



Companhia de Saneamento de Minas Gerais

Inscrição no CNPJ.MF nº 17.281.106/0001-03



10 de 20

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

(i) Refere-se a depósito de valores monetários em fundos de investimentos, ora sob titularidade dos credores, que a Companhia constitui, no âmbito de seus contratos de financiamentos, empréstimos e debêntures. Também é dado em garantia cessão fiduciária de sua arrecadação que se caracteriza pela transferência aos credores da titularidade de parte de sua arrecadação, conforme tabela inserida na Nota Explicativa 23.1 (e). Ambas as garantias ocorrem durante o prazo de vigência ou do período de carência das dívidas contratadas.

(ii) Refere-se a recursos financeiros da ANA, no âmbito do Programa de Despoluição de Bacias Hidrográficas - PRODES. O valor de cada contrato é depositado em conta corrente específica e vinculada a cada contrato, denominada conta de despoluição de bacias hidrográficas, os valores são convertidos em cotas e aplicados no "fundo de investimento caixa despoluição de bacias hidrográficas renda fixa longo prazo" destinado única e exclusivamente ao objeto de cada contrato. A liberação do pagamento pelo esgoto tratado será efetuada para a COPASA MG em 12 parcelas trimestrais e sucessivas que poderão, a partir de plena operação e início da certificação da estação de tratamento do esgoto, ser sacadas desde que cumpridas as metas pactuadas na assinatura do contrato. Devido ao cumprimento parcial das metas, a Companhia mantém também esses recursos em seu passivo não circulante, em conta de obrigações diversas.

09. Investimentos

Segue a tabela com a movimentação dos investimentos na subsidiária:

	31/12/2018		31/12/2019	
	Equivalência patrimonial ^(a)	Aumento de capital ^(b)	Outros	31/12/2019
Investimentos				
COPANOR.....	104.597	(12.772)	42.122	133.983
Outros.....	260	-	-	260
Total.....	104.857	(12.772)	42.122	134.243

	31/12/2017		31/12/2018	
	Equivalência patrimonial ^(a)	Aumento de capital ^(b)	Outros	31/12/2018
Investimentos				
COPANOR.....	62.027	(12.998)	55.568	104.597
Outros.....	260	-	-	260
Total.....	62.287	(12.998)	55.568	104.857

^(a) A Controladora realizou integralização no valor de R\$42.122 (R\$55.568 em 31 de dezembro de 2018), sendo R\$21.061 no 1º trimestre e R\$21.061 no 3º trimestre de 2019 na COPANOR, cujos recursos permitirão realizar investimentos em obras de implantação, ampliação e manutenções nos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário.

^(b) O resultado de equivalência patrimonial foi negativo em R\$12.772 (negativo em R\$12.998 em 31 de dezembro de 2018).

Informações financeiras resumidas

COPANOR	Participação (%)	Ativo circulante		Passivo circulante		Patrimônio líquido	Prejuízo líquido
		Ativo não circulante	Passivo não circulante				
2019.....	100%	15.997	127.237	8.990	262	133.982	(12.772)
2018.....	100%	30.252	90.039	15.628	66	104.597	(12.998)

10. Ativo de Contrato

	Controladora				
	Sistemas de Esgotamento sanitário		Uso comum	Estoque para obras	Total
	Água	Água	Água	Água	Água
Saldos em 31 de dezembro 2018 - Não auditado.....	264.757	657.451	137.678	87.636	1.147.522
Adições.....	129.694	210.316	91.359	4.040	435.409
Baixas.....	-	(759)	(23)	-	(782)
Juros capitalizados.....	10.919	36.921	3.249	-	51.089
Transferências para o intangível.....	(197.357)	(264.420)	(31.237)	-	(493.014)
Transferências para o imobilizado.....	-	-	(7.302)	-	(7.302)
Saldos em 31 de dezembro de 2019.....	208.013	639.509	193.724	91.676	1.132.922

	Consolidado				
	Sistemas de Esgotamento sanitário		Uso comum	Estoque para obras	Total
	Água	Água	Água	Água	Água
Saldos em 31 de dezembro 2018 - Não auditado.....	288.749	680.607	141.270	87.636	1.198.262
Adições.....	140.222	230.500	91.379	7.305	469.406
Baixas.....	-	(759)	(23)	-	(782)
Juros capitalizados.....	10.919	36.921	3.249	-	51.089
Transferências para o intangível.....	(199.734)	(269.957)	(33.351)	-	(503.042)
Transferências para o imobilizado.....	-	-	(7.302)	-	(7.302)
Outros.....	1.891	-	-	4.314	6.205
Saldos em 31 de dezembro de 2019.....	242.047	677.312	195.222	99.255	1.213.836

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019, as adições, no montante de R\$469.405 referem-se, principalmente, a obras de implantação dos sistemas de esgotamento sanitário das cidades de Sabará, Coronel Fabriciano, Teófilo Otoni, Três Corações, Ubá, Cataguases, Contagem, Araçuaí, Nova Serrana, Caratinga e Divinópolis, bem como obra de ampliação do sistema de abastecimento de água de Montes Claros, por meio de captação no Rio Pacuí.

	Controladora - Reapresentado - não auditado				
	Sistemas de Esgotamento sanitário		Uso comum	Estoque para obras	Total
	Água	Água	Água	Água	Água
Saldos em 31 de dezembro de 2017.....	-	-	-	-	-
Transferência do intangível.....	206.851	581.382	127.266	66.198	981.697
Adições.....	148.889	277.844	57.324	21.438	505.495
Baixas.....	(2)	-	-	-	(2)
Juros capitalizados.....	26.239	23.148	1.990	-	51.377
Transferências para o intangível.....	(117.220)	(224.923)	(24.230)	-	(366.373)
Transferências para o imobilizado.....	-	-	(24.672)	-	(24.672)
Saldos em 31 de dezembro de 2018.....	264.757	657.451	137.678	87.636	1.147.522

	Consolidado - Reapresentado - não auditado				
	Sistemas de Esgotamento sanitário		Uso comum	Estoque para obras	Total
	Água	Água	Água	Água	Água
Saldos em 31 de dezembro de 2017.....	-	-	-	-	-
Transferência do intangível.....	218.239	607.824	127.266	66.198	1.019.527
Adições.....	170.265	295.857	60.916	21.438	548.476
Baixas.....	(2)	-	-	-	(2)
Juros capitalizados.....	26.239	23.148	1.990	-	51.377
Transferências para o intangível.....	(125.991)	(246.222)	(24.230)	-	(396.443)
Transferências para o imobilizado.....	-	-	(24.672)	-	(24.672)
Outros.....	(1)	-	-	-	(1)
Saldos em 31 de dezembro de 2018.....	288.749	680.607	141.270	87.636	1.198.262

	Controladora					
	31/12/2019		31/12/2018 - Reapresentado			
	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido
Em operação						
Sistemas de água.....	3.868.382	(2.242.450)	1.625.932	3.650.862	(2.112.262)	1.538.600
Esgotamento sanitário.....	5.472.005	(2.155.736)	3.316.269	5.085.721	(1.920.116)	3.165.605
Sistemas de uso comum.....	875.493	(739.902)	135.591	801.217	(694.502)	106.715
Direitos de uso.....	561.926	(234.427)	327.499	481.040	(212.344)	268.696
Outros ativos intangíveis.....	120.677	(21.594)	99.083	126.475	(17.599)	108.876
Total do intangível.....	10.898.483	(5.394.109)	5.504.374	10.145.315	(4.956.823)	5.188.492

11. Intangível

(a) A composição dos saldos é a seguinte:

	Controladora					
	31/12/2019		31/12/2018 - Reapresentado			
	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido
Em operação						
Sistemas de água.....	3.868.382	(2.242.450)	1.625.932	3.650.862	(2.112.262)	1.538.600
Esgotamento sanitário.....	5.472.005	(2.155.736)	3.316.269	5.085.721	(1.920.116)	3.165.605
Sistemas de uso comum.....	875.493	(739.902)	135.591	801.217	(694.502)	106.715
Direitos de uso.....	561.926	(234.427)	327.499	481.040	(212.344)	268.696
Outros ativos intangíveis.....	120.677	(21.594)	99.083	126.475	(17.599)	108.876
Total do intangível.....	10.898.483	(5.394.109)	5.504.374	10.145.315	(4.956.823)	5.188.492

	Consolidado					
	31/12/2019		31/12/2018 - Reapresentado			
	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido	Custo	Amortização acumulada	Intangível líquido
Em operação						
Sistemas de água.....	3.882.540	(2.243.126)	1.639.414	3.660.400	(2.112.375)	1.548.025
Esgotamento sanitário.....	5.498.307	(2.156.812)	3.341.495	5.105.230	(1.920.219)	3.185.011
Sistemas de uso comum.....	880.879	(740.811)	140.068	804.997	(694.654)	110.343
Direitos de uso.....	562.075	(234.472)	327.603	481.190	(212.359)	268.831
Outros ativos intangíveis.....	120.917	(21.597)	99.320	126.475	(17.599)	108.876
Total do intangível.....	10.944.718	(5.396.818)	5.547.900	10.178.292	(4.957.206)	5.221.086

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

	Controladora					
	Sistemas de Esgotamento sanitário		Uso comum ⁽¹⁾	Direitos de uso	Outros	Total
	Água	Água	Água	Água	Água	Água
Saldos em 31 de dezembro de 2018 - reapresentado.....	1.538.600	3.165.605	106.715	268.696	108.876	5.188.492
Adições.....	24.873	63.135	40.692	79.713	2.317	210.730
Baixas.....	(1.886)	(522)	(232)	(2)	110	(2.532)
Amortização.....	(133.075)	(238.536)	(51.580)	(22.248)	(4.678)	(450.117)
Transferências do ativo financeiro ⁽²⁾	8.981	53.739	6.806	440	(4.314)	65.652
Transferência entre intangível e imobilizado.....	(1.068)	9.960	1.228	372	(11.458)	(966)
Transferências do ativo de contrato.....	189.666	262.888	31.912	529	8.019	493.014
Outros.....	(159)	-	50	(1)	211	101
Saldos em 31 de dezembro de 2019.....	1.625.932	3.316.269	135.591	327.499	99.083	5.504.374

⁽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 a incorporação de obras finalizadas no período e ajuste em adiantamento para aquisição de sistemas de esgoto em São João Nepomuceno cuja concessão tem término em 2047.

A amortização na Controladora no exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apropriada ao resultado, foi de R\$450.117, sendo R\$443.865 como custo dos serviços prestados, R\$375 como despesas com vendas e R\$5.877 como despesas administrativas (R\$437.623, sendo R\$429.365, R\$206 e R\$8.052, respectivamente, no exercício findo em 31 de dezembro de 2018).

	Consolidado					
	Sistemas de Esgotamento sanitário		Uso comum ⁽¹⁾	Direitos de uso	Outros	Total
	Água	Água	Água	Água	Água	Água
Saldos em 31 de dezembro de 2018 - reapresentado.....	1.548.025	3.185.011	110.343	268.831	108.876	5.221.086
Adições.....	27.362	64.304	42.060	79.713	2.621	216.060
Baixas.....	(1.886)	(522)	(249)	(2)	110	(2.549)
Amortização.....	(133.628)	(239.454)	(52.393)	(22.277)	(4.680)	(452.432)
Transferências do ativo financeiro ⁽²⁾	9.034	52.538	6.806	440	(4.379)	64.439
Transferência para o imobilizado.....	(1.040)	10.534	626	372	(11.458)	(966)
Transferências do ativo de contrato.....	192.329	269.340	32.825	529	8.019	503.042
Outros.....	(782)	(256)	50	(3)	211	(780)
Saldos em 31 de dezembro de 2019.....	1.639.414	3.341.495	140.068	327.603	99.320	5.547.900

⁽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 a incorporação de obras finalizadas no período e ajuste em adiantamento para aquisição de sistemas de esgoto em São João Nepomuceno cuja concessão tem término em 2047.

A amortização no Consolidado no exercício findo em 31 de dezembro de 2019, apropriada ao resultado, foi de R\$452.432, sendo R\$446.150 como custo dos serviços prestados, R\$375 como despesas com vendas e R\$5.907 como despesas administrativas (R\$438.007, sendo R\$429.734, R\$206 e R\$8.067, respectivamente no exercício findo em 31 de dezembro de 2018).

	Controladora - Reapresentado						
	Sistemas de Esgotamento sanitário		Uso comum ⁽¹⁾	Direitos de uso	Outros	Em formação	Total
	Água	Água	Água	Água	Água	Água	Água
Saldos em 31 de dezembro de 2017.....	1.512.784	3.121.869	119.542	269.505	92.008	981.697	6.097.405
Transferência para ativos de contratos.....	-	-	-	-	-	(981.697)	(981.697)
Adições.....	25.688	58.206	14.805	21.216	7.643	-	127.558
Baixas.....	(2.072)	(46)	(125)	-	(26)	-	(2.269)
Amortização.....	(128.242)	(226.813)	(56.423)	(22.679)	(3.466)	-	(437.623)
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)	-	3.222
Transferências do ativo de contrato.....	103.614	226.848	27.990	11			