

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.

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

Goiânia-GO, 28 de fevereiro de 2023.

MOORE VR AUDITORES & CONSULTORES SS
CRC 1 GO 02158/O-4
Rodrigo Costa Silva
Contador CRC 1 GO 016905/O-4

MOORE

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

CNPJ 03.982.931/0001-20

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

ATIVO	Nota Explicativa	12/31/2022		12/31/2021	
Circulante					
Caixa e equivalente de caixa	4	4.939	7.625		
Aplicações financeiras	5	116.808	118.374		
Contas a receber	6	111.314	105.228		
Estoques	7	32.063	22.674		
Impostos a recuperar		10.049	3.385		
Outros créditos		2.067	3.324		
		277,240	260,610		
Não circulante					
Depósitos em garantia	5	7.671	6.369		
Depósitos judiciais		1.113	1.586		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	8	25.763	21.135		
Ativo financeiro	9	116.414	92.092		
		150,961	121,182		
Imobilizado	10	72.178	51.108		
Intangível	11	1.059.255	933.952		
		1,141,433	985,060		
Total do ativo		1,569,634	1,366,852		

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Circulante	Nota Explicativa	12/31/2022		12/31/2021	
Fornecedores	12	59.934	49.037		
Empréstimos e financiamentos	13	26.662	20.230		
Obrigações trabalhistas	14	25.469	26.644		
Impostos e contribuições		10.000	9.292		
Parcelamento tributos e contribuições sociais		-	198		
Juros sobre capital próprio		-	-		
Outras contas a pagar		3.453	2.998		
		125,518	108,399		
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	13	318.503	232.045		
Contingências	15	48.650	37.155		
Outras contas a pagar		-	163		
		367,153	269,363		
Patrimônio líquido					
Capital social	17.1	816.609	709.745		
Adiantamento p/ futuro aumento de capital - AFAC	17.3	-	40.334		
Reserva de lucros	17.2	260.354	239.011		
		1,076,963	989,090		
Total do passivo e patrimônio líquido		1,569,634	1,366,852		

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 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais	12/31/2022		12/31/2021	
Lucro líquido do período	87.872	96.443		
Ajustes para:				
Amortizações do intangível	34.593	32.322		
Depreciações	5.292	6.107		
Provisão para perdas esperadas	12.631	20.079		
Custo na alienação do intangível	726	86		
Custo na alienação do imobilizado	30	30		
Provisão para contingências	11.496	9.397		
Impostos diferidos IR/C/LL	(4.628)	(7.537)		
Encargos financeiros sobre financiamentos de obras	24.924	19.560		
	172,936	176,487		
Variação dos ativos operacionais				
Contas a receber	(18.717)	(29.480)		
Estoques	(9.389)	(7.178)		
Impostos e contribuições a recuperar	(6.664)	(1.538)		
Depósitos judiciais	473	2.174		
Outros créditos	1.370	(446)		
	(32,927)	(36,468)		
Variação dos passivos operacionais				
Fornecedores	10.897	5.094		
Obrigações trabalhistas	(1.175)	2.566		
Impostos e contribuições	708	1.301		
Parcelamentos tributos e contribuições sociais	(198)	(337)		
Outras contas a pagar	292	(1.292)		
Pagamentos de juros sobre financiamentos para obras	(24.240)	(19.414)		
	(13,716)	(12,082)		
Fluxo de caixa decorrente das atividades operacionais	126,293	127,937		
Fluxo de caixa decorrente das atividades de investimentos				
Aplicações financeiras	264	(56.732)		
Intangível	(195.057)	(98.595)		
Imobilizado	(26.392)	(5.143)		
	(221,185)	(160,470)		
Fluxo de caixa decorrente das atividades de financiamentos				
Aumento de capital social	-	85.556		
Juros sobre capital próprio	-	(77.395)		
Financiamentos obtidos para obras	105.142	41.998		
Amortizações de financiamentos para obras	(12.936)	(17.507)		
	92,206	32,652		
Aumento líquido(diminuição) de caixa e equivalente de caixa	(2,686)	119		
Caixa e equivalente no início do exercício	7.625	7.506		
Caixa e equivalente no final do exercício	4.939	7.625		
Variação líquida em caixa e equivalente de caixa	(2,686)	119		

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 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

Recitas operacionais bruta	Nota Explicativa	12/31/2022		12/31/2021	
De serviços de abastecimento de água		605.808	574.026		
De serviço de esgoto		132.849	138.542		
Deduções					
(-) Imposto sobre serviços (PIS-PASEP/COFINS)		(68.216)	(65.489)		
Recita operacional líquida		670,441	647,079		
Custo de operação e manutenção	18	(422.997)	(371.790)		
Lucro bruto		247,444	275,289		
Despesas e receitas operacionais					
Despesas comerciais		(11.882)	(10.768)		
Despesas administrativas	20	(150.893)	(137.787)		
Outras receitas e despesas		10.954	4.892		
		(151,822)	(143,663)		
Resultado antes das receitas financeiras líquidas e impostos		95,622	131,626		
Encargos financeiros líquidos		(160)	(7.311)		
Resultado antes dos impostos		95,463	124,315		
Imposto de renda e contribuição social - corrente	8	(12.218)	(35.409)		
Imposto de renda e contribuição social - diferido	8	4.628	7.537		
		(7,591)	(27,872)		
Lucro líquido do exercício		87,872	96,443		
Lucro por ação do capital social (Em R\$)		0,31	0,34		

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 abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

Resultado do exercício	12/31/2022		12/31/2021	
Resultado do exercício	87.872	96.443		
Outros resultados abrangentes	-	-		
Total do resultado abrangente do exercício	87,872	96,443		
Total do resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas	87.872	96.443		
	87,872	96,443		

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 Investimentos	Lucros acumulados	AFAC	Patrimônio líquido
	Legal	Incetivo				
662.426	7.126	43.964	133.909	-	-	847.425
47.319	-	-	-	96.443	-	47.319
-	-	-	-	(40.334)	-	96.443
-	-	-	-	(2.427)	-	(2.097)
-	330	-	-	(48.859)	-	(48.859)
-	-	-	48.859	-	-	48.859
709.745	7.456	48.787	182.768	-	-	989.091
709.745	7.457	48.787	182.768	-	-	989.091
106.864	-	-	-	87.872	-	106.864
-	-	-	-	-	(40.334)	(40.334)
-	-	-	-	-	(66.530)	(66.530)
-	-	-	-	-	(3.139)	(3.139)
-	-	-	-	-	(4.395)	(4.395)
-	-	-	-	-	(13.810)	(13.810)
816.609	10.586	53.180	196.578	-	-	1.076.963
-	-	-	-	-	-	0

EMPRESA DE SANEAMENTO DE MATO GROSSO DO SUL S.A. - SANESUL

Notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de Reais)

a) Contexto operacional

A Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A. - Saneul, localizada à rua Doutor Zerbini, número 421, Bairro Chácara Cachoeira, Campo Grande, Mato Grosso do Sul. Companhia criada pelo Decreto Estadual nº 71, de 26 de janeiro de 1979, é uma sociedade de economia mista, vinculada à Secretaria de Estado de Infraestrutura e Logística do Estado de Mato Grosso do Sul e por ela supervisionada, com personalidade jurídica de direito privado, patrimônio próprio, autonomia administrativa e financeira, com capital subscrito pelo Estado. É regida pela legislação federal e estadual, que disciplinam as atividades relacionadas ao saneamento básico, pela legislação aplicável às Sociedades por Ações e por seu Estatuto.

Tem por objeto social a exploração dos serviços públicos e sistemas privados de abastecimento de água, coleta, remoção e destinação final de efluentes e resíduos sólidos domésticos e industriais e seus subprodutos; de drenagem e manejo das águas pluviais urbanas; serviços relacionados à proteção do meio ambiente e aos recursos hídricos; serviços relativos à saúde da população, prestação de serviços de consultoria, assistência técnica e certificação nessas áreas de atuação, bem como outros serviços de interesse para a Companhia e para o Estado de Mato Grosso do Sul, dentro e fora de seus limites territoriais.

Atualmente as operações da Companhia são representadas por 68 concessões, representadas pelos seguintes:

Municípios	Data assinatura do contrato	Cronograma de vencimento	Prazo da concessão	Prazo da concessão restante (anos)
Água Clara	10 fevereiro, 2020	10 fevereiro, 2050	30	27,1
Alcinópolis	21 março, 2011	21 março, 2041	30	18,2
Amambai	18 dezembro, 2008	18 dezembro, 2038	30	15,9
Anastácio	4 novembro, 2008	4 novembro, 2038	30	15,8
Anaurilândia	22 maio, 2019	22 maio, 2049	30	26,3
Angélica	18 dezembro, 2008	18 dezembro, 2038	30	15,9
Antônio João	3 agosto, 2011	3 agosto, 2041	30	18,6
Aparecida do Taboado	5 julho, 2000	5 julho, 2020	20	vencido
Aquidauana	15 agosto, 2011	15 agosto, 2041	30	18,6
Aral Moreira	23 março, 2010	23 março, 2040	30	17,2
Bataguassu	9 setembro, 2011	9 setembro, 2041	30	18,7
Bataporã	18 dezembro, 2008	18 dezembro, 2038	30	15,9
Bodoquena	18 dezembro, 2008	18 dezembro, 2038	30	15,9
Bonito	29 março, 2016	29 março, 2046	30	23,2
Brasília	21 dezembro, 2015	21 dezembro, 2045	30	22,9
Caarapó	16 maio, 2019	16 maio, 2049	30	26,3
Camapuã	4 novembro, 2008	4 novembro, 2038	30	15,8
Caracol	13 setembro, 2011	13 setembro, 2041	30	18,7
Capadão do Sul	10 agosto, 2010	10 agosto, 2040	30	17,6
Coronel Sapucaia	15 dezembro, 2009	15 dezembro, 2039	30	16,9
Corumá	23 maio, 2019	23 maio, 2049	30	26,3
Coxim	18 março, 2004	18 março, 2024	20	1,2
Deodópolis	15 dezembro, 2011	15 dezembro, 2041	30	18,9
Dois Irmãos do Buriti	16 maio, 2019	16 maio, 2049	30	26,3
Douradina	15 maio, 2019	15 maio, 2049	30	26,3
Dourados	9 setembro, 2019	9 setembro, 2049	30	26,7
Eldorado	15 dezembro, 2011	15 dezembro, 2041	30	18,9
Fátima do Sul	16 outubro, 2019	16 outubro, 2049	30	26,8
Figueirão	20 maio, 2019	20 maio, 2049	30	26,3
Guia Lopes da Laguna	18 dezembro, 2008	18 dezembro, 2038	30	15,9
Igatuemi	16 maio, 2019	16 maio, 2049	30	26,3
Inocência	1 outubro, 2009	1 outubro, 2039	30	16,8
Itaporã	18 dezembro, 2008	18 dezembro, 2038	30	15,9
Itaquiraí	5 agosto, 2019	5 agosto, 2049	30	26,6
Itanhema	4 agosto, 2011	4 agosto, 2041	30	18,6
Japorã</				