



Companhia de Saneamento de Minas Gerais

Inscrição no CNPJ.MF nº 17.281.106/0001-03



10 de 19

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017

(Em milhares de reais)

09. Intangível

(a) A composição dos saldos é a seguinte:

	Controladora					
	31/12/2018		31/12/2017			
	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido
Em operação						
Sistemas de água.....	3.650.862	(2.112.262)	1.538.600	3.503.895	(1.991.111)	1.512.784
Esgotamento sanitário.....	5.085.721	(1.920.116)	3.165.605	4.833.095	(1.711.226)	3.121.869
Sistemas de uso comum.....	801.217	(694.502)	106.715	759.181	(639.639)	119.542
Direitos de uso.....	481.040	(212.344)	268.696	459.287	(189.782)	269.505
Outros ativos intangíveis.....	126.475	(17.599)	108.876	107.670	(15.662)	92.008
Total em operação	10.145.315	(4.956.823)	5.188.492	9.663.128	(4.547.420)	5.115.708
Em obras						
Obras em andamento.....	1.147.522	-	1.147.522	981.697	-	981.697
Total do intangível	11.292.837	(4.956.823)	6.336.014	10.644.825	(4.547.420)	6.097.405

	Consolidado					
	31/12/2018		31/12/2017			
	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido
Em operação						
Sistemas de água.....	3.660.400	(2.112.375)	1.548.025	3.503.895	(1.991.111)	1.512.784
Esgotamento sanitário.....	5.105.230	(1.920.219)	3.185.011	4.833.095	(1.711.226)	3.121.869
Sistemas de uso comum.....	804.997	(694.654)	110.343	759.181	(639.639)	119.542
Direitos de uso.....	481.190	(212.359)	268.831	459.287	(189.782)	269.505
Outros ativos intangíveis.....	126.475	(17.599)	108.876	107.670	(15.662)	92.008
Total em operação	10.178.292	(4.957.206)	5.221.086	9.663.128	(4.547.420)	5.115.708
Em obras						
Obras em andamento.....	1.198.262	-	1.198.262	1.019.527	-	1.019.527
Total do intangível	11.376.554	(4.957.206)	6.419.348	10.682.655	(4.547.420)	6.135.235

(b) A movimentação do intangível pode ser demonstrada como segue:

	Controladora							
	Sistemas de Esgotamento sanitário						Em formação ⁽⁴⁾	Total
	Água	Uso comum ⁽¹⁾	Direitos de uso	Outros				
Saldos em 31 de dezembro de 2017	1.512.784	3.121.869	119.542	269.505	92.008	981.697	6.097.405	
Adições.....	25.688	58.206	14.805	21.216	7.643	505.495	633.053	
Baixas.....	(2.072)	(46)	(125)	-	(26)	(2)	(2.271)	
Amortização.....	(128.242)	(226.813)	(56.423)	(22.679)	(3.466)	-	(437.623)	
Juros capitalizados.....	-	-	-	-	-	51.377	51.377	
Transferências do ativo financeiro ⁽²⁾	13.147	(32.800)	428	108	5.943	-	(13.174)	
Transferência entre intangível e imobilizado.....	4.585	106	367	362	(2.198)	(24.672)	(21.450)	
Transferências.....	103.614	226.848	27.990	11	7.910	(366.373)	-	
Ajuste de amortização decorrente de renovação de concessões ⁽³⁾	9.096	18.235	131	173	1.062	-	28.697	
Saldos em 31 de dezembro de 2018	1.538.600	3.165.605	106.715	268.696	108.876	1.147.522	6.336.014	

(1) Considerando que os sistemas de uso comum possuem taxas de vida útil econômica específicas, esses ativos passaram a ser controlados em grupo específico denominado "sistemas de uso comum".

(2) As transferências do ativo financeiro, referem-se basicamente à renovação de Concessão do Município de Ubá, Montes Claros e incorporação de obras finalizadas no exercício.

(3) Refere-se a ajustes de amortização decorrentes de alterações ou renovações de concessões.

(4) O intangível em formação é constituído das obras em andamento e do estoque para obras. A receita de construção é registrada para os investimentos em obras já identificadas como ativos das concessões e corresponde as adições, acrescidas dos juros capitalizados e das transferências de projetos no valor de R\$39.354. Deste valor são deduzidos os investimentos ainda não identificados, no valor de R\$84.214 e a variação negativa do estoque para obras no valor de R\$15.122.

	Consolidado							
	Sistemas de Esgotamento sanitário						Em formação ⁽⁴⁾	Total
	Água	Uso comum ⁽¹⁾	Direitos de uso	Outros				
Saldos em 31 de dezembro de 2017	1.512.784	3.121.869	119.542	269.505	92.008	1.019.527	6.135.235	
Adições.....	27.321	58.970	15.166	21.366	7.643	548.476	678.942	
Baixas.....	(2.072)	(46)	(125)	-	(26)	(2)	(2.271)	
Amortização.....	(128.356)	(226.915)	(56.576)	(22.694)	(3.466)	-	(438.007)	
Juros capitalizados.....	-	-	-	-	-	51.377	51.377	
Transferências do ativo financeiro ⁽²⁾	13.147	(32.800)	428	108	5.943	-	(13.174)	
Transferência para o imobilizado.....	4.585	106	367	362	(2.198)	(24.672)	(21.450)	
Transferências.....	111.519	245.593	31.409	11	7.911	(396.443)	-	
Ajuste de amortização decorrente de renovação de concessões ⁽³⁾	9.097	18.234	132	173	1.061	(1)	28.696	
Saldos em 31 de dezembro de 2018	1.548.025	3.185.011	110.343	268.831	108.876	1.198.262	6.419.348	

(1) Considerando que os sistemas de uso comum possuem taxas de vida útil econômica específicas, esses ativos passaram a ser controlados em grupo específico denominado "sistemas de uso comum".

(2) As transferências do ativo financeiro, referem-se basicamente à renovação de Concessão do Município de Ubá, Montes Claros e incorporação de obras finalizadas no exercício.

(3) Refere-se a ajustes de amortização decorrentes de alterações ou renovações de concessões.

(4) O intangível em formação é constituído das obras em andamento e do estoque para obras. A receita de construção é registrada para os investimentos em obras já identificadas como ativos das concessões e corresponde as adições, acrescidas dos juros capitalizados e das transferências de projetos no valor de R\$39.354. Deste valor são deduzidos os investimentos ainda não identificados, no valor de R\$85.963 e a variação negativa do estoque para obras no valor de R\$15.123.

	Controladora							
	Sistemas de Esgotamento sanitário						Em formação ⁽⁴⁾	Total
	Água	Uso comum ⁽¹⁾	Direitos de uso	Outros				
Saldos em 31 de dezembro de 2016	2.697.223	3.410.020	194.352	264.729	113.001	1.141.245	7.820.570	
Adições.....	27.649	68.475	12.888	24.995	39.357	303.106	476.470	
Baixas.....	(970)	(237)	(61)	-	(299)	(21.018)	(22.585)	
Amortização.....	(156.915)	(232.272)	(70.376)	(25.320)	(37)	-	(484.920)	
Juros capitalizados.....	-	-	-	-	-	28.237	28.237	
Transferências do ativo financeiro ⁽²⁾	(995)	(23.842)	4	119	(27.635)	-	(52.349)	
Transferência entre intangível e imobilizado.....	(1.128.354)	(403.465)	(43.540)	-	(27.245)	-	(1.602.604)	
Transferências para imobilizado.....	66.947	290.700	26.136	923	(1.439)	(469.872)	(86.605)	
Ajuste de amortização decorrente de renovação de concessões ⁽³⁾	8.199	12.490	139	4.059	(3.695)	(1)	21.191	
Saldos em 31 de dezembro de 2017	1.512.784	3.121.869	119.542	269.505	92.008	981.697	6.097.405	

(1) Considerando que os sistemas de uso comum possuem taxas de vida útil econômica específicas, esses ativos passaram a ser controlados em grupo específico denominado "sistemas de uso comum".

(2) As transferências do ativo financeiro, referem-se basicamente à renovação de Concessão do Município de Ubá, Montes Claros e incorporação de obras finalizadas no exercício.

(3) Refere-se a ajustes de amortização decorrentes de alterações ou renovações de concessões.

(4) O intangível em formação é constituído das obras em andamento e do estoque para obras. A receita de construção é registrada para os investimentos em obras já identificadas como ativos das concessões e corresponde as adições, acrescidas dos juros. Deste valor são deduzidos os investimentos ainda não identificados, no valor de R\$34.053 e acrescida a variação positiva do estoque para obras no valor de R\$5.373.

	Consolidado							
	Sistemas de Esgotamento sanitário						Em formação ⁽⁴⁾	Total
	Água	Uso comum ⁽¹⁾	Direitos de uso	Outros				
Saldos em 31 de dezembro de 2016	2.697.223	3.410.020	194.352	264.729	113.001	1.154.470	7.833.795	
Adições.....	27.649	68.475	12.888	24.995	39.357	327.711	501.075	
Baixas.....	(970)	(237)	(61)	-	(299)	(21.018)	(22.585)	
Amortização.....	(156.915)	(232.272)	(70.376)	(25.320)	(37)	-	(484.920)	
Juros capitalizados.....	-	-	-	-	-	28.237	28.237	
Transferências do ativo financeiro ⁽²⁾	(995)	(23.842)	4	119	(27.635)	-	(52.349)	
Transferência para o imobilizado.....	(1.128.354)	(403.465)	(43.540)	-	(27.245)	-	(1.602.604)	
Transferências.....	66.947	290.700	26.136	923	(1.439)	(469.872)	(86.605)	
Ajuste de amortização decorrente de renovação de concessões ⁽³⁾	8.199	12.490	139	4.059	(3.695)	(1)	21.191	
Saldos em 31 de dezembro de 2017	1.512.784	3.121.869	119.542	269.505	92.008	1.019.527	6.135.235	

(1) Considerando que os sistemas de uso comum possuem taxas de vida útil econômica específicas, esses ativos passaram a ser controlados em grupo específico denominado "sistemas de uso comum".

(2) As transferências do ativo financeiro, referem-se basicamente à renovação de Concessão do Município de Ubá, Montes Claros e incorporação de obras finalizadas no exercício.

(3) Refere-se a ajustes de amortização decorrentes de alterações ou renovações de concessões.

(4) O intangível em formação é constituído das obras em andamento e do estoque para obras. A receita de construção é registrada para os investimentos em obras já identificadas como ativos das concessões e corresponde as adições, acrescidas dos juros. Deste valor são deduzidos os investimentos ainda não identificados, no valor de R\$34.053 e acrescida a variação positiva do estoque para obras no valor de R\$5.373. No exercício findo em 31 de dezembro de 2017, não foi calculada receita de construção para os investimentos na COPANOR.

A amortização da Controladora no exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apropriada ao resultado, foi de R\$437.623, sendo R\$429.365 como custo dos serviços prestados, R\$206 como despesas com vendas e R\$8.052 como despesas administrativas (R\$484.920 no exercício findo em 31 de dezembro de 2017, sendo R\$476.794, R\$234 e R\$7.892, respectivamente).

A amortização do Consolidado no exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apropriada ao resultado, foi de R\$438.007, sendo R\$429.734 como custo dos serviços prestados, R\$206 como despesas com vendas e R\$8.067 como despesas administrativas (R\$484.920 no exercício findo em 31 de dezembro de 2017, sendo R\$476.794, R\$234 e R\$7.892, respectivamente).

A taxa média de amortização apurada na Controladora e Consolidado foi de 5,5% no exercício findo em 31 de dezembro de 2018 (6,3% no exercício findo em 31 de dezembro de 2017).

Em 31 de dezembro de 2018 as adições ao intangível, no montante de R\$678.942 referem-se, principalmente, a obras de implantação dos sistemas de esgotamento sanitário das cidades de Sabará, Coronel Fabriciano, Teófilo Otoni, Três Corações, Ubá e Divinópolis, bem como obra de ampliação do sistema de abastecimento de água de Montes Claros, através de captação no Rio Pacuí.

10. Imobilizado

	Controladora						
	31/12/2018				31/12/2017		
	Taxa média	Custo	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido	Custo	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido
Em operação							
Máquinas e equipamentos.....	16,57%	534.814	(465.780)	69.034	521.531	(441.093)	80.438
Veículos.....	20,0%	79.087	(78.163)	924	102.014	(98.419)	3.595
Outros.....	9,72%	35.831	(3.883)	31.948	31.383	(208)	31.175
		649.732	(547.826)	101.906	654.928	(539.720)	115.208
Terrenos e edificações.....	4,47%	3.291.751	(1.718.628)	1.573.123	3.283.945	(1.629.612)	1.654.333
Total em operação		3.941.483	(2.266.454)	1.675.029	3.938.873	(2.169.332)	1.769.541
Total do imobilizado		3.941.483	(2.266.454)	1.675.029	3.938.873	(2.169.332)	1.769.541

	Consolidado						
	31/12/2018				31/12/2017		
	Taxa média	Custo	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido	Custo	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido
Em operação							
Máquinas e equipamentos.....	16,57%	535.352	(465.816)	69.536	521.531	(441.093)	80.438
Veículos.....	20,0%	79.100	(78.165)	935	102.014	(98.419)	3.595
Outros.....	9,72%	35.832	(3.883)	31.949	31.383	(208)	31.175
		650.284	(547.864)	102.420	654.928	(539.720)	115.208
Terrenos e edificações.....	4,47%	3.291.751	(1.718.628)	1.573.123	3.283.945	(1.629.612)	1.654.333
Total em operação		3.942.035	(2.266.492)	1.675.543	3.938.873	(2.169.332)	1.769.541
Total do imobilizado		3.942.035	(2.266.492)	1.675.543	3.938.873	(2.169.332)	1.769.541

A movimentação do imobilizado pode ser demonstrada como segue:

	Controladora					
	Máquinas e equipamentos		Veículos	Outros	Terrenos e edificações	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2017	80.438	3.595	31.175	1.654.333	1.7	