

...continuação

15.2 Tributos sobre o Lucro - Diferido

	31/12/2021				31/12/2020			
	Base de Cálculo	IRPJ (25%)	CSLL (9%)	Total	Base de Cálculo	IRPJ (25%)	CSLL (9%)	Total
Tributos Diferidos Ativos								
PCLD-Créditos a Receber	30.719	7.681	2.765	10.446	123.983	30.995	11.158	42.153
Prov. Perda de Estoque	10.633	2.658	957	3.615	21.679	5.420	1.951	7.371
Prov. Perda Investimento	564	141	51	192	564	141	51	192
Prov. Contingências	233.157	58.289	20.984	79.273	145.596	36.399	13.104	49.503
Prov. Perdas de Outros Créditos	375	94	34	128	375	94	34	128
Prov. Contratos Sem Concessão	32.765	8.191	2.949	11.140	32.765	8.191	2.949	11.140
Prov. Perdas de Obras	128.347	32.087	11.551	43.638	128.347	32.087	11.550	43.637
Obrigações Atuariais	21.388	5.347	1.925	7.272	37.202	9.300	3.348	12.648
Provisão para PLR	35.246	8.811	3.172	11.983	33.635	8.409	3.027	11.436
Prejuízo Fiscal IRPJ(a)	-	-	-	-	41.823	10.432	-	10.432
Prejuízo Fiscal CSLL(a)	208.258	-	18.743	18.743	286.131	-	25.752	25.752
Total	701.452	123.299	63.131	186.430	852.100	141.468	72.924	214.392
Tributos Diferidos Passivos								
Depreciação contábil x fiscal	372.953	93.238	33.566	126.804	240.675	60.169	21660	81.829
Ajuste de Avaliação Patrimonial	50.476	12.619	4.543	17.162	50.477	12.619	4.543	17.162
	423.429	105.857	38.109	143.966	291.152	72.788	26.203	98.991
Total Tributo Diferido Líquido				42.464				115.401

Com base nos estudos e nas perspectivas futuras de crescimento, a Companhia mantém registrado seu ativo fiscal limitado ao menor valor entre o montante de lucros futuros e o montante de tributos a serem compensados pela realização das diferenças temporárias e do prejuízo fiscal. A redução no valor de imposto de renda diferido ativo foi decorrente principalmente das reduções da provisão temporária de PECLD e redução do prejuízo fiscal de IRPJ, líquida do aumento da provisão temporária de contingências.

Abaixo, a projeção de realização do ativo fiscal diferido relativo ao prejuízo fiscal:

Ano	Lucro Fiscal Estimado	IRPJ	CSLL	Soma
2022	117.007	-	3.159	3.159
2023	247.792	-	6.690	6.690
2024	248.813	-	6.718	6.718
2025	253.948	-	2.175	2.175

Movimentação do Imposto Diferido

Saldo mantido no ativo fiscal diferido em 31/12/2020 115.401

(+) Constituição/Realização de ativo fiscal diferido - Resultado (22.586)

(+) Constituição de ativo fiscal diferido - Patrimônio Líquido (5.376)

(-) Constituição/Realização de passivo fiscal diferido - Resultado (44.975)

Saldo mantido no ativo fiscal diferido em 31/12/2021 42.464

Reversão no resultado do exercício em 31/12/2021

Lucro antes dos impostos 487.975

Alíquota combinada 34% 165.912

(+/-) IRPJ/CSLL sobre adições e exclusões permanentes/temporárias e prejuízo fiscal (233.473)

Reversão no resultado do exercício (67.561)

Reversão no resultado do exercício - tributos diferidos			
	IRPJ	CSLL	Soma
PECLD-Créditos a Receber	(23.316)	(8.393)	(31.709)
Prov. Perda de Estoque	(2.761)	(994)	(3.755)
Prov. Contingências	21.890	7.880	29.770
Provisão para PLR	403	145	548
Prejuízo Fiscal IRPJ	(10.432)	-	(10.432)
Prejuízo Fiscal CSLL	-	(7.008)	(7.008)
Depreciação contábil x fiscal	(33.070)	(11.905)	(44.975)
Total	(47.286)	(20.275)	(67.561)

16. INVESTIMENTOS

A Companhia possui cotas de investimentos em algumas empresas onde não exerce influência significativa no montante de R\$ 573, os quais estão contabilizados pelo método de custo. No entanto, a Companhia reconhece uma provisão para impairment por não ter expectativa de realização dos investimentos.

Em 25 de janeiro de 2022, na Assembleia Geral nº 169 foi aprovado o desfazimento da participação societária da Saneago nas empresas Comurg, Metrobus, Codego e Agehab no valor total de R\$573 mil, seguindo-se com a notificação das empresas envolvidas para formalização do processo.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Comurg	515	515
Metrobus	46	46
Outros	12	12
	573	573
Provisão p/ Perdas	(564)	(564)
	9	9

17. IMOBILIZADO

	31/12/2021	31/12/2020
Bens de Uso Geral	177.031	171.898
Bens de Uso Geral em Andamento(a)	212.030	160.765
Bens Custo Atribuído	64.839	64.839
Bens de Uso Geral - Leasing	7.242	7.241
Aportes a Realizar - Consórcio Corumbá	1.222	47.303
Regularização Fundiária	222	222
Direito de Uso – Veículos (nota 17.2)	59.256	57.142
Deprec. Acumulada - Direito de Uso (nota 17.2)	(41.448)	(26.238)
Deprec. Acumulada - Geral	(110.122)	(103.199)
Deprec. Acumulada - Custo Atribuído	(14.280)	(14.379)
Deprec. Acumulada - Leasing	(5.731)	(5.011)
	350.160	360.583

(a) Composição dos bens de uso geral em andamento:

	31/12/2021	31/12/2020
Bens de Uso Geral (Andamento)	152.147	100.948
Bens de Uso Geral PAC (Andamento)	59.883	59.817
	212.030	160.765

17.1 Imobilizado Técnico

A movimentação do imobilizado pode ser demonstrada como segue:

Imobilizado Técnico	Saldo 31/12/2020	Adição	Baixa	Deprec./ Amort.	Transf. para Circulante	Imobiliza- ções	Aportes	Transf.	Saldo 31/12/2021
Bens de Uso Geral	171.898	7.984	(465)	-	(2.579)	193	-	-	177.031
Bens de Uso Geral em Andamento	160.765	51.265	-	-	-	-	-	-	212.030
Bens Custo Atribuído	64.839	-	(101)	-	-	-	-	-	64.738
Bens de Uso Geral - Leasing	7.242	-	-	-	-	-	-	-	7.242
Aportes a Realizar - Cons. Corumbá	47.302	-	-	-	-	(46.080)	-	-	1.222
Regularização Fundiária	222	-	-	-	-	-	-	-	222
Deprec. Acumulada Geral	(103.200)	-	433	(7.395)	-	-	-	40	(110.122)
Deprec. Acumulada - C. Atribuído	(14.379)	-	101	(2)	-	-	-	-	(14.280)
Deprec. Acumulada - Leasing	(5.010)	-	-	(721)	-	-	-	-	(5.731)
	329.679	59.249	(32)	(8.118)	(2.579)	193	(46.080)	40	332.352

17.2 Direito de Uso – Arrendamento

A Saneago aplicou os requisitos do CPC 06 (R2) / IFRS 16 a partir do exercício social iniciado em 1º de janeiro de 2019, conforme nota explicativa 21 d.

	31/12/2021	31/12/2020
Direito de Uso – Veículos	59.256	57.142
Deprec. Acumulada - Direito de Uso	(41.448)	(26.238)
	17.808	30.904

A movimentação do imobilizado Direito de Uso pode ser demonstrada como segue:

Imobilizado - Direito de Uso	Saldo 31/12/2020	Adição	Deprec. / Amort.	Saldo 31/12/2021
Direito de Uso - Veículos	57.142	2.114	-	59.256
Deprec. Acum - Direito de Uso	(26.238)	-	(15.210)	(41.448)
Total	30.904	2.114	(15.210)	17.808

Conforme deliberação CVM N° 859, de 07 de junho de 2020 a Companhia revisou seus arrendamentos firmados de acordo com o CPC 06 (R2) e identificou que não houve modificações de contrato ou de pagamento dos Direitos de Usos nos anos de 2020 e 2021 e que esses ativos permaneceram em normal operação mesmo em meio ao cenário de Pandemia (COVID-19).

18. ATIVO DE CONTRATO

O Ativo de Contrato (obras em andamento) é o direito à contraprestação em troca de bens ou serviços transferidos ao cliente. Conforme determinado pelo CPC 47 - Receita de contrato com cliente, os bens vinculados à concessão em construção, registrados sob o escopo do ICPC 01 (R1) - Contratos da Concessão, devem ser classificados como Ativo de Contrato durante o período de construção e transferidos para o Ativo Intangível somente após a conclusão das obras.

O Ativo de Contrato é reconhecido inicialmente pelo valor justo e inclui custos de empréstimos capitalizados durante o período em que o ativo se encontra em fase de construção, considerando a taxa efetiva dos empréstimos vigentes na data da capitalização.

Ativos de Contratos	Saldo em 31/12/20	Adição	Adto. a Fornecedor	Ajuste de Inventário	Compras e Devoluções de Estoque	Transf. p/ Almoxiari-fado	Aplicação/ Estorno de Estoque	Imobilização de Obras	Saldo em 31/12/2021
Sistema de Água	253.634	16.311	-	-	-	-	-	(51.693)	218.252
Sistema de Esgoto	427.600	25.570	-	-	-	-	-	(38.166)	415.004
Estoque de Obras	48.918	-	-	(1.364)	13.667	(2.452)	(13.825)	-	44.944
Adiant. a Fornecedores	-	-	2.700	-	-	-	-	-	2.700
	730.152	41.881	2.700	(1.364)	13.667	(2.452)	(13.825)	(89.859)	680.900

19. INTANGÍVEL

	31/12/2021	31/12/2020
Sistema de Água	2.656.056	2.572.495
Sistema de Esgoto	2.846.653	2.801.866
Bens de Uso Geral	15.387	7.834
Software (Licenças)	48.844	34.189
Amortização Acumulada	(2.773.011)	(2.675.421)
Aportes a Realizar - Águas Lindas	54.697	55.544
Provisão Para Perdas (Impairment)	(128.347)	(128.347)
Operação Decantação (Nota 41)	(118.494)	(118.494)
Regularização Fundiária	45.369	38.427
Não Oneroso – Água	51.424	46.611
Não Oneroso – Esgoto	109.261	89.179
	2.807.839	2.723.883

A movimentação do intangível pode ser demonstrada como segue:

Intangível em uso	Saldo em 31/12/2020	Adição	Baixa	Deprec. Amort.	Aporte	Transf. para Circulante	Imobili- zação de Obras	Transf. para o Intangível	Saldo em 31/12/2021
Sistema de Água	2.572.495	35.452	(4.702)	-	-	(3)	52.813	-	2.656.055
Sistema de Esgoto	2.801.865	4.230	-	-	-	(111)	40.669	-	2.846.653
Bens de Uso Geral	7.835	7.618	(66)	-	-	-	-	-	15.387
Amortização Acumulada	(2.675.421)	-	2.878	(100.426)	-	-	-	(42)	(2.773.011)
Software (Licenças)	42.746	20.606	-	-	-	-	-	-	63.352
Amort. Software (Licenças)	(8.557)	-	-	(5.951)	-	-	-	-	(14.508)
Aportes a Realizar - Águas Lindas	55.544	-	-	-	(847)	-	-	-	54.697
Provisão Para Perdas (Impairment)	(128.347)	-	-	-	-	-	-	-	(128.347)
Operação Decantação (Nota 42)	(118.494)	-	-	-	-	-	-	-	(118.494)
Regularização Fundiária	38.427	10.916	-	-	-	-	(3.974)	-	45.369
Intangível não Oneroso - Água	113	604	-	-	-	-	2.701	-	3.418
Intangível não Oneroso - Esgoto	-	557	-	-	-	-	12.957	-	13.514
(-) Subvenções/Assistências Governamentais	(110)	-	-	313	-	-	(16.818)	-	(16.615)
Amortização Bens não onerosos	(3)	-	-	(315)	-	-	-	2	(316)
Total	2.588.093	79.983	(1.890)	(106.379)	(847)	(114)	88.348	(40)	2.647.154
Intangível em andamento - Não Oneroso									
Não Oneroso - Água	46.610	7.515	-	-	-	-	(2.701)	-	51.424
Não Oneroso - Esgoto	89.180	33.038	-	-	-	-	(12.957)	-	109.261
Total	135.790	40.553	-	-	-	-	(15.658)	-	160.685
Total do Intangível	2.723.883	120.536	(1.890)	(106.379)	(847)	(114)	72.690	(40)	2.807.839

20. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

20.1 Ativo Imobilizado e Intangível

Os saldos dos ativos imobilizado e intangível incluem bens constituídos com recursos próprios e ou adquiridos com repasses de verbas do OGU - Orçamento Geral da União e PAC - Programa de Aceleração do Crescimento.

Em 19 de dezembro de 2007 foram celebrados contratos de repasse entre a União, por intermédio do Ministério das Cidades, representada pela Caixa Econômica Federal e o Governo do Estado de Goiás, objetivando a execução de ações relativas ao programa de serviços urbanos de água e esgoto em vários municípios, tendo como Interviente Executora a Saneago que celebrou convênio com vários municípios. O objeto de cada convênio é estabelecer ação conjunta entre a Saneago e o Município, visando à execução das obras de complementação do sistema de esgoto sanitário e/ou sistema de abastecimento de água, bem como transferir o valor da contrapartida, de responsabilidade do Estado de Goiás, para a Companhia.

As devoluções são tratadas nos contratos de repasse, item 8.5.1, Cláusula oitava – Da execução financeira, conforme Manual de Instruções do PAC, nos seguintes casos:

a) Quando não for executado o objeto pactuado no contrato;

b) Quando não for apresentada, no prazo regulamentar, a respectiva prestação de contas parcial ou final;

c) Quando os recursos forem utilizados em finalidade diversa da estabelecida no contrato;

d) Quando houver utilização dos valores resultantes de aplicações financeiras em desacordo com a vigência contratual, a consecução/ampliação do objeto e como contrapartida.

Nos casos acima, a efeitivação da devolução dos recursos obedecerá às regras contratuais de inexecução, execução parcial do objeto ou desconformidades.

Os repasses por municípios estão discriminados abaixo:

Cidade	Contrato	31/12/2020	Ingresso PAC	Obras Concluídas/Outros	31/12/2021
Formosa	0218016-87	7.689	-	3	7.692
Stº Antônio do Descoberto	0218331-07	388	-	1	389
Cristalina	0226017-65	307	-	-	307
Goianíia - Meia Ponte	0226025-62	3.873	994	(301)	4.566
Valparaíso	0218021-51	-	-	-	-
Luziânia	0218328-52	1.465	-	-	1.465
Planaltina	0218330-94	63	-	-	63
Valparaíso	0218343-40	44	-	-	44
Novo Gama	0226015-46	129	-	-	129
Novo Gama	0226018-79	971	-	1	972
Goianíia – Vila Adélia	0226024-57	7.294	-	-	7.294
Luziânia	0226026-76	68.824	784	2	69.610
Luziânia	0231460-45	57	-	-	57
Trindade	0237772-43	1.189	37	(1.227)	-
Goianíia	0350788-10	40.315	-	-	40.315
Stº Antônio do Descoberto	0350796-17	2.686	-	(1.631)	1.055
Pirenópolis	0350884-88	1.422	2.286	-	3.708
Aparecida de Goiânia	0351738-28	3.094	5.076	-	8.170
Goianíia Jd Petrópolis SES	0408678-27	23.463	18.973	(4.076)	38.360
Anápolis SES	0408691-99	21.134	1.459	(9.137)	13.456
Outros Contratos	Diversos	-	-	44	44
Total PAC		184.407	29.609	(16.321)	197.695

Cidade	Contrato	31/12/2020	Ingresso PAC	Obras Concluídas/Outros	31/12/2021
Outros Programas					
Adutora João Leite	1524/01	729	-	-	729
Adutora João Leite	0187/06	1.472	-	-	1.472
Amaralina - FUNASA	25	248	-	-	248
Nerópolis - ANA-PRODES	68/15	4.601	-	-	4.601
Pires do Rio - ANA PRODES	68/15	1.976	-	-	1.976
Campos Verdes FUNASA/SECIMA	TC650/20	383	-	-	383
Goianíia-Recuperação Florestal	0153005/16	604	-	(604)	-
Vianópolis	1288/14	131	-	-	131
Itapirapuá	1283/2014	51	-	-	51
Itapuranga	-	53	-	-	53
Total Outros Programas		10.195	53	(604)	9.644
Total Geral		194.602	29.662	(16.925)	207.339

20.2 Programa Água Social

Em 16 de dezembro de 2021 o governo de Goiás criou o Programa Água Social, pela lei 21.203/2021. O programa estabelece o subsídio de até 80% da fatura de água às famílias residentes no estado de Goiás atendidas pela Saneago que se encontram em situação de vulnerabilidade econômica. São considerados prioritariamente elegíveis como beneficiários da tarifa social os usuários que não têm capacidade econômica para pagar integralmente os custos dos serviços de abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto, nos termos do art. 55 da lei 14.939/2004.

O programa terá duração de 12 meses e é financiado pelo Estado de Goiás por meio de repasses à Saneago e por subsídios tarifários propostos por ela e aprovados pelo agente regulador, conforme o inciso II do art. 31 da Lei federal nº 11.445, de 5 de janeiro de 2007. Em 2021 foram repassados R\$502 sendo concedidos subsídios no valor de R\$35. O saldo pendente em 31/12/2021 representa os valores já repassados pelo estado ainda não aplicados no programa e será amortizado conforme concessão do subsídio.

21. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

BID

Os juros são pagos semestralmente, nos meses de abril e outubro de cada ano, com taxa determinada pelo próprio BID a cada trimestre. A taxa de juros do pagamento efetuado em 08 de outubro de 2021 foi de 0,95% ao semestre e 1,89% ao ano. As amortizações são em parcelas semestrais, com início em 11 de outubro de 2008 e término em 11 de outubro de 2027.

Debêntures 4ª Emissão

Em dezembro de 2017 fez-se instrumento particular de escritura da 4ª (quarta) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirográfica com garantia real adicional, para distribuição pública com esforços restritos de distribuição, nos termos do artigo 59 da Lei 6.404, de 15 de dezembro de 1976 e instrução da CVM 476 de 16 de janeiro de 2009.

A Escritura de Emissão e o Contrato de Cessão fiduciária foram celebrados de acordo com a 351ª Reunião do Conselho de Administração da Saneago, realizada em 24 de novembro de 2017, e 352ª reunião do mesmo conselho em 15 de dezembro de 2017.

Quantidade de debêntures emitidas	Valor Unitário	Valor captado (R\$)
130.000	1.000	130.000.000

Esta emissão foi liquidada e a última parcela foi paga na data de 15 de dezembro de 2021.

Debêntures 5ª Emissão

Em dezembro de 2018 fez-se instrumento particular de escritura da 5ª (quinta) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirográfica com garantia real adicional, para distribuição pública com esforços restritos de distribuição, nos termos do artigo 59 da Lei 6.404, de 15 de dezembro de 1976 e instrução da CVM 476 de 16 de janeiro de 2009.

A Escritura de Emissão e o Contrato de Cessão fiduciária foram celebrados de acordo com a 370ª Reunião do Conselho de Administração da Saneago, realizada 08 de novembro de 2018.

Quantidade de debêntures emitidas	Valor Unitário	Valor captado (R\$)
250.000	1.000	250.000.000

Conforme Instrumento Particular de Escritura, cláusula 4.15.1, esta operação contém restrições onde o Agente Fiduciário poderá declarar vencidas todas as obrigações constantes da escritura e exigir o pagamento imediato, se não forem cumpridas (covenants). Tais índices financeiros relacionados à cobertura de dívida tem sua exigibilidade anual.

Debêntures 6ª Emissão

Em setembro de 2019 fez-se instrumento particular de escritura da 6ª (sexta) emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirográfica com garantia real adicional, para distribuição pública com esforços restritos de distribuição, nos termos do artigo 59 da Lei 6.404, de 1