviços

As receitas de serviços decorrem do fornecimento de águas e serviços de coleta e tratamento de esgoto sanitário, correspondentes a última leitura até a data de encerramento do balanço. A receita é reconhecida no resultado em função de sua realização.

As receitas ainda não faturadas representam receitas incorridas, cujo serviço foi prestado, mas ainda não foi faturado até o final de cada período. Essas receitas são registradas como contas a receber de clientes a faturar, com base em estimativas, de forma que as receitas se contraponham aos custos em sua correta competência

A Companhia avaliou o conteúdo do pronunciamento do CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente, e não identificou impactos em relação às práticas atualmente utilizadas em suas demonstrações contábeis.

3.10. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre fundos investidos e variações no valor presente de ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, as tarifas bancárias e as despesas com juros sobre empréstimos. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, à construção ou a produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

3.11. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

3.12. Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15 %, acrescidas do adicional de 10 % sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para Imposto de Renda e 9 % sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, considerando a compensação de prejuízos fiscais e a base negativa de contribuição social limitada a 30% do lucro tributário anual.

A despesa com Imposto de Renda e Contribuição Social compreende as parcelas correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado, a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substativamente decretadas na data de apresentação das demonstrações contábeis e qualquer ajuste aos impostos a pagar, com relação aos exercícios anteriores.

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e sejam referentes a impostos cobrados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação, ou sobre entidades tributáveis distintas, mas que exista a intenção de liquidar os impostos correntes passivos e ativos em uma base líquida ou os ativos e passivos fiscais serão realizados simultaneamente.

Um ativo de Imposto de Renda e Contribuição Social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizadas na extensão em que seja provável que lucros futuros sujeitos à tributação estejam disponíveis e contra os quais serão utilizados.

Ativos de Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos são revisados a cada data de elaboração das demonstrações contábeis e serão reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

3.13. Demonstração de valor adicionado

A Companhia elaborou Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, as quais são apresentadas como parte integrante das demonstrações contábeis, conforme BRGAAP aplicável somente às companhias abertas.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2021	31/12/2020
Saldos bancários	7.625	7.506
	7.625	7.506

A exposição da Companhia a riscos de taxa de juros e a uma analse de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgados na Nota Explicativa nº 22.

5. Aplicações financeiras

	31/12/2021		31/12/2020
	Circulante	não circulante	Total
Banco do Brasil S.A.	53.207	-	53.207
Caixa Econômica Federal	65.064	6.369	71.433
Banco Itaú S.A.	103	-	103
			116
	118.374	6.369	124.743
			68.011
			-
			68.011

Esses recursos serão utilizados para investimentos para os sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário dos municípios e demais investimentos previstos nos contratos de programas.

Os recursos depositados na Conta Garantia são destinados exclusivamente a garantir as obrigações pecuniárias da Companhia perante a SPE em razão do contrato de parceria público privada na gestão dos serviços de esgotamento sanitário, devendo ficar vinculados ao contrato, desde a sua assinatura até o final da liquidação, não podendo ser movimentados.

A exposição da Companhia a riscos de taxa de juros e a uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgados na Nota Explicativa nº 22.

6. Contas a receber

	31/12/2021	31/12/2020
Serviços de água e esgotos	153.093	144.986
Serviços incorridos e não faturados	26.101	21.518
Outros serviços	36.130	31.554
	215.324	198.058
(-) Provisão para perdas de créditos esperadas	(110.096)	(102.231)
	105.228	95.827

Provisão para perdas de créditos esperadas

A Companhia mensura sua provisão para perdas de créditos esperadas com base na estimativa de perda para os próximos 12 meses, conforme CPC 48.

A movimentação da provisão está demonstrada na nota nº 22(6).

7. Estoques

	31/12/2021	31/12/2020
Material de manutenção e conservação	22.235	15.302
Material de expediente	439	194
	22.674	15.496

São representados por materiais necessários à operacionalização e manutenção dos sistemas de abastecimento de água e esgotos.

8. Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos

Ativos e passivos fiscais diferidos reconhecidos

	31/12/2021	Reconhecidos no resultado	31/12/2020
Ativo não circulante			
Provisões para contingências	12.633	3.196	9.437
Provisões para perdas de créditos esperadas	17.377	4.190	13.187
	30.010	7.386	22.624
Passivo não circulante			
Receitas a faturar	(8.875)	(1.559)	(7.316)
Receitas de incentivos fiscais	-	1.710	(1.710)
	(8.875)	151	(9.026)
Imposto de renda e contribuição social diferido	21.135	7.537	13.598

Com base na estimativa do Plano de Negócio, a Companhia reconheceu o ativo fiscal diferido sobre prejuízos acumulados, considerando que os lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, podendo ser utilizados contratuais perdas. As condições para reconhecimento do ativo fiscal diferido, conforme descrito no Pronunciamento Técnico CPC 32 – Tributos sobre o lucro. As diferenças temporárias dedutíveis e os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente.

Despesa de impostos - corrente

	31/12/2021	31/12/2020
Reconciliação taxa efetiva	%	%
Resultado antes dos impostos	124.315	93.642
Juros sobre o capital próprio	40.334	(37.061)
	83.981	56.581
Impostos pela alíquota fiscal	34,00%	28,55%
Compensação de prejuízos fiscais e base negativa	0,00%	-
Adições/exclusões permanentes	8,16%	6,85%
	42,16%	(35,409)
		29,32
		16,593

9. Ativo financeiro

	2021	2020
Concessões indenizáveis	92.092	115.430

Refere-se ao montante esperado de recebimento, junto ao poder concedente, pelos investimentos em sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário, que não serão amortizados até o final do prazo das concessões em cada município, oram trazidos a valor presente, com aplicação de uma taxa de desconto de 4,1% ao ano. Taxa equivalente à TLP - Taxa de Longo Prazo vigente em dezembro de 2021.

10. Imobilizado

Custo	depreciação	01/01/2020	Adições	Transferências	Baixas	31/12/2020
Terrenos		4.362	-	283	-	4.645
Edificações	2%	36.473	-	791	(2)	37.262
Móveis e utensílios	10%	8.251	1.027	10	(50)	9.238
Equipamentos	10%	10.373	205	4	(123)	10.459
Veículos	20%	27.956	462	-	(1.548)	26.870
Equipamentos pesados	25%	17.625	161	-	(390)	17.396
Computadores	20%	7.766	35	-	(3)	7.798
Ferramentas/ferramental	20%	341	-	-	-	341
Telefones	-	6	-	-	-	6
Obras em andamento	-	7.964	684	(8.093)	-	555
		121.117	2.574	(7.005)	(2.116)	114.570
Depreciação						
Edificações		(7.346)	(784)	-	1	(8.129)
Móveis e utensílios		(4.905)	(799)	-	45	(5.569)
Equipamentos		(6.128)	(791)	-	111	(6.808)
Veículos		(19.065)	(2.559)	-	1.518	(20.086)
Equipamentos pesados		(12.867)	(1.796)	-	372	(14.291)
Computadores		(6.720)	(553)	-	9	(7.227)
Ferramentas/ferramental		(232)	(33)	-	-	(235)
		(57.313)	(7.225)	-	2.070	(62.468)
		63.804	(4.651)	(7.005)	(46)	52.102

	Taxa anual de depreciação		Saldos em 31/12/2021			
	01/01/2021	Adições	Transferências	Baixas	31/12/2021	
Custo						
Terrenos	-	4.645	24	-	(58)	4.611
Edificações	2%	37.262	-	189	-	37.451
Móveis e utensílios	10%	9.238	1.018	-	(114)	10.142
Equipamentos	10%	10.459	207	-	(123)	10.543
Veículos	20%	26.870	3.506	-	(15)	30.357
Equipamentos pesados	25%	17.396	23	-	(8)	17.411
Computadores	20%	7.798	102	-	-	7.900
Ferramentas/ferramental	20%	341	-	-	-	341
Telefones	-	6	-	-	-	6
Obras em andamento	-	555	530	-	-	685
		114.570	1.040	189	(322)	119.447
Depreciação						
Edificações	(8.129)	(688)	-	-	-	(8.817)
Móveis e utensílios	(5.569)	(825)	-	104	-	(6.290)
Equipamentos	(6.808)	(1.770)	-	103	-	(7.475)
Veículos	(20.086)	(1.940)	-	19	-	(22.007)
Equipamentos pesados	(14.291)	(1.435)	-	8	-	(15.718)
Computadores	(7.270)	(422)	-	-	-	(7.692)
Ferramentas/ferramental	(1.115)	(25)	-	-	-	(1.140)
	(62.468)	(6.105)	-	214	-	(66.359)
	52.102	(1.099)	189	(88)	-	51.108

11. Intangível

	Saldos em 01/01/2020	Adições	Transferências	Baixas	Saldos em 31/12/2020
Custo					
Sistemas de abastecimento de água	583.908	22.292	58.995	(1.495)	663.700
Sistemas de esgotamento sanitário	316.704	16.808	61.542	(133)	394.921
Subvenções recebidas	(49.877)	(19.427)	(1.741)	-	(71.045)
	850.735	19.673	118.796	(1.628)	987.576

Amortização					
Sistemas de abastecimento de água	(239.019)	(20.202)	-	1.027	(258.194)
Sistemas de esgotamento sanitário	(72.357)	(9.864)	-	79	(82.142)
	(311.376)	(30.066)	-	1.106	(340.336)

Obras em andamento					
Sistemas de abastecimento de água	182.322	33.779	(60.759)	-	155.342
Sistemas de esgotamento sanitário	163.543	49.042	(55.197)	-	157.388
Subvenções recebidas	(3.585)	-	3.585	-	-
	342.280	82.821	(112.371)	-	312.730
	881.639	72.428	6.425	(522)	959.970

	Saldos em 01/01/2021	Adições	Transferências	Baixas	Saldos em 31/12/2021
Custo					
Sistemas de abastecimento de água	663.700	23.517	9.041	(4.876)	691.382
Sistemas de esgotamento sanitário	394.921	14.023	2.269	(66)	411.147
Subvenções recebidas	(71.045)	(16.412)	2.427	-	(85.030)
	987.576	21.128	13.737	(4.942)	1.017.499

Amortização					
Sistemas de abastecimento de água	(258.194)	(21.460)	-	4.705	(274.949)
Sistemas de esgotamento sanitário	(82.142)	(10.862)	-	-	(93.004)
	(340.336)	(32.322)	-	4.705	(367.953)

Obras em andamento					
Sistemas de abastecimento de água	155.342	17.217	(6.608)	-	165.951
Sistemas de esgotamento sanitário	157.388	58.049	(4.890)	-	210.547
	312.730	75.266	(11.498)	-	376.498
	-	(92.092)	-	-	(92.092)
	959.970	64.072	(89.853)	(237)	933.952

O ativo intangível em operação é representado por valores dos investimentos realizados em sistemas de abastecimento de água e esgotos. As taxas de amortização são definidas com base nas estimativas de vida útil dos bens.

O montante líquido de transferência é de R\$ 89.853, sendo que R\$ 92.092 para Ativo Financeiro (nota explicativa 9), R\$ 2.427, é para “Receita de Subvenção para Investimento”.

12. Fornecedores e empreiteiros

	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores de serviços e materiais - (1)	28.095	23.207
Fornecedores de serviços e materiais a faturar	20.942	20.736
	49.037	43.943

- O saldo está representado por empresas contratadas com fornecimentos de materiais, manutenção, execução de projetos e obras dos sistemas de abastecimento de água e esgotos sanitários em diversas localidades do Estado de Mato Grosso do Sul.

13. Empréstimos e financiamentos

	31/12/2021			31/12/2020		
	Não Circulante	Circulante	Total	Não Circulante	Circulante	Total
Caixa Econômica Federal	18.820	229.807	248.627	22.903	199.668	222.571
Banco do Brasil/FCO	1.410	2.238	3.648	1.466	3.601	5.067
	20.230	232.045	252.275	24.369	203.269	227.638

Os financiamentos com recursos da Caixa Econômica Federal destinaram-se à implantação, ampliação e melhoria dos sistemas de abastecimento de água e dos sistemas de esgotos sanitários, e estão garantidos por aval do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul e por bens do ativo.

Os vencimentos dos empréstimos e financiamentos do passivo não circulante estão assim distribuídos:

	2023	2024	2025	2026	Após 2026	Total
	20.230	18.820	16.626	16.626	180.358	232.045

Garantias

As operações de financiamentos, são garantidos pelos direitos creditórios referentes à arrecadação de receitas tarifárias.

Os dados de cada contrato estão demonstrados a seguir:

Contrato	Projeto	Encargos financeiros	31/12/2021	31/12/2020	Credor	Prazo do Cto	Vencimento final
241662-97	Prog.San.Todos T.Lagoas Água	UPR juros 6% a.a.	-	1.287	CAIXA	120	Set de 2021
182236-41	Prog.San.Todos Dourados Esgoto	UPR juros 6,5% a.a.	359	416	CAIXA	234	Jan de 2028
182227-46	Prog.San.Todos Cumbulá Esgoto	UPR juros 6,5% a.a.	529	597	CAIXA	234	Jan de 2028
182228-60	Prog.San.Todos P. Porã Esgoto	UPR juros 6,5% a.a.	734	853	CAIXA	234	Fev de 2028
180167-94	Prog.San.Todos T.Lagoas Esgoto	UPR juros 6,5% a.a.	600	692	CAIXA	234	Abr de 2028
291832-99	Prog.San.Todos P. Porã EPE	UPR juros 6% a.a.	2.123	2.328	CAIXA	240	Des de 2029
291829-42	Prog.San.Todos T.Lagoas Esgoto	UPR juros 6% a.a.	7.970	8.687	CAIXA	240	Des de 2029
241693-66	Prog.San.Todos P. Porã SAA	UPR juros 6% a.a.	1.455	1.623	CAIXA	240	Fev de 2030
241695-85	Prog.San.Todos Cumbulá SAA	UPR juros 6% a.a.	3.316	3.646	CAIXA	240	Fev de 2031
241664-14	Prog.San.Todos T.Lagoas Esgoto	UPR juros 6% a.a.	6.335	6.968	CAIXA	240	Fev de 2031
292231-97	Prog.San.Todos Cumbulá Água	UPR juros 6% a.a.	13.447	14.580	CAIXA	262	Des de 2031
376949-20	Prog.San.Todos Haguairá Água	UPR juros 6% a.a.	753	808	CAIXA	240	Abr de 2033
376903-66	Prog.San.Todos Haguairá Água	UPR juros 6% a.a.	1.554	1.666	CAIXA	240	Jul de 2033
376947-83	Prog.San.Todos Haporã Água	UPR juros 6% a.a.	2.009	2.150	CAIXA	240	Out de 2033
376943-45	Prog.San.Todos Coxim Água	UPR juros 6% a.a.	3.762	4.011	CAIXA	240	Abr de 2034
376927-42	Prog.San.Todos Rio Verde Água	UPR juros 6% a.a.	3.220	3.432	CAIXA	240	Abr de 2034
426329-70	Prog.San.Todos Ponta Porã Água	UPR juros 6% a.a.	15.378	16.948	CAIXA	240	Set de 2036
426317-36	Prog.San.Todos Três Lagoas Água	UPR juros 6% a.a.	23.067	23.974	CAIXA	240	Nov de 2036
426326-47	Prog.San.Todos Dourados Água	UPR juros 6% a.a.	60.084	56.099	CAIXA	240	Nov de 2037
505882-50	Prog.San.Todos Amambai Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.310	2.192	CAIXA	248	Fev de 2039
505687-00	Prog.San.Todos Bataguassu Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.672	3.814	CAIXA	248	Fev de 2039
505691-61	Prog.San.Todos Guia L Lagoa Esgoto	UPR juros 6% a.a.	4.636	3.138	CAIXA	248	Fev de 2039
505701-88	Prog.San.Todos Paranaíba Esgoto	UPR juros 6% a.a.	4.511	3.704	CAIXA	248	Fev de 2039
505693-89	Prog.San.Todos Jardim Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.608	2.322	CAIXA	257	Nov de 2039
510864-93	Prog.San.Todos Sidrolândia Esgoto	UPR juros 6% a.a.	9.746	5.018	CAIXA	260	Fev de 2040

Contrato	Projeto	Encargos financeiros	31/12/2021	31/12/2020	Credor	Prazo do Cto	Vencimento final
505703-65	Prog.San.Todos Paranhos Esgoto	UPR juros 6% a.a.	1.878	1.943	CAIXA	264	Jun de 2040
505705-24	Prog.San.Todos Ribas R.Pardo Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.602	2.689	CAIXA	264	Jun de 2040
505690-57	Prog.San.Todos Chapadão Sul Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.913	3.051	CAIXA	268	Out de 2040
505695-07	Prog.San.Todos Maracaju Esgoto	UPR juros 6% a.a.	4.820	3.151	CAIXA	268	Out de 2040
505684-78	Prog.San.Todos Antonio João Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.948	4.039	CAIXA	271	Jan de 2041
505704-19	Prog.San.Todos Ponta Porã Esgoto	UPR juros 6% a.a.	8.505	6.527	CAIXA	272	Fev de 2041
505696-11	Prog.San.Todos Naviraí Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.630	3.310	CAIXA	272	Fev de 2041
505699-43	Prog.San.Todos Nova Andradina Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.412	3.198	CAIXA	272	Fev de 2041
505679-03	Prog.San.Todos Niquitão Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.056	2.788	CAIXA	278	Ago de 2041
505707-42	Prog.San.Todos Terenos Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.429	3.297	CAIXA	247	Jan de 2039
478850-92	Prog.San.Todos Bonito Água	UPR juros 6% a.a.	580	414	CAIXA	218	Fev de 2036
521.467-78	Prog.San.Todos Bataguassu Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.557	1.331	CAIXA	248	Jun de 2041
521.317-67	Prog.San.Todos Japorã Esgoto	UPR juros 6% a.a.	1.807	1.197	CAIXA	247	Out de 2041
521.477-93	Prog.San.Todos Anaurilândia Esgoto	UPR juros 6% a.a.	90	84	CAIXA	250	Ago de 2041
521.473-56	Prog.San.Todos Anastácio Esgoto	UPR juros 6% a.a.	1.388	13	CAIXA	215	Out de 2038
521.469-96	Prog.San.Todos Aral Moreira Esgoto	UPR juros 6% a.a.	91	13	CAIXA	231	Abr de 2040
521.452-01	Prog.San.Todos Dois Irmãos Esgoto	UPR juros 6% a.a.	13	7	CAIXA	248	Jan de 2042
521.463-08	Prog.San.Todos Iguaçu Esgoto	UPR juros 6% a.a.	14	10	CAIXA	253	Nov de 2041
521.450-84	Prog.San.Todos Iguaçu Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.530	13	CAIXA	263	Set de 2042
521.282-48	Prog.San.Todos Rio Brilhante Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.740	10	CAIXA	231	Jun de 2040
521.279-93	Prog.San.Todos Rio Verde Esgoto	UPR juros 6% a.a.	577	10	CAIXA	253	Abr de 2040
521.449-43	Prog.San.Todos Inocência Esgoto	UPR juros 6% a.a.	1.856	-	CAIXA	206	Nov de 2039
522.448-39	Prog.San.Todos Haguairá Esgoto	UPR juros 6% a.a.	523	-	CAIXA	196	Jan de 2039
521.321-16	Prog.San.Todos Invernês Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.271	-	CAIXA	223	Set de 2041
521.281-34	Prog.San.Todos Rio Negro Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.996	-	CAIXA	189	Out de 2038

Contrato	Projeto	Encargos financeiros	31/12/2021	31/12/2020	Credor	Prazo do Cto	Vencimento final
521.278-89	Prog.San.Todos Santa Rita Pardo Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.093	-	CAIXA	240	Nov de 2042
521.312-05	Prog.San.Todos Mundo Novo Esgoto	UPR juros 6% a.a.	1.494	-	CAIXA	216	Jan de 2041
521.314-23	Prog.San.Todos Lagoa Caiaapá Esgoto	UPR juros 6% a.a.	589	-	CAIXA	218	Jan de 2041
521.307-31	Prog.San.Todos Novo Horizonte Sul Esgoto	UPR juros 6% a.a.	1.349	-	CAIXA	240	Ago de 2042
521.461-08	Prog.San.Todos Casapora Esgoto	UPR juros 6% a.a.	1.316	-	CAIXA	240	Ago de 2041
521.283-53	Prog.San.Todos Pedro Gomes Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.049	-	CAIXA	208	Ago de 2040
521.251-70	Prog.San.Todos Cumbulá SAA	UPR juros 6% a.a.	5	-	CAIXA	240	Des de 2041
521.316-42	Prog.San.Todos Ladário Esgoto	UPR juros 6% a.a.	12	-	CAIXA	240	Abr de 2042
240901624 FCO		11,26%a.a	243	9.155	B.Brasil	54	Out de 2022
240901992 FCO		2,563%a.a	3.357	4.476	B.Brasil	54	Set de 2024
213080763 Caixa		CDI+0,35%a.m.	1.571	7.857	CAIXA	24	Mar de 2022
Juros incorridos a vencer			1.699	1.552			
Total da dívida			252.189	219.568			

Circulante	20.230	24.369
Não circulante	232.045	203.269

14. Obrigações trabalhistas

	31/12/2021	31/12/2020
Encargos sociais a recolher	3.571	3.320
Ordenados e salários a pagar	4.403	4.103
Participação no resultado	4.942	4.406
Provisão de férias e encargos sociais	13.728	12.249
	26.644	24.078

15. Juros sobre capital próprio

	31/12/2021	31/12/2020
Estado de Mato Grosso do Sul	-	37.028
Agência Estadual de Gestão de Empreendimentos - AGESUL	-	33
	-	37.061

Os juros sobre capital próprio foram calculados com base na variação da Taxa de Juros de Longo Praz