

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 31/03/2021	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	11
--------------------------	----

Notas Explicativas	16
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	64
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	66
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	67
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	436.887.780
Preferenciais	438.072.631
Total	874.960.411
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	3.899.023	3.907.671
1.01	Ativo Circulante	466.301	483.085
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.210	142
1.01.02	Aplicações Financeiras	94.932	94.382
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	94.932	94.382
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	94.932	94.382
1.01.03	Contas a Receber	229.711	223.351
1.01.03.01	Clientes	224.983	218.501
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	4.728	4.850
1.01.03.02.01	Partes Relacionadas	4.728	4.850
1.01.04	Estoques	79.957	66.031
1.01.06	Tributos a Recuperar	41.832	84.087
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	41.832	84.087
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	17.659	15.092
1.01.08.03	Outros	17.659	15.092
1.02	Ativo Não Circulante	3.432.722	3.424.586
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	258.509	255.641
1.02.01.04	Contas a Receber	28.459	27.751
1.02.01.04.01	Clientes	28.459	27.751
1.02.01.07	Tributos Diferidos	90.000	90.284
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	90.000	90.284
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	140.050	137.606
1.02.01.10.03	Depósitos dado em Garantia	107.434	103.949
1.02.01.10.04	Ativo Financeiro	12.490	12.490
1.02.01.10.05	Direito de Uso de Bens	20.126	21.167
1.02.02	Investimentos	34	304
1.02.02.01	Participações Societárias	34	304
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	34	304
1.02.03	Imobilizado	1.300.819	1.290.110
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	42.028	42.748
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	1.258.791	1.247.362
1.02.04	Intangível	1.873.360	1.878.531
1.02.04.01	Intangíveis	1.873.360	1.878.531
1.02.04.01.02	Intangíveis	1.873.360	1.878.531

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	3.899.023	3.907.671
2.01	Passivo Circulante	437.032	446.507
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	51.027	49.168
2.01.01.01	Obrigações Sociais	10.629	12.950
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	40.398	36.218
2.01.02	Fornecedores	90.275	41.638
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	90.275	41.638
2.01.03	Obrigações Fiscais	49.648	86.956
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	49.117	86.363
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	32.184	68.672
2.01.03.01.02	REFIS	8.057	7.968
2.01.03.01.03	COFINS	6.417	6.832
2.01.03.01.04	Outros	2.459	2.891
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	531	593
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	133.844	156.683
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	110.468	141.474
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	13.131	10.740
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	97.337	130.734
2.01.04.02	Debêntures	4.679	4.457
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	18.697	10.752
2.01.05	Outras Obrigações	34.424	34.305
2.01.05.02	Outros	34.424	34.305
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	32.052	32.052
2.01.05.02.07	Outros	2.372	2.253
2.01.06	Provisões	77.814	77.757
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	77.814	77.757
2.01.06.01.03	Provisões para Benefícios a Empregados	77.814	77.757
2.02	Passivo Não Circulante	1.728.808	1.789.179
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.230.182	1.265.639
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	654.439	683.466
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	237.293	194.086
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	417.146	489.380
2.02.01.02	Debêntures	572.704	570.321
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	3.039	11.852
2.02.02	Outras Obrigações	72.931	77.402
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	39.915	42.516
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	39.915	42.516
2.02.02.02	Outros	33.016	34.886
2.02.02.02.03	Impostos e Contribuições a Recolher	10.579	12.449
2.02.02.02.04	Receita Diferida	19.260	19.260
2.02.02.02.05	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	3.177	3.177
2.02.03	Tributos Diferidos	70.359	71.681
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	70.359	71.681
2.02.04	Provisões	355.336	374.457
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	350.836	369.957
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	13.492	12.124

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.02.04.01.03	Provisões para Benefícios a Empregados	276.900	296.333
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	60.444	61.500
2.02.04.02	Outras Provisões	4.500	4.500
2.02.04.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	4.500	4.500
2.03	Patrimônio Líquido	1.733.183	1.671.985
2.03.01	Capital Social Realizado	1.030.563	1.030.563
2.03.02	Reservas de Capital	45.851	45.851
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	45.851	45.851
2.03.03	Reservas de Reavaliação	82.586	83.116
2.03.03.01	Reservas de Reavaliação	82.586	83.116
2.03.04	Reservas de Lucros	441.152	441.152
2.03.04.01	Reserva Legal	30.288	30.288
2.03.04.10	Reserva para Fundo de Investimentos	410.864	410.864
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	63.764	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	94.733	96.769
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-25.466	-25.466

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	335.412	303.331
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-182.262	-141.590
3.03	Resultado Bruto	153.150	161.741
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-80.673	-73.675
3.04.01	Despesas com Vendas	-19.492	-21.497
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-61.966	-50.347
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	2.451	2.804
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-1.666	-4.635
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	72.477	88.066
3.06	Resultado Financeiro	20.017	-21.455
3.06.01	Receitas Financeiras	7.755	2.548
3.06.02	Despesas Financeiras	12.262	-24.003
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	92.494	66.611
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-31.146	-22.875
3.08.01	Corrente	-32.184	-25.653
3.08.02	Diferido	1.038	2.778
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	61.348	43.736
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	61.348	43.736
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,06687	0,05207
3.99.01.02	PN	0,07336	0,05727

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	61.348	43.736
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-2.566	-2.568
4.02.01	Realização da Reserva de Reavaliação	-3.888	-3.893
4.02.04	Realização dos Tributos sobre a Reserva de Reavaliação	1.322	1.325
4.03	Resultado Abrangente do Período	58.782	41.168

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	50.830	35.564
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	46.161	77.239
6.01.01.02	Lucro do Exercício	61.348	43.736
6.01.01.03	Depreciação e Amortização	26.906	24.829
6.01.01.04	Depreciação - Credito de Tributos	1.756	1.523
6.01.01.05	IR e CSLL Diferidos	-1.038	-2.778
6.01.01.06	Provisão para Contingências	312	2.203
6.01.01.07	Alienação do Imobilizado	89	74
6.01.01.08	AVP Direito de Uso de Bem	174	1.215
6.01.01.09	Variação Cambial não Realizada	-43.386	6.437
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	4.669	-41.675
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-7.190	-9.606
6.01.02.02	Partes Relacionadas	-2.478	-3.214
6.01.02.03	Estoques	-13.926	-4.659
6.01.02.04	Depósitos dados em garantia	-3.486	218
6.01.02.05	Tributos a Recuperar	42.255	43.602
6.01.02.06	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias e participações	1.859	2.458
6.01.02.07	Tributos a Recolher	-39.179	-44.684
6.01.02.08	Plano de Demissão Voluntária Incentivada	-19.375	-18.251
6.01.02.09	Fornecedores	48.637	-7.471
6.01.02.20	Outros	-2.448	-68
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-102.323	-43.448
6.02.01	Adições no Imobilizado e Intangível	-102.323	-43.448
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	54.111	28.846
6.03.01	Adições nos Empréstimos e Financiamentos	80.988	9.554
6.03.02	Amortização dos Empréstimos e Financiamentos	-26.996	-8.543
6.03.03	Aumento de Capital	0	27.835
6.03.20	Outros Ajustes	119	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	2.618	20.962
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	94.524	132.694
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	97.142	153.656

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.030.563	456.715	30.288	0	154.419	1.671.985
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.030.563	456.715	30.288	0	154.419	1.671.985
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	61.348	0	61.348
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	61.348	0	61.348
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	2.416	-2.566	-150
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	3.888	-3.888	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-1.322	1.322	0
5.06.04	Outros Ajustes	0	0	0	119	0	119
5.06.05	Baixas de investimentos	0	0	0	-269	0	-269
5.07	Saldos Finais	1.030.563	456.715	30.288	63.764	151.853	1.733.183

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/03/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	884.947	312.402	23.540	0	103.268	1.324.157
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	884.947	312.402	23.540	0	103.268	1.324.157
5.04	Transações de Capital com os Sócios	57.325	-3.269	0	0	0	54.056
5.04.01	Aumentos de Capital	3.269	-3.269	0	0	0	0
5.04.08	Realização de Ações a Subscrever	54.056	0	0	0	0	54.056
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	43.736	0	43.736
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	43.736	0	43.736
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	2.568	-2.568	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	0	3.893	-3.893	0
5.06.03	Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação	0	0	0	-1.325	1.325	0
5.07	Saldos Finais	942.272	309.133	23.540	46.304	100.700	1.421.949

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021
7.01	Receitas	364.658	322.371
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	370.231	334.290
7.01.02	Outras Receitas	786	-1.831
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-6.359	-10.088
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-128.816	-94.299
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-51.370	-38.978
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-68.453	-51.012
7.02.04	Outros	-8.993	-4.309
7.03	Valor Adicionado Bruto	235.842	228.072
7.04	Retenções	-31.464	-30.181
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-31.464	-30.181
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	204.378	197.891
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	7.755	2.548
7.06.02	Receitas Financeiras	7.755	2.548
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	212.133	200.439
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	212.133	200.439
7.08.01	Pessoal	81.194	66.429
7.08.01.01	Remuneração Direta	57.796	49.851
7.08.01.02	Benefícios	18.911	13.294
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.363	3.779
7.08.01.04	Outros	124	-495
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	81.853	66.271
7.08.02.01	Federais	81.764	66.212
7.08.02.02	Estaduais	78	59
7.08.02.03	Municipais	11	0
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	-12.262	24.003
7.08.03.01	Juros	30.289	17.547
7.08.03.03	Outras	-42.551	6.456
7.08.03.03.01	Variações Monetárias e Cambiais	-43.386	6.437
7.08.03.03.02	Outras Despesas de Financiamentos	835	19
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	61.348	43.736
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	61.348	43.736

Desempenho do 1º Trimestre 2022 - Companhia Catarinense de Águas e Saneamento – CASAN

1. INTRODUÇÃO

A Companhia Catarinense de Águas e Saneamento – CASAN, uma empresa pública de economia mista, de capital aberto e regulamentada pela Lei das Sociedades Anônimas, ao longo dos seus 50 anos, tem como objetivo principal coordenar o planejamento e executar, operar e explorar os serviços públicos de esgotamento sanitário e abastecimento de água potável, bem como realizar obras de saneamento básico, em convênio com municípios do Estado de Santa Catarina.

A prioridade número um é desenvolver seus serviços, traduzidos em sua missão: “Fornecer água tratada, coletar e tratar esgotos sanitários, promovendo saúde, conforto, qualidade de vida e desenvolvimento sustentável”, em todos municípios onde opera.

No primeiro trimestre de 2022, as atividades administrativas e o atendimento ao público, antes de forma predominantemente remota, já retornaram para a forma presencial. Com o avanço da vacinação e com os números da economia sendo recuperados, a arrecadação tem sofrido discreto impacto negativo.

Destacamos que no dia 11/03/2022 foi emitida a NOTA TÉCNICA 002/2022/ACT – Acordo de Cooperação Técnica firmado entre a Agência de Regulação dos Serviços Públicos de Santa Catarina – ARESC, a Agência Intermunicipal de Regulação do Médio Vale do Itajaí – AGIR e a Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento – ARIS, a qual atestou que os estudos de viabilidade e os planos de captação atendem ao exigido no Decreto Federal nº 10.710 de 31 de maio de 2021, ratificando, portanto, a conclusão obtida pela CASAN e seus certificadores independentes.

Um desafio importante para a Companhia, que se encontra em expansão com obras predominantemente de esgotamento sanitário a fim de cumprir os prazos estabelecidos pelos aditivos de contrato de programa.

2. EVOLUÇÃO DOS INDICADORES DE DESEMPENHO

Demonstramos abaixo os indicadores operacionais da companhia referente ao 1º trimestre de 2022:



**Companhia Catarinense
de Águas e Saneamento**

Discriminação	Março/22	Dezembro/21	Incremento
Ligações de Água	812.689	808.110	4.579
Ligações de Esgoto	123.180	119.269	3.911
Unidades Autônomas de Água	1.208.607	1.199.022	9.585
Unidades Autônomas de Esgoto	320.638	313.756	6.882
População. Abast. c/ Água	2.692.357	2.684.209	8.148
Índice de Abast. De Água	98,97%	98,95%	0,02%
População. Atendida c/Esgoto	819.648	801.257	13.391
Índice de Abast. De Esgoto	30,13%	29,54%	0,59%
Localidades Abastecidas c/Água	291	291	0
Localidades Abastecidas c/Esgoto	42	40	2
Número de Empregados	2.584	2.539	45
Ligações (A+E)/Empregados	362,18	365,25	-3,08
Desp. Pessoal/Receita Operacional Líquida	0,29	0,26	0,03

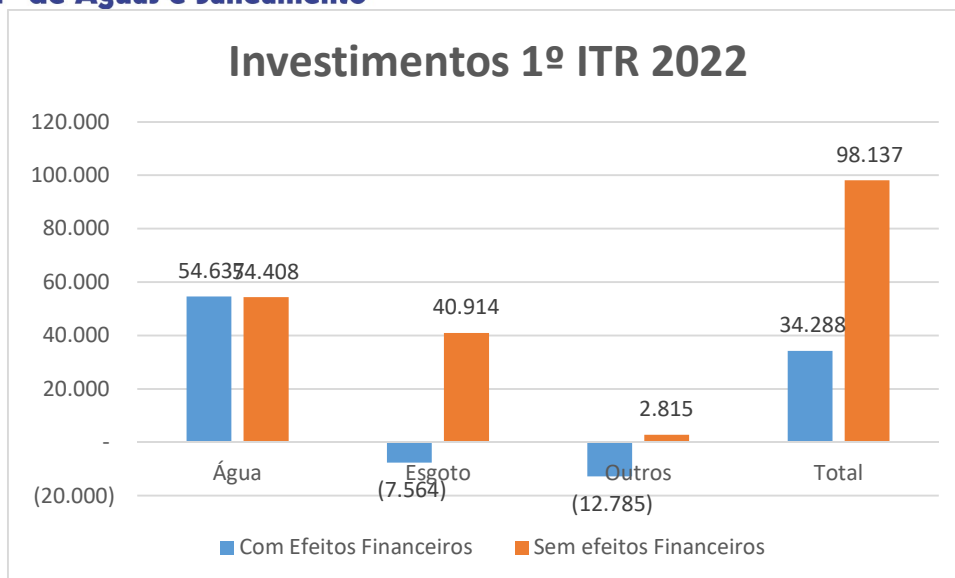
3. INVESTIMENTOS

A preocupação com o atendimento à população do Estado, com a melhoria da qualidade de vida das pessoas no que se refere ao abastecimento de água e coleta de esgotos sanitários levou a Companhia a investir em infraestrutura no 1º trimestre de 2022 o montante de R\$ 34,3 milhões. Ressalta-se que a variação cambial positiva fez com que diminuísse aproximadamente 60 milhões nos investimentos. Em Esgoto e Outros houveram mais efeitos da variação cambial do que o montante investido no período.





**Companhia Catarinense
de Águas e Saneamento**



4. ANÁLISE DO DESEMPENHO DO TRIMESTRE

ATIVO E PASSIVO

Ativo Circulante

Apresentou uma redução de aproximadamente 3% em comparação com dezembro de 2021, principalmente em função dos tributos a recuperar (encontro de contas em janeiro). A liquidez corrente do período ficou em 1,07.

Ativo não Circulante - Investimentos

Em relação a 31/12/2021 verificou-se que ocorreu pequeno acréscimo de 1% na rubrica de obras em andamento decorrente de novas obras nos sistemas de água e coleta e tratamento de esgotos sanitários. Apesar do incremento em 85 milhões referente a obras, nesse primeiro trimestre os custos financeiros (câmbio) tiveram um impacto negativo, onde ocorreu a reversão da despesa com variação cambial, diminuindo os investimentos.

Passivo Circulante

Em comparação a 31 de dezembro de 2021, o montante total sofreu redução de 2%, sendo que os empréstimos e financiamentos obtiveram redução de 21% em decorrência da variação cambial positiva, diminuindo os empréstimos estrangeiros. Outra conta que obteve uma redução considerável foi a de Impostos e contribuições a recolher, com 43%, em virtude do encontro de contas em janeiro. Já a conta Fornecedores e empreiteiros obteve acréscimos de 117% em virtude dos reajustes contratuais e de novas contratações de obras, impulsionada principalmente pelo planejamento hídrico da região oeste do Estado de Santa Catarina.



**Companhia Catarinense
de Águas e Saneamento**
Passivo Não Circulante

Ocorreu uma queda de 3% do total, em comparação com 31 de dezembro de 2021. Essa redução refletiu principalmente na rubrica Empréstimos em função da variação cambial positiva que reduziu os montantes em moeda estrangeira. Outras rubricas que apresentaram redução significativa foram o PDVI e a conta de arrendamento, onde, em ambos os casos, as obrigações que vencem até 31/12/2023 foram transferidas para o curto prazo.

RESULTADO

Receita Operacional

Em comparação com o mesmo período do ano anterior, as receitas apresentaram um aumento de 11%, que se deu pelo maior consumo de água no verão (em função da redução das restrições provocadas pela COVID-19), além do reajuste tarifário ocorrido em julho/2021 de 2,55%.

RECEITA BRUTA	1T 2022	1T 2021	Variação	Variação %
Tarifas de água	292.009	267.118	24.891	9,32%
Tarifas de esgoto	74.597	62.540	12.057	19,28%
Outras	3.625	4.632	-1.007	-21,74%
TOTAL	370.231	334.290	35.941	10,75%

Custo dos Serviços Prestados

O Custo dos Serviços Prestados do 1º trimestre de 2022 registrou um acréscimo de aproximadamente 29% em comparação com o mesmo período de 2021, amparada pela inflação dos insumos (especialmente a energia elétrica), aumento do consumo de materiais de tratamento, e reajuste salarial de 2021.

CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	1T 2022	1T 2021	Variação	Variação %
Pessoal	59.754	48.784	10.970	22,49%
Materiais	15.448	13.703	1.745	12,73%
Serviços de Terceiros	66.923	45.606	21.317	46,74%
Gerais	15.316	10.684	4.632	43,35%
Depreciação/Amortização	24.821	22.813	2.008	0,00%
Total	182.262	141.590	40.672	28,7%

Resultado Financeiro

Ocorreu a redução de 193% do resultado financeiro do 1º trimestre em comparação com o mesmo trimestre do ano anterior, decorrente da redução das despesas financeiras, ocasionada pela variação cambial positiva.



**Companhia Catarinense
de Águas e Saneamento**

RESULTADO FINANCEIRO	1T 2022	1T 2021	Variação	Variação %
Receitas financeiras	7.755	2.548	5.207	9,32%
Despesas financeiras	12.262	-24.003	36.265	19,28%
TOTAL	20.017	-21.455	41.472	-193,30%

Lucro Líquido do Exercício

Em 31 de março de 2022 apurou-se Lucro na Companhia, no montante de aproximadamente 61.3 milhões, sendo 40 % superior ao mesmo período do ano de 2021.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia Catarinense de Águas e Saneamento (CASAN) é uma empresa pública de economia mista e de capital aberto, que atua como concessionária do setor de saneamento, por meio de contratos de programas e de convênios, que são os instrumentos legais firmados com as prefeituras municipais e concedem à Companhia o direito de prestar os serviços de gestão, operação e manutenção de sistemas de abastecimento de água, de coleta e de tratamento de esgoto.

Considerada uma das maiores empresas do Estado de Santa Catarina, a CASAN beneficia diretamente a uma população residente de mais de 2,7 milhões de pessoas (39% da população do estado de Santa Catarina), em 193 catarinenses (66% dos municípios catarinenses) e 1 paranaense.

A Companhia também fornece água no atacado para outros quatro municípios clientes operados com sistemas próprios, que juntos têm uma população superior a 200 mil pessoas.

Dos 194 municípios onde opera, 178 permanecem com Contratos e/ou Convênios vigentes, 13 com a concessão vencida (Barracão, Botuverá, Concórdia, Cunha Porã, Doutor Pedrinho, Lebon Régis, Mafra, Major Gercino, Maracajá, Maravilha, Monte Castelo, Rodeio, Santa Rosa de Lima) e 03 sem Convênios: Calmon, Formosa do Sul e Paraíso.

Atualmente 49 (quarenta e nove) municípios, dentre os 178 com Contratos de Programa representam cerca de 70% das receitas totais da Companhia, garantidas através destes Contratos.

Abaixo está demonstrado o quantitativo de municípios que terão seu prazo de vencimento expirado por ano:

Ano de vencimento	Número de municípios	Ano de vencimento	Número de municípios
2022	5	2041	2
2023	7	2042	11
2024	7	2043	10
2025	3	2044	7
2026	2	2045	3
2027	2	2046	8
2028	11	2047	5
2029	4	2048	11
2030	11	2049	13
2031	2	2050	8
2032	4	2051	0

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

2033	0	2052	1
2034	7	2053	1
2035	2	2054	0
2036	19	2055	1
2037	0	2056	2
2038	3	2057	0
2039	1	2065	2
2040	3		

Total de 178 Municípios

A CASAN tem trabalhado no desenvolvimento dos projetos e execução das obras que visam o cumprimento dos Contratos de Programa e dos Convênios de Cooperação/Concessão e o alinhamento aos princípios estabelecidos na legislação federal – Lei nº 11.445 de 05 de janeiro de 2007 e da Lei 14.026 de 15 de julho de 2020.

2. BASE DE PREPARAÇÃO**a. Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), sendo que para a Companhia, essas práticas não diferem das IFRS.

A emissão das presentes demonstrações contábeis individuais foi autorizada pela Administração da Companhia em 18 de abril de 2022.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas segundo a convenção do custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais:

b.1. Os instrumentos financeiros foram mensurados pelo valor justo por meio do resultado;

b.2. Os ativos financeiros disponíveis para venda foram mensurados pelo valor justo;

b.3. O ativo atuarial de benefício definido é reconhecido como o total líquido dos ativos dos planos, acrescido do custo de serviço passado não reconhecido e perdas atuariais não

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

reconhecidas, deduzido dos ganhos atuariais não reconhecidos e do valor presente da obrigação do benefício definido.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis individuais são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das informações do exercício de acordo com os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de 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 uma maneira contínua. As revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão inclusos nas notas explicativas:

Nota 09 – Contas a receber de clientes

Nota 14 – Ativo fiscal diferido

Nota 15 – Imobilizado e Intangível

Nota 20 – Provisão para contingências

Nota 21 – Benefícios a empregados

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis têm sido aplicadas de maneira consistente pela Companhia.

a. Transações em moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda corrente do país pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. O ganho ou perda cambial em itens monetários é a diferença entre o custo amortizado da moeda funcional no começo do período, ajustado por juros e pagamentos efetivos durante o período, e o custo amortizado em moeda estrangeira à taxa de câmbio no final do período de apresentação. Ativos e passivos não monetários denominados em moedas estrangeiras

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

que são mensurados pelo valor justo são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio na data em que o valor justo foi apurado. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes na reconversão são reconhecidas no resultado.

b. Instrumentos financeiros

i. Ativos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado e recebíveis.

Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Companhia gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Companhia. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Mudanças no valor justo de ativos financeiros assim mensurados são reconhecidas no resultado do exercício.

Recebíveis

Recebíveis são ativos financeiros com valores fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os recebíveis abrangem clientes e outros créditos, incluindo os recebíveis oriundos de acordos de concessão de serviços, como é o caso do saldo contabilizado como Ativos Financeiros, conforme nota explicativa nº12.

ii. Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos, financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

iii. Capital Social

- Ações ordinárias

Ações ordinárias são classificadas como patrimônio líquido.

- Ações preferenciais

O capital preferencial é classificado como patrimônio líquido caso seja não resgatável, ou somente resgatável à escolha da Companhia. Ações preferenciais não dão direito a voto e possuem preferência na liquidação da sua parcela do capital social. As ações preferenciais dão direito a um dividendo 10% superior ao pago a detentores de ações ordinárias.

Os dividendos mínimos obrigatórios conforme definido em estatuto são reconhecidos como passivo.

c. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos à vista e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez prontamente conversíveis em caixa.

d. Contas a receber de clientes e provisão para créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber dos consumidores pelo serviço prestado no decurso normal das atividades da Companhia. Se o recebimento é esperado para um ano ou menos, ele é classificado como ativo circulante. Caso contrário, é apresentado como ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são reconhecidas pelo valor justo (valor faturado) ajustado pela provisão para perda para valor recuperável dos ativos (*impairment*), quando necessário.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

A Companhia registra uma provisão para créditos de liquidação duvidosa para os saldos a receber em um valor considerado suficiente pela administração para cobrir possíveis perdas no contas a receber, com base na análise do histórico de recebimentos. Os valores vencidos por mais de 180 dias são provisionados. O valor assim determinado é ajustado quando é excessivo ou insuficiente, com base na análise do histórico de recebimentos, levando em consideração a expectativa de recuperação nas diferentes categorias de clientes. Os saldos de contas a receber de clientes pendentes por mais de 720 dias são reconhecidos como perdas.

e. Estoques

Os estoques de produtos para consumo e manutenção dos sistemas de água e esgoto são demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição ou o valor de realização, e estão classificados no ativo circulante.

f. Imobilizado

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*) acumuladas. O custo de determinados itens do imobilizado foi apurado por referência à reavaliação anteriormente efetuada no BR GAAP.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas/despesas no resultado.

Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados ao componente irão fluir para a Companhia e caso seu custo possa ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável de um bem, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas (conforme legislação fiscal) de cada item ou parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais de perto reflete o padrão de consumo dos benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados.

g. Redução ao valor recuperável – *Impairment*

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.

Podem ser evidências objetivas de que os ativos financeiros perderam valor: o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor; a reestruturação do valor devido à Companhia sobre condições que a Companhia não consideraria em outras transações; indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência; ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título.

A Companhia considera evidência de perda de valor para recebíveis tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Todos os recebíveis individualmente significativos são avaliados quanto à perda de valor específico. Todos os recebíveis individualmente significativos identificados como não tendo sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que tenha ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada. Recebíveis que não são individualmente importantes são avaliados coletivamente quanto à perda de valor pelo conjunto desses títulos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva a Companhia utiliza tendências históricas da probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos. Posteriormente, as tendências históricas são ajustadas para refletir o julgamento da administração quanto às condições econômicas e de crédito atuais, que podem gerar perdas reais maiores ou menores que as anteriormente sugeridas.

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não os ativos: estoques e imposto de renda e contribuição social diferidos, são revistos 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.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior 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 por meio da taxa de desconto antes dos impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo.

Com a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são agrupados no menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo, que são em grande parte independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos (a unidade geradora de caixa ou “UGC”).

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil de um ativo ou sua UGC exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado. Perdas no valor recuperável relacionadas às UGCs são alocadas inicialmente para reduzir o valor contábil de qualquer ágio alocado às UGCs, e então, se ainda houver perda remanescente, para reduzir o valor contábil dos outros ativos dentro da UGC ou grupo de UGCs em uma base *pro rata*.

No caso do ativo imobilizado, as perdas de valor recuperável reconhecidas em períodos anteriores são avaliadas a cada data de apresentação para quaisquer indicações de que a perda tenha aumentado, diminuído ou não mais exista. Uma perda de valor é revertida caso tenha havido uma mudança nas estimativas usadas para determinar o valor recuperável. Uma perda por redução ao valor recuperável é revertida 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.

Para a apuração do valor recuperável dos ativos, foi adotado o método do valor em uso, ou seja, o valor gerado de caixa pelo uso destes ativos;

- Consideramos como unidade geradora de caixa cada Superintendência Regional de Negócios, devido às suas características peculiares;

- Vida útil baseada na expectativa de utilização do conjunto de ativos que compõem a UGC;

- As estimativas de fluxos de caixa foram projetadas ao longo de cinco anos, conforme preconiza o CPC 01 (R1), em moeda corrente.

- A taxa de desconto utilizada foi proveniente da metodologia de cálculo do custo médio ponderado de capital (*Weighted Average Cost of Capital – WACC*) regulatório, calculado pela Agência Reguladora ARESC para a CASAN na revisão tarifária - 6,84%;

- As premissas de reajuste tarifário, crescimento operacional e evolução do OPEX, foram projetados conforme estabelecido no planejamento estratégico da Companhia;

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

- O valor residual contábil dos ativos (ou unidade geradoras de caixa), na data final das estimativas dos fluxos de caixa, foram considerados como valor recuperável, tal procedimento foi adotado em virtude dos contratos de concessões e contratos de programa, preverem ressarcimento à companhia dos ativos residuais em caso de não renovação ou quebra de contrato;

O estudo técnico avaliou que não há indicativo de perda por *impairment* amparada, principalmente pela Lei nº 11.445/07, que garante que os serviços públicos de saneamento básico terão a sustentabilidade econômico-financeira assegurada, através da tarifa ou via indenização.

h. Benefícios a empregados

Plano de benefício definido CASANPREV

Um plano de benefício definido é um plano de benefício pós-emprego. A obrigação líquida da Companhia quanto aos planos de previdência complementar de benefício definido é calculada individualmente para cada plano por meio da estimativa do valor do benefício futuro que os empregados auferiram como retorno pelos serviços prestados no período atual e em períodos anteriores. Aquele benefício é descontado ao seu valor presente.

Quaisquer custos de serviços passados não reconhecidos e os valores justos de quaisquer ativos do plano são deduzidos. A taxa de desconto é o rendimento apresentado na data de apresentação das informações do exercício para os títulos de dívida de primeira linha e cujas datas de vencimento se aproximem das condições das obrigações da Companhia e que sejam denominadas na mesma moeda na qual os benefícios têm expectativa de serem pagos.

O cálculo é realizado anualmente por um atuário qualificado por meio do método de crédito unitário projetado. Quando o cálculo resulta em um benefício para a Companhia, o ativo a ser reconhecido é limitado ao total de quaisquer custos de serviços passados não reconhecidos e o valor presente dos benefícios econômicos disponíveis na forma de reembolsos futuros do plano ou redução nas futuras contribuições ao plano. Para calcular o valor presente dos benefícios econômicos, consideração é dada para quaisquer exigências de custeio mínimas que se aplicam a qualquer plano na Companhia.

Um benefício econômico está disponível à Companhia se ele for realizável durante a vida do plano, ou na liquidação dos passivos do plano.

Quando os benefícios de um plano são incrementados, a porção do benefício aumentado relacionada ao serviço passado dos empregados é reconhecida no resultado pelo método linear, ao longo do período médio até que os benefícios se tornem direito adquirido. Na condição em que os benefícios se tornem direito adquirido imediatamente, a despesa é reconhecida imediatamente no resultado.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Benefícios de término de vínculo empregatício - PDVI – Plano de Demissão Voluntária Incentivada

Os benefícios de término de vínculo empregatício são reconhecidos como uma despesa quando a Companhia está comprovadamente comprometida, sem possibilidade realista de retrocesso, com um plano formal detalhado para rescindir o contrato de trabalho antes da data de aposentadoria normal ou prover benefícios de término de vínculo empregatício em função de uma oferta feita para estimular a demissão voluntária.

Os benefícios de término de vínculo empregatício por demissões voluntárias são reconhecidos como despesa caso a Companhia tenha feito uma oferta de demissão voluntária, seja provável que a oferta será aceita e o número de funcionários que irá aderir ao programa possa ser estimado de forma confiável. Caso os benefícios sejam pagáveis por mais de 12 meses após a data base das informações do exercício, então eles são descontados aos seus valores presentes.

Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

i. 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. As provisões são apuradas por meio do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

Receita por serviços prestados

Receitas de abastecimento de água e coleta de esgoto são reconhecidas à medida que a água é consumida e os serviços são prestados. As receitas são reconhecidas ao valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação desses serviços e são apresentadas líquidas de imposto sobre valor agregado, devoluções, abatimentos e descontos. As receitas da prestação de serviços de fornecimento de água e esgoto a faturar são contabilizadas como contas a receber com base em estimativas mensais.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

A Companhia reconhece a receita quando: i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança, ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Companhia e iii) é provável que os valores serão arrecadados. Não se considera que o valor da receita seja mensurável com segurança até que todas as contingências relacionadas à sua prestação estejam resolvidas.

j. Subvenção e assistência governamentais

Subvenções governamentais são reconhecidas inicialmente como receita diferida pelo valor justo quando existe razoável garantia de que elas serão recebidas e de que a Companhia irá cumprir as condições associadas com a subvenção. Subvenções que visam compensar a Companhia por despesas incorridas são reconhecidas no resultado como outras receitas em uma base sistemática, nos mesmos períodos em que as despesas correspondentes forem reconhecidas. As subvenções que visam compensar a Companhia pelo custo de um ativo são reconhecidas no resultado em uma base sistemática pelo período da vida útil do ativo.

k. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado e perdas por redução ao valor recuperável (*impairment*) reconhecidas nos ativos financeiros. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, à construção ou à produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado por meio do método de juros efetivos.

Os ganhos e perdas cambiais são reportados em base líquida.

l. Impostos sobre receitas

Como impostos sobre as receitas são reconhecidos PIS e COFINS, utilizando o regime de competência.

m. Imposto de renda e contribuição social

Os Impostos incidentes sobre a renda, tanto o do exercício corrente como o diferido, são calculados com base na alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acrescidos do adicional de 10% sobre o excedente a R\$240. A Contribuição Social do exercício corrente e a diferida são apuradas com base na alíquota de 9% sobre o lucro tributável.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

As despesas com imposto de renda e contribuição social compreendem os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber apurado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das informações do exercício 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. O imposto diferido não é reconhecido para as seguintes diferenças temporárias: o reconhecimento inicial de ativos e passivos em uma transação que não seja combinação de negócios e que não afete nem a contabilidade tampouco o lucro ou prejuízo tributável. Além disso, imposto diferido não é reconhecido para diferenças temporárias tributáveis resultantes no reconhecimento inicial de ágio. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data de apresentação das informações do exercício.

Os passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar impostos e contribuições correntes, e eles se relacionem a imposto de renda e contribuição social lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação.

Ativos de imposto de renda e contribuição social diferido são revisados a cada data de relatório e serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável.

n. Resultado por ação

O resultado por ação básico é calculado por meio da divisão entre o resultado do período atribuível aos acionistas controladores e não controladores da Companhia e a média ponderada das ações ordinárias e preferenciais em circulação no respectivo período.

O resultado por ação diluído é calculado por meio da referida média das ações em circulação, ajustada pelos instrumentos potencialmente conversíveis em ações, com efeito diluidor, nos períodos apresentados, nos termos do CPC 41 e IAS 33.

A Companhia não possui ações em circulação que possam causar diluição, assim, os lucros básico e diluído por ação são iguais.

o. Informações por segmento

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Um segmento operacional é uma área de atuação da Companhia que desenvolve atividades de negócio das quais pode obter receitas e incorrer em despesas, incluindo receitas e despesas relacionadas com transações com outras áreas de atuação da Companhia.

Todos os resultados operacionais dos segmentos operacionais são revistos frequentemente pela Diretoria Executiva para tomadas de decisões sobre os recursos a serem alocados ao segmento e para avaliação de seu desempenho. Para isso, são disponibilizadas informações financeiras segregadas.

Os resultados de segmentos que são reportados à Diretoria Executiva incluem itens diretamente atribuíveis ao segmento, bem como aqueles que podem ser alocados em bases razoáveis. Os itens não alocados compreendem principalmente ativos corporativos (primariamente a sede da Companhia), despesas da sede e ativos e passivos de imposto de renda e contribuição social.

Os gastos de capital por segmento são os custos totais incorridos durante o período para a aquisição de imobilizado ou intangível.

p. Demonstração do valor adicionado

A Companhia elaborou a demonstração do valor adicionado (DVA) individual nos termos da Norma Brasileira de Contabilidade – NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Esta é apresentada como parte integrante das demonstrações contábeis conforme BR GAAP. A DVA, em sua primeira parte, apresenta a riqueza criada pela companhia, representada pelas receitas (receita bruta dos serviços prestados, as outras receitas e os efeitos da provisão para créditos de liquidação duvidosa), pelos insumos adquiridos de terceiros (custo dos serviços, aquisições de materiais, energia, e serviços de terceiros, incluindo os tributos incluídos no momento da aquisição, os efeitos das perdas e recuperação de valores ativos, a depreciação e amortização) e o valor adicionado recebido de terceiros (receitas financeiras e outras receitas). A segunda parte da DVA apresenta a distribuição da riqueza entre pessoal, impostos, taxas e contribuições, remuneração de capitais de terceiros e remuneração de capitais próprios.

q. Direito de Uso – Arrendamento

Os arrendamentos contratados pela Companhia impactaram as Demonstrações contábeis da seguinte forma:

- Reconhecimento de ativo de direito de uso e de passivo de arrendamento no balanço patrimonial, inicialmente mensurados pelo valor presente dos pagamentos futuros do arrendamento;
- Reconhecimento de despesas de depreciação de ativos de direito de uso na demonstração do resultado;
- Reconhecimento de despesas de juros no resultado financeiro sobre os passivos de arrendamento na demonstração de resultado; e

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

- Segregação do pagamento dos arrendamentos por uma parcela principal apresentada dentro das atividades de financiamento e um componente de juros apresentado dentro das atividades operacionais nos fluxos de caixa.

As novas definições de uma locação foram aplicadas a todos os contratos identificados vigentes na data de adoção da norma. O IFRS 16/NBC TG 06 (R3) determina que o contrato contém um arrendamento se ele transmite ao arrendatário o direito de controlar o uso de ativo identificado por um período de tempo por troca de contraprestações.

A Companhia efetuou o inventário dos contratos, avaliando se esses contêm ou não arrendamento de acordo com o IFRS 16/NBC TG 06 (R3). Esta análise identificou impactos, principalmente, relacionados às operações de arrendamento de veículos, geradores e outros equipamentos.

Os contratos de arrendamento de curto prazo (doze meses ou menos) e os de baixo valor (materialidade definida internamente) não foram objeto dessa análise, conforme faculta a norma. Para esses contratos a Companhia continuará a reconhecer uma despesa de arrendamento em uma base linear, caso ocorram.

Ao mensurar os passivos de arrendamento, a Companhia descontou os pagamentos aplicando a taxa de 6,84% a.a., WACC operacional, aprovado pelas Agências Reguladoras.

A CASAN adotou a nova norma escolhendo o modelo de adoção retrospectiva modificada com efeito cumulativo na data da aplicação inicial:

- se teriam ocorrido ajustes por remensuração;
- qual a maturidade dos contratos/vencimento das prestações nos próximos exercícios;

Os contratos avaliados possuem vencimento máximo de 60 meses e a última parcela a ser liquidada é estimada no exercício de 2025.

Maturidade dos contratos		
Vencimento das prestações	31/03/2022	31/12/2021
2022	11.873	11.867
2023	10.665	10.048
2024	2.623	1.992
2025	550	337

- juros incorridos no período;

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Conforme tabela de arrendamento mercantil abaixo.

(iv) contraprestações pagas;

O montante liquidado em 31 de março de 2022 corresponde a R\$3.020.

(v) PIS/COFINS incidentes nas contraprestações.

O passivo de arrendamento foi mensurado, no reconhecimento inicial, pelo valor integral obtido pelo desconto a valor presente dos fluxos de caixa de pagamentos de arrendamentos, sem qualquer segregação dos tributos a recuperar;

Os saldos de direito de uso e arrendamento mercantil em 31 de março de 2022 estão representados da seguinte forma:

ATIVO	31 de dezembro de 2021	Revisão /novos contratos	Baixas	Depreciação	31 de março de 2022
Direito de uso sobre contratos de arrendamento	21.167	1.761	0	(2.802)	20.126
	21.167	1.761	0	(2.802)	20.126
PASSIVO	31 de dezembro de 2021	Revisão /novos contratos	Amortização	Ajuste a valor presente	31 de março de 2022
Arrendamento	22.604	3.415	(2.802)	(1.481)	21.736
	22.604	3.415	(2.802)	(1.481)	21.736
				Circulante	18.697
				Não circulante	3.039

r. Variação Cambial

Devido à variação cambial, apresentamos a DFC – Demonstração do Fluxo de Caixa livre dos efeitos financeiros.

4. GERENCIAMENTO DE RISCO

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos:

- risco de crédito

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

- risco de mercado
- risco operacional
- risco financeiro

Risco de crédito:

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Companhia de clientes e em títulos de investimento.

A exposição da Companhia ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. Entretanto, a administração também considera a demografia da sua base de clientes, incluindo o risco de crédito da indústria.

Para reduzir esse tipo de risco e para auxiliar no gerenciamento do risco de inadimplência, a Companhia monitora as contas a receber de consumidores realizando diversas ações de cobrança, incluindo a interrupção do fornecimento caso o consumidor deixe de realizar seus pagamentos. No caso dos consumidores o risco de crédito é baixo devido à grande pulverização da carteira.

Risco de mercado financeiro:

Relaciona-se ao risco de os retornos do negócio declinarem devido a fatores de mercado independentemente das decisões e ações da Companhia. O risco de mercado incorpora inúmeros riscos diferentes, como:

- Risco de taxas de juros: relaciona-se à elevação das taxas de juros às quais a Companhia está exposta em função dos empréstimos e financiamentos assumidos e também à possível redução das taxas de remuneração das suas aplicações;
- Risco de taxas de câmbio: refere-se às potenciais perdas devido às inesperadas mudanças nas taxas de câmbio das moedas às quais estão vinculados os financiamentos obtidos pela Casan;
- Risco fiscal: trata-se da probabilidade de o Congresso efetuar mudanças desfavoráveis nas leis tributárias, como a eliminação de isenções de impostos, a limitação de deduções e o aumento nas taxas dos tributos;
- Risco de concorrência: relativo às pressões decorrentes da existência de novos entrantes (empresas privadas) no mercado de água e saneamento.

Risco operacional:

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Pode ser definido como uma medida das perdas potenciais no setor de água e saneamento no caso de seus sistemas, práticas e controles internos não serem capazes de resistir a falhas humanas, naturais ou de equipamentos. O risco operacional engloba vários riscos, como:

- Risco de equipamentos: relacionado às falhas nos seus equipamentos/sistemas de captação/coleta, tratamento, distribuição/disposição final; além dos equipamentos/sistemas administrativos;
- Risco de obsolescência: referente à desclassificação tecnológica dos materiais e equipamentos, motivada pela aparição de exemplares mais modernos;
- Risco de erro não intencional: relativa à negligência, falta de concentração no trabalho, falta de informações etc.;
- Risco de fraudes, furtos ou roubos: traduzido como negligência de controles internos, negligência de fiscalização comercial, aceitação de “incentivos” de clientes, ligações clandestinas;
- Risco de qualificação: relacionada à qualificação inapropriada dos funcionários;
- Risco de serviços: relativo ao não atendimento das expectativas e das necessidades dos consumidores com relação aos serviços prestados;
- Risco de regulamentação/regulação: trata-se do risco de ocorrer a expedição de novos instrumentos legais e normativos ou a alteração dos já existentes, incluindo os emitidos pelas agências reguladoras, que dificultem o atendimento das novas regras pela Companhia;
- Risco de concentração: referente à não diversificação adequada dos fornecedores;
- Risco sistêmico: relaciona-se às alterações substanciais no ambiente operacional;
- Risco de catástrofe: relativo à ocorrência de catástrofes como enchentes, secas, furacões, terremotos etc.

Risco Financeiro:

Relaciona-se com o grau de incerteza associado ao pagamento do passivo e do patrimônio líquido usados para financiar um negócio. Quanto maior é a proporção de dívida usada para financiar uma Companhia, maior será o seu risco financeiro. O financiamento da dívida condiciona ao pagamento de juros e amortizações, aumentando, assim, o risco. A incapacidade de atender às obrigações associadas ao uso da dívida pode resultar na insolvência da empresa e em perdas para os portadores de títulos da dívida, bem como para acionistas.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

A Companhia participa de operações envolvendo instrumentos financeiros. Todas as operações estão registradas em contas patrimoniais e se destinam a atender suas necessidades operacionais e de expansão, bem como reduzir a exposição a riscos financeiros, principalmente de crédito e de taxa de juros.

Análise de Sensibilidade a Taxa de Juros

A Administração da Companhia efetua o cálculo de sensibilidade a uma possível mudança na taxa de rentabilidade dos juros sobre as aplicações financeiras, os empréstimos, os financiamentos e as debêntures sujeito a taxa de juros variáveis, que possam gerar impactos significativos. Se as taxas mantidas em reais variassem em torno de 10%, 15%, 25% e 50% para mais ou para menos, com todas as outras variáveis mantidas constantes, o efeito seria o demonstrado a seguir:

Descrição	Indexador	31.03.2022	+10%	-10%	+15%	-15%	+25%	-25%	+50%	-50%
Passivo										
Financeiro										
		807.533	888.286	726.780	928.663	686.403	1.009.416	605.650	1.211.300	403.767
CAIXA	UPR	203.424	223.766	183.082	233.938	172.910	254.280	152.568	305.136	101.712
BNDES	URTJLP	26.727	29.400	24.054	30.736	22.718	33.409	20.045	40.091	13.364
Debêntures	CDI	577.382	635.120	519.644	663.989	490.775	721.728	433.037	866.073	288.691
Banco Safra	CDI	47.000	51.700	42.300	54.050	39.950	58.750	35.250	70.500	23.500
CDI		11,15	12,815	10,485	13,3975	9,9025	14,5625	8,7375	17,475	5,825
UPR		21,80951717	23,9904689	19,6285655	25,0809447	18,5380896	27,2618965	16,3571379	32,7142758	10,9047586
URTJLP		2,052052	2,2572572	1,8468468	2,3598598	1,7442442	2,565065	1,539039	3,078078	1,026026

Análise de Sensibilidade a Taxa de Câmbio

A Administração da Companhia efetua o cálculo de sensibilidade a uma possível mudança na taxa de câmbio sobre os empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira que possam gerar impactos significativos. Se as taxas variassem em torno de 10%, 15%, 25% e 50% para mais ou para menos, com todas as outras variáveis mantidas constantes, o efeito seria o demonstrado a seguir:

Descrição	Moeda	31.03.2022	+10%	-10%	+15%	-15%	+25%	-25%	+50%	-50%
Passivo										
AFD	Euro	293.848	323.233	264.463	337.925	249.771	367.310	220.386	440.772	146.924
JICA	Ien	220.635	242.699	198.572	253.730	187.540	275.794	165.476	330.953	110.318
Euro		5,2561	5,78171	4,73049	6,044515	4,467685	6,570125	3,942075	7,88415	2,62805
Ien		0,03902	0,042922	0,035118	0,044873	0,033167	0,048775	0,029265	0,05853	0,01951

Considerações gerais:

Em 31 de março de 2022, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Caixa e equivalentes de caixa – estão apresentados ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil;

Aplicações financeiras – são classificadas como destinadas à negociação. O valor de mercado está refletido nos valores registrados nos balanços patrimoniais;

Títulos e valores mobiliários – são classificados como mantidos até o vencimento e registrados contabilmente pelo custo amortizado. Os valores registrados equivalem, na data do balanço, aos seus valores de mercado;

Contas a Receber – decorrem diretamente das operações da Companhia, são classificados como mantidos até o vencimento e estão registrados pelos seus valores originais, sujeitos a provisão para perdas e ajuste a valor presente, quando aplicáveis;

Empréstimos e financiamentos– o principal propósito desse instrumento financeiro é gerar recursos para financiar os programas de expansão da Companhia e eventualmente gerenciar as necessidades de seus fluxos de caixa no curto prazo.

Empréstimos e financiamentos em moeda nacional – são classificados como passivos financeiros mensurados ao valor justo. Os valores de mercado desses empréstimos são equivalentes aos seus valores contábeis.

Empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira – coerentes com a política financeira da Companhia e estão contabilizados pelos seus valores de mercado em reais, mediante a cotação da data da elaboração do demonstrativo.

Os valores contábeis e de mercado dos instrumentos financeiros da Companhia em 31 de março de 2022 e de 31 de dezembro de 2021 são como segue:

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
	Contábil	Contábil	Mercado	Mercado
Caixa e equivalentes de caixa	2.210	142	2.210	142
Títulos e Valores Mobiliários de Liquidez Imediata	94.932	94.382	94.932	94.382
Contas a Receber (líquido de PDD)	224.983	218.501	224.983	218.501
Empréstimos e Financiamentos em moeda nacional	(827.807)	(779.604)	(827.807)	(779.604)
Empréstimos e Financiamentos em moeda estrangeira	(514.483)	(620.114)	(514.483)	(620.114)

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

5. PRINCIPAIS JULGAMENTOS E ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

As estimativas e julgamentos são continuamente avaliados com base na experiência histórica e outros fatores, e incluem as expectativas de eventos futuros razoavelmente prováveis.

Principais premissas e estimativas contábeis

A Companhia estabelece estimativas e premissas referentes ao futuro. Tais estimativas contábeis, por definição, podem divergir dos resultados reais. As estimativas e premissas que possuem um risco significativo de se concretizarem por valor diferente do previsto e, por isso, podem provocar um ajuste importante nos saldos contábeis de ativos e passivos dentro do próximo exercício contábil estão divulgadas abaixo:

a. Provisão para créditos de liquidação duvidosa

A Companhia registra a provisão para créditos de liquidação duvidosa em valor considerado suficiente pela administração para cobrir perdas prováveis, com base na análise das contas a receber de clientes.

A metodologia para determinar tal provisão exige estimativas significativas, considerando uma variedade de fatores, entre eles a avaliação do histórico de cobranças, tendências econômicas atuais, estimativas de baixas previstas, vencimento da carteira de contas a receber e outros fatores. Ainda que a Companhia acredite que as estimativas utilizadas são razoáveis, os resultados reais podem diferir de tais estimativas.

b. *Impairment* de ativos de vida útil longa

A Companhia realiza teste de *impairment* em ativos de vida útil longa, principalmente no ativo Intangível, que inclui os bens do sistema de água e esgoto detidos e usados no negócio, para determinar quando eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos pode não ser recuperável.

A avaliação do *impairment* dos ativos de vida útil longa exige o uso de premissas e estimativas com relação a assuntos inerentemente incertos, incluindo projeções de receitas operacionais e fluxo de caixa futuros, taxas de crescimento estimadas e a vida útil remanescente dos ativos, entre outros fatores. Além disso, as projeções são calculadas para um longo período de tempo, o que sujeita essas premissas e estimativas a um grau de incerteza ainda maior. Ainda que a Companhia acredite que as estimativas utilizadas são razoáveis, o uso de premissas diferentes pode afetar materialmente o valor recuperável.

c. Provisões para contingências

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

A Companhia é parte em vários processos legais envolvendo valores significativos. Tais processos incluem, entre outros, demandas fiscais, trabalhistas, cíveis, ambientais, contestações de clientes e fornecedores e outros processos. Informações adicionais sobre tais processos são apresentadas na nota explicativa nº19. A Companhia constitui provisão para perdas prováveis resultantes dessas demandas e processos quando conclui que a probabilidade de perda é provável e o valor de tal perda pode ser razoavelmente estimado. Logo, a Companhia precisa fazer julgamentos a respeito de eventos futuros. Como resultado do julgamento exigido na avaliação e cálculo dessas provisões para contingências, as perdas reais realizadas em períodos futuros podem diferir significativamente das estimativas atuais e, inclusive, exceder os valores provisionados.

d. Complementação de benefícios a empregados

O valor presente das obrigações previdenciárias depende de uma série de fatores que são determinados de acordo com uma base atuarial usando uma série de premissas. As premissas usadas na determinação do custo líquido para aposentadoria dos colaboradores incluem a taxa de desconto. Quaisquer mudanças nessas premissas causarão impacto no valor contábil das obrigações previdenciárias.

A Companhia determina as taxas de desconto apropriadas ao final de cada exercício, que representa a taxa de juros que deve ser usada para determinar o valor presente de desembolsos futuros de caixa, que se espera sejam exigidos para a liquidação das obrigações previdenciárias.

Outras premissas chave para obrigações previdenciárias são em parte baseadas nas condições do mercado corrente. Informações adicionais sobre os planos previdenciários são apresentadas na nota explicativa nº 20.

Diferenças na experiência atual ou mudanças nas premissas podem afetar o valor contábil das obrigações previdenciárias e despesas reconhecidas nos resultados da Companhia.

6. INFORMAÇÕES POR SEGMENTOS OPERACIONAIS

A Administração da Companhia definiu os segmentos operacionais com base nos relatórios em BR GAAP utilizados para a tomada de decisões estratégicas, revisados pela Diretoria Executiva.

As informações por segmento de negócios para o exercício findo em 31 de março de 2022 são as seguintes:

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

	Água	Esgoto	Total na demonstração de resultado
Receita bruta das vendas e dos serviços prestados	295.620	74.611	370.231
Deduções da receita bruta	(27.817)	(7.002)	(34.819)
Receita líquida das vendas e dos serviços prestados	267.803	67.609	335.412
Custos dos serviços prestados e dos produtos vendidos			(157.441)
Lucro bruto			177.971
Depreciação e amortização operacional			(24.821)
Despesas com vendas, gerais e administrativas			(81.458)
Outras receitas/despesas operacionais líquidas			785
Lucro antes do resultado financeiro e impostos			72.477

As informações por segmento de negócios para o exercício findo em 31 de março de 2021 são as seguintes:

	Água	Esgoto	Total na demonstração de resultado
Receita bruta das vendas e dos serviços prestados	271.745	62.545	334.290
Deduções da receita bruta	(25.188)	(5.771)	(30.959)
Receita líquida das vendas e dos serviços prestados	246.557	56.774	303.331
Custos dos serviços prestados e dos produtos vendidos			(118.995)
Lucro bruto			184.336
Depreciação e amortização operacional			(22.595)
Despesas com vendas, gerais e administrativas			(71.844)
Outras receitas/despesas operacionais líquidas			(1.831)
Lucro antes do resultado financeiro e impostos			88.066

Os ativos correspondentes aos segmentos reportados apresentam-se conciliados com o total do ativo, conforme segue:

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Total do Ativo Circulante	466.301	483.085
Contas a receber de clientes, líquido	28.459	27.751
Ativo financeiro	12.490	12.490
Depósitos dados em garantia	107.434	103.949
Ativo fiscal diferido	90.000	90.284
Direito de Uso de Bem	20.126	21.167
Total do ativo não circulante	258.509	255.641
Investimentos	34	304
Imobilizado	42.028	42.748
Obras em andamento	1.258.791	1.247.362
Ativo intangível	1.873.360	1.878.531
Ativos dos segmentos reportados	3.174.213	3.168.945
Ativo total, conforme balanço patrimonial	3.899.023	3.907.671

Receita Operacional por Superintendência: Água

	31 de março de 2022	31 de março de 2021
Metropolitana	117.366	105.516
Sul/Serra	53.323	50.805
Oeste	60.559	56.492
Norte/Vale	64.372	58.932
Total	295.620	271.745

Receita Operacional por Superintendência: Esgoto

	31 de março de 2022	31 de março de 2021
Metropolitana	51.060	43.663
Sul/Serra	8.827	8.508
Oeste	9.664	7.361
Norte/Vale	5.060	3.013
Total	74.611	62.545

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Receita Operacional por Município: Água

	31 de março de 2022	31 de março de 2021
Florianópolis	71.742	62.586
Chapecó	16.706	15.204
Criciúma	20.291	19.604
Rio do Sul	7.561	6.988
São José	28.898	25.861
Outros	150.422	141.502
Total	295.620	271.745

Receita Operacional por Município: Esgoto

	31 de março de 2022	31 de março de 2021
Florianópolis	39.523	34.032
Chapecó	6.703	5.788
Criciúma	5.565	5.339
Rio do Sul	-	-
São José	10.693	9.564
Outros	12.127	7.822
Total	74.611	62.545

Resumo dos custos e despesas

	31 de março de 2022	31 de março de 2021
Despesas		
Custo dos serviços prestados e dos produtos vendidos	182.262	141.590
Vendas	19.492	21.497
Gerais e Administrativas	61.966	50.347
Total	263.720	213.434

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Resumo das receitas

	31 de março de 2022	31 de março de 2021
Receitas		
Água	295.620	271.745
Esgoto	74.611	62.545
Total	370.231	334.290

Informações sobre os produtos e serviços

O objetivo da CASAN é planejar, executar, operar e explorar os serviços públicos de esgoto e abastecimento de água potável.

7. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e Equivalentes de Caixa incluem caixa e depósitos, como segue abaixo:

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Bens numerários	1	0
Bancos	2.209	142
Total Caixa e Equivalentes de Caixa	2.210	142

8. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Em 31 de março de 2022, o montante de R\$94.932 (R\$94.382 em 31 de dezembro de 2021) refere-se a aplicações em fundos de renda fixa, remunerados com base no CDI – Certificado de Depósitos Interbancário em instituições financeiras renomadas. Do montante total de R\$94.932 em 31 de março de 2022, R\$33.764 refere-se à aplicação dos Recursos destinados especificamente a obras de expansão da companhia, devendo ser aplicado somente para este fim, o restante, R\$61.168, refere-se a aplicações sem destinação específica no seu uso.

9. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pelo serviço prestado no decurso normal de suas atividades e são registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos decorrentes da prestação dos serviços. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante		
Consumidores finais	210.291	204.778
Entidades públicas	8.839	8.147
Consumo a faturar	65.121	65.991
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa PCLD	(59.268)	(60.415)
Total Circulante	224.983	218.501
Não circulante		
Consumidores finais	18.737	18.274
Entidades públicas	9.722	9.477
Créditos reconhecidos como perdas	265.006	257.758
(-) Perdas reconhecidas	(265.006)	(257.758)
Total Não circulante	28.459	27.751
Total Contas a Receber de Clientes	253.442	246.252

A seguir apresentam-se as contas a receber em 31 de março de 2022, segregadas pela faixa de idade dos saldos:

Categoria	A vencer	< 90 dias	> 90 dias e < 180 dias	> 180 dias e < 720 dias	> 720 dias	Total
Comercial	20.371	5.208	1.415	6.902	30.053	63.949
Industrial	3.134	671	123	469	5.506	9.903
Pública	3.316	2.184	2.014	11.362	93.080	111.956
Residencial	102.103	39.269	8.513	40.535	136.367	326.787
Consumo a faturar	65.121	-	-	-	-	65.121
	<u>194.045</u>	<u>47.332</u>	<u>12.065</u>	<u>59.268</u>	<u>265.006</u>	<u>577.716</u>
PCLD	-	-	-	(59.268)	(265.006)	(324.274)
Total Contas a Receber	<u>194.045</u>	<u>47.332</u>	<u>12.065</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>253.442</u>

a) A rubrica Arrecadação a Discriminar é retificadora do Contas a Receber de Clientes.

São lançados nesta conta, valores recebidos das faturas de água e esgoto que não foram identificados pelos órgãos arrecadadores, tais como problemas na identificação do código de barras, erros de matrículas ou pagamentos em agentes não credenciados.

Em 31 de março de 2022 a conta apresenta um saldo de R\$13.536 (R\$13.590 em 31 de dezembro de 2021).

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

10. ESTOQUES

Os estoques de materiais são destinados ao consumo e à manutenção dos sistemas de água e esgoto. Estes são demonstrados pelo custo médio de aquisição e estão classificados no ativo circulante.

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Materiais em almoxarifado	79.957	66.031
Outros	-	-
Total Estoques	<u>79.957</u>	<u>66.031</u>

11. IMPOSTOS A RECUPERAR

Apresenta a seguinte composição:

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Imposto de Renda 2022 a compensar	15.597	46.744
Contribuição Social 2022 a compensar	5.747	17.236
Impostos retidos a recuperar	6.512	6.121
Outros	13.976	13.986
	<u>41.832</u>	<u>84.087</u>

12. OUTROS

Classificam-se neste grupo os valores referentes a adiantamentos a funcionários e fornecedores, convênios com prefeituras, depósitos em caução, impostos e contribuições antecipadas ou a recuperar e outras contas. Esses créditos são apresentados no ativo circulante, salvo se sua realização ocorrer em período superior a um ano após a data da demonstração, quando devem figurar no ativo não circulante.

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Adiantamentos a fornecedores	7.611	5.603
Convênios com prefeituras	5.224	5.223
Adiantamentos a empregados	2.683	2.096
Pagamentos reembolsáveis	1.224	1.265
Outros créditos	918	905
Total	<u>17.659</u>	<u>15.092</u>

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Os convênios com municípios referem-se, substancialmente, a recursos repassados por meio de convênio de parceria para a manutenção e a preservação de mananciais, a repavimentação e a gestão dos serviços públicos de abastecimento de água e de coleta, remoção e tratamento de esgotos sanitários. Esses repasses são realizados à medida que esses municípios prestam contas à CASAN.

13. ATIVO FINANCEIRO

Até 31 de março de 2022 a Companhia mantinha registrado em conta do Ativo Realizável a Longo Prazo (Ativos Financeiro) os valores decorrentes de Contratos de Concessão denunciados por parte dos municípios que os romperam, os quais provocaram ações judiciais por parte da CASAN, pleiteando indenizações contratuais dos investimentos em ativos operacionais.

Com base nos contratos que continham cláusula prevendo indenização no caso de rescisão ou extinção, a reversão prevê indenização das parcelas dos investimentos vinculados a bens reversíveis ainda não depreciados ou amortizados, que tenham sido realizados com o objetivo de garantir a continuidade e a atualidade do serviço concedido.

<u>Ativos financeiros</u>	<u>Saldo Contábil antes dos ajustes</u>	<u>12,5% a.a.</u>	<u>Nº anos restantes</u>	<u>Ajustes em 2011 a 2021</u>	<u>Saldo Contábil em 31/03/2022</u>
Imbituba	24.816	3.108	0	24.816	0
Gravatal	8.267	1.033	1	7.234	1.033
Morro da Fumaça	4.438	555	4	2.219	2.219
São José do Cedro	3.585	448	0	3.585	0
Bombinhas	6.933	850	3	4.284	2.649
Ilhota	1.498	188	3	934	564
Princesa	189	24	4	94	95
Guabiruba	2.062	258	4	1.031	1.031
Videira	9.798	1.225	4	4.899	4.899
	<u>61.586</u>	<u>7.689</u>		<u>49.096</u>	<u>12.490</u>

Até o presente momento a Companhia possui ações indenizatórias contra esses municípios em virtude dos investimentos realizados. Adicionalmente, a Companhia está elaborando novas ações de indenizações contra os demais municípios que rescindiram o contrato de exploração de água e esgoto.

Segue abaixo demonstrativo, por município, das indenizações pleiteadas judicialmente:

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Prefeitura municipal de:	Ano da saída	Saldos em 31 de março de 2022	Prefeitura municipal de:	Ano da saída	Saldos em 31 de março de 2022
Tubarão	2005	17.000	Camboriú	2005	7.000
Balneário Gaivota	2010	2.420	Navegantes	2005	6.000
Campo Alegre	2011	1.879	Ilhota	2017	2.215
Canelinha	2009	4.094	Balneário Camboriú	2005	40.000
Capivari de Baixo	2010	955	Schroeder	2007	2.000
Corupá	2010	3.982	Sombrio	2007	2.594
Fraiburgo	2005	2.200	São Francisco do Sul	2013	7.047
Guaramirim	2007	6.535	Itajaí	2005	30.000
Itapoá	2007	3.469	Joinville	2005	135.000
Imbituba	2014	25.037	Papanduva	2005	800
Massaranduba	2010	2.486	Três Barras	2011	2.281
Meleiro	2009	571	Timbó	2005	5.000
Palhoça	2007	10.000	Itapema	2005	4.000
Penha	2012	8.896	São José do Cedro	2014	3.584
Praia Grande	2013	1.078	Lages	2005	110.000
Presidente Getúlio	2010	4.536	Garuva	2012	475
João Batista	2005	1.900	Gravatal	2015	8.308
Bombinhas	2017	7.100	Videira	2018	9.000
Princesa	2017	191	Guabiruba	2018	3.072
Total de Indenizações					482.705

14. ATIVO FISCAL DIFERIDO

Em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 a Companhia reconheceu ativos fiscais diferidos decorrentes de diferenças temporárias como segue:

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Natureza dos ativos:	Base de cálculo	IRPJ	CSLL	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
				Total	Total
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	59.268	14.817	5.334	20.151	20.541
Provisão para contingências trabalhistas	13.492	3.373	1.214	4.587	4.122
Provisão para contingências cíveis	60.444	15.112	5.439	20.551	20.910
Provisão para contingências ambientais	4.500	1.125	405	1.530	1.530
Prejuízo Fiscal	127.002	31.750	11.431	43.181	43.181
	<u>264.706</u>	<u>66.177</u>	<u>23.823</u>	<u>90.000</u>	<u>90.284</u>
Classificação do ativo diferido:					
Realizável a longo prazo				<u>90.000</u>	<u>90.284</u>

A realização destes ativos fiscais diferidos dar-se-á pelo pagamento das provisões efetuadas ou, quando for o caso, pela realização das perdas provisionadas, em consonância com o CPC 32.

As movimentações do ativo fiscal diferido em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 são as seguintes:

Imposto de Renda diferido ativo	Provisão para contingências	Provisão p/devedores duvidosos	Prejuízo Fiscal	Ajuste a Valor Justo	Total
Em 01 de janeiro de 2021	25.747	22.487	43.181	4.592	96.007
Creditado/Debitado à demonstração do resultado	815	(1.946)	0	(4.592)	(5.723)
Em 31 de dezembro de 2021	26.562	20.541	43.181	0	90.284
Creditado/Debitado à demonstração do resultado	106	(390)	0	-	(284)
Em 31 de março de 2022	<u>26.668</u>	<u>20.151</u>	<u>43.181</u>	<u>-</u>	<u>90.000</u>

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

15. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Em 31 de março de 2022 os ativos Intangível, Imobilizado e as Obras em Andamento da Companhia estão representados pelos bens destinados às atividades operacionais e administrativas, como segue abaixo:

a) Ativos Intangíveis

	31 de dezembro de 2021 Líquido	Depreciação/ Amortização	Baixas/ Municipalizações e Ajustes	Aquisições / Transf.	31 de março de 2022 Líquido
Sistema de Água Produção/Distribuição	939.588	(13.054)	(35)	16.826	943.325
Sistema de Esgoto Redes/Tratamento	938.943	(13.285)	(3)	4.380	930.035
Total	1.878.531	(26.339)	(38)	21.206	1.873.360

Estão representados abaixo, por município, a composição dos Ativos Intangíveis destinados as atividades operacionais da Companhia:

Município	31 de março de 2022			31 de dezembro de 2021
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Caçador	16.993	(7.679)	9.314	9.355
Concórdia	33.633	(10.966)	22.667	19.800
Chapecó	243.676	(88.365)	155.311	153.202
Criciúma Sistema Local e Integrado	304.926	(136.051)	168.875	171.498
Curitibanos	116.736	(11.688)	105.048	106.208
Florianópolis Sistema Local e Integrado	1.202.208	(526.734)	675.474	675.844
Laguna	100.433	(16.899)	83.534	81.508
Rio do Sul Sistema Local e Integrado	38.481	(15.049)	23.432	23.565
Santo Amaro da Imperatriz	19.868	(8.098)	11.770	12.014
São Joaquim	61.181	(16.982)	44.199	43.679
São José	91.085	(38.036)	53.049	53.983

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

São Miguel do Oeste	30.221	(10.572)	19.649	19.850
Sistema Local e Integrado				
Siderópolis	15.782	(5.074)	10.708	10.828
Demais 182 Municípios	719.380	(229.050)	490.330	497.197
	<u>2.994.603</u>	<u>(1.121.243)</u>	<u>1.873.360</u>	<u>1.878.531</u>

b) Obras em andamento

As obras em andamento referem-se principalmente a novos projetos e melhorias operacionais, assim representadas:

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Água		
Produção	154.336	114.365
Distribuição	31.961	37.556
Projetos e obras de operação Imediata	28.481	22.652
Total Água	<u>214.778</u>	<u>174.573</u>
Esgoto		
Coleta, tratamento e lançamento final, estudos e projetos em elaboração	906.193	917.848
Projetos e obras de operação Imediata	3.821	2.871
Total Esgoto	<u>910.014</u>	<u>920.719</u>
Projetos e obras administrativas	89.859	104.293
Estoques de obras, adiantamentos a terceiros e convênios com prefeituras	44.140	47.777
Total Obras em Andamento	<u>1.258.791</u>	<u>1.247.362</u>

c) Ativos Imobilizados (administrativos)

Os ativos imobilizados são todos os bens da Companhia destinados às atividades administrativas:

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Ativos Imobilizados		
Saldo inicial 01 de janeiro	42.748	39.653
Depreciação e amortização	(1.292)	(5.327)
Baixas, municipalizações e ajustes	(1.077)	(3.946)
Aquisições e transferências	1.649	12.368
Total Ativos Imobilizados	<u>42.028</u>	<u>42.748</u>

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Em 1996 a Companhia procedeu às reavaliações de seus ativos, que compreendiam terrenos, edificações, máquinas, equipamentos e redes. O laudo de avaliação foi emitido pela Fundação de Amparo à Pesquisa e Extensão Universitária – FAPEU e datado de 30 de abril de 1996. A taxa de depreciação dos bens reavaliados foi ajustada em função da vida útil remanescente, indicada no laudo de avaliação.

Em 30 de novembro de 2011 a Fundação de Estudos e Pesquisas Sócio-Econômicos – FEPESE, emitiu laudo de avaliação dos ativos da Companhia, gerando novo saldo de avaliação.

O saldo da reavaliação de ativos próprios alocada no imobilizado é como segue:

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Ativos reavaliados	277.298	282.507
Tributos sobre a reavaliação	(70.359)	(71.681)
Saldo da reavaliação	<u>206.939</u>	<u>210.826</u>

Depreciação e Amortização

As taxas anuais de depreciação e amortização são as seguintes:

<u>Imobilizado e Intangível</u>	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Construção civil	4%	4%
Equipamentos	10%	10%
Equipamentos de transporte	20%	20%
Móveis e utensílios	10%	10%

16. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

As contas de Empréstimos e Financiamentos registram as operações da Companhia junto a Instituições Financeiras do país ou exterior, cujos recursos são destinados a financiar compra de ativos, obras e/ou capital de giro. A seguir demonstramos os Empréstimos ajustados a valor presente, conforme a taxa contratual de cada contrato, obtida nas notas explicativas abaixo:

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

	31 de março de 2022
<u>Operações no exterior:</u>	
Agência Francesa de Desenvolvimento - AFD	329.700
(-) Juros a Apropriar	(35.852)
Japan International Cooperation Agency - JICA	231.104
(-) Juros a Apropriar	(10.469)
Total Operações líquidas no exterior	<u>514.483</u>
<u>Operações no país:</u>	
Caixa Econômica Federal – CAIXA - Obras	329.910
(-) Juros a Apropriar	(126.486)
Debêntures	879.874
(-) Juros a Apropriar	(302.491)
Banco Safra	54.740
(-) Juros a Apropriar	(7.740)
Total Operações Líquidas no país	<u>827.807</u>
Total Empréstimos e Financiamentos	<u>1.342.290</u>

Abaixo a comparação com o ano de 2021, pelo seu valor líquido:

	Passivo Circulante		Passivo Não Circulante		Encargos incidentes
	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021	
<u>Operações no exterior:</u>					
Agência Francesa de Desenvolvimento - AFD	57.900	66.087	235.948	283.752	Ver nota explicativa
Japan International Cooperation Agency - JICA	39.437	64.647	181.198	205.628	1,20% a.a.
Total Operações no exterior	<u>97.337</u>	<u>130.734</u>	<u>417.146</u>	<u>489.380</u>	
<u>Operações no país:</u>					
Caixa Econômica Federal – CAIXA – Obras	10.908	10.740	192.516	194.086	Ver nota explicativa
Debêntures	4.679	4.457	572.704	570.321	Ver nota explicativa
Banco Safra	2.223	-	44.777	-	Ver nota explicativa
Total Operações no país	<u>17.810</u>	<u>15.197</u>	<u>809.997</u>	<u>764.407</u>	
Total Empréstimos e Financiamentos	<u>115.147</u>	<u>145.931</u>	<u>1.227.143</u>	<u>1.253.787</u>	

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

- a. Em 31 de março de 2022 os contratos de empréstimos junto a AFD estavam sujeitos a COVENANTS (idem em 31 de dezembro de 2021).
- b. As amortizações do principal e dos encargos financeiros incorridos de empréstimos e financiamentos externos e internos vencíveis a longo prazo obedecem ao seguinte escalonamento:

Ano:	31 de março de 2022
2022	99.141
2023	264.089
2024	297.139
Após 2025	681.921
Total	1.342.290

- c. Os empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira foram convertidos para reais, mediante a utilização das taxas de câmbio vigentes na data de fechamento, sendo 1 Euro equivalente a R\$ 5,2561 em 31 de março de 2022 e R\$ R\$6,321 em 31 de dezembro de 2021 e, 1 Iene equivalente a R\$ 0,03902 em 31 de março de 2022 e R\$ 0,04847 em 31 de dezembro de 2021.

Agência Francesa de Desenvolvimento – AFD,

Em 18 de dezembro de 2012 foi assinado o contrato de financiamento junto a Agência Francesa de Desenvolvimento – AFD, no montante de R\$350.660 (€99.756), que tem como objetivo realizar investimentos em infraestrutura de saneamento básico em municípios de médio porte localizados em Santa Catarina. A taxa de juros do financiamento é definida nas datas dos desembolsos, resultando em juros de 5,39% sobre €25.000 desembolsados em 22/10/2013, juros de 3,59% sobre €25.000 desembolsados em 07/12/2016 e juros de 3,68% sobre €49.756 desembolsados em 24/08/2017. O financiamento teve prazo de carência de 5 anos. Após a carência, 10 anos de amortização, que se iniciou em 15/10/2017, sendo a última parcela em 15/04/2027. Em 07 de abril de 2021 foi assinado o 3º aditivo contratual que alterou o cronograma para o uso do recurso disponível no contrato de 31 de dezembro de 2018 para 31 de dezembro de 2023. Em 31 de março de 2022 o saldo devedor é de R\$ 293.848 equivalente a €55.906.

Japan International Cooperation Agency – JICA

Em 31 de março de 2010 foi realizada a contratação do financiamento junto ao Banco Japan International Cooperation Agency - JICA, para o Programa de Saneamento no Estado de Santa Catarina. O investimento total é de ¥12.324.000 para as obras e de ¥2.102.000 para consultoria, sendo que os juros incidentes são de 1,20% a.a e 0,01% a.a respectivamente. Até 31 de março de 2022 a Companhia recebeu o montante de R\$ 195.190 (¥5.002.316) para as obras e de R\$81.800 (¥2.098.930) para consultoria. Este

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

financiamento é garantido pela República Federativa do Brasil. O prazo de carência foi de 7 anos, após isso, são 19 anos de amortização. A amortização teve início em 20/03/2017 e finalizará em 20/03/2035. Em 31 de março de 2022 o saldo devedor é de R\$ 220.635 equivalente a ¥5.564.408.

Caixa Econômica Federal – CAIXA – Obras

Os financiamentos obtidos da Caixa Econômica Federal - CAIXA referem-se a diversas linhas de crédito para investimentos em obras de saneamento básico, conforme abaixo:

Ano dos contratos	Vencimentos finais	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
2010	2032	18.664	18.948
2012	2034 a 2036	184.760	185.878
Total		<u>203.424</u>	<u>204.826</u>

O valor principal dos contratos e os encargos são pagos em bases mensais. Os contratos firmados têm carência de 14 a 46 meses para pagamento do principal. Os contratos de financiamentos com a Caixa Econômica Federal são garantidos pelas receitas tarifárias da Companhia.

Debêntures

Em 28 de janeiro de 2019, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a primeira emissão de 60.000 mil (sessenta mil) debêntures simples com valor nominal de R\$10.000,00 (dez mil reais), não conversíveis em ações, da espécie com garantia real nos termos do artigo 58 da Lei das Sociedades por Ações, divididas em quatro séries, para distribuição pública com esforços restritos de distribuição.

Em 13 de agosto de 2021 foi realizada uma nova assembleia geral dos Debenturistas para a alteração do início da amortização. A amortização do valor nominal unitário das debêntures será em parcelas mensais e consecutivas, sendo a primeira parcela devida em 12 de março de 2023 e a última em 14 de setembro de 2026.

A Remuneração contempla juros remuneratórios, a partir da respectiva data de liquidação, correspondentes à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias dos DI – Depósitos Interfinanceiros de um dia, “over extra-grupo”, calculadas e divulgadas diariamente pela B3, acrescida exponencialmente de sobretaxa equivalente a 5,75% a.a.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Banco Safra

Em 30 de março de 2022, foi contratado uma CCB - Cédula de Crédito Bancário com o Banco Safra S/A no valor de R\$ 47.000 (quarenta e sete milhões de reais), com uma taxa de juros de 0,2304% ao mês e taxa CDI correspondente à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias dos CDI – “base over”, divulgadas pela B3 - S.A. Brasil, Bolsa, Balcão. A carência ficou de 12 meses, com vencimento inicial em 27/03/2023 e final em 12/02/2025.

17. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

Os valores a seguir representam, entre outros: valores retidos dos colaboradores a repassar às associações de classe ou instituições financeiras (empréstimos consignados na folha); a INSS, IR e FGTS incidentes sobre a folha de pagamento; plano de saúde e previdenciário; programa de alimentação do trabalhador e provisão de férias e seus encargos.

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
<u>Circulante:</u>		
Provisão para férias/13ª salário	36.037	32.314
INSS	6.431	6.280
FGTS	1.496	2.145
IR s/folha de pagamento	1.951	3.786
Consignações	4.126	3.672
Outros	986	971
Total Circulante	51.027	49.168
<u>Não Circulante:</u>		
Participação em resultados	3.177	3.177
Total Não Circulante	3.177	3.177

18. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

As composições em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 apresentam os seguintes valores:

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
<u>Circulante:</u>		
REFIS	8.057	7.968
COFINS	6.417	6.832
PIS/PASEP	1.388	1.479
Imposto de Renda - retenções	122	147
Imposto de Renda sobre lucro real	23.510	49.991
PIS/COFINS/CSLL - retenções	386	597
INSS de terceiros	563	668
Contribuição social sobre lucro real	8.674	18.681
Outros	531	593
Total circulante	49.648	86.956
<u>Não circulante:</u>		
REFIS	10.579	12.449
Total não circulante	10.579	12.449

Em 18 de abril de 2000 a Companhia optou pelo ingresso no Programa de Recuperação Fiscal - REFIS, por meio do qual lhe foi possibilitado um regime especial de consolidação e parcelamento de todos os seus débitos relativos a tributos e contribuições administrados pela Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional – PGFN e pela Secretaria da Receita Federal – SRF, vencidos até 29 de fevereiro de 2000. Os débitos estão sendo pagos em parcelas mensais, fixas e sucessivas, que estão sendo pagas no vencimento como condição essencial para a manutenção da Companhia no programa. As parcelas de cada um dos débitos são compostas de amortização e juros. A amortização equivale ao resultado da divisão do total devido pelo número total de parcelas e a correção é realizada mediante a aplicação da taxa Selic overnight acumulada. Como garantia a esse parcelamento foram oferecidos bens do ativo imobilizado da Companhia.

A seguir apresenta-se quadro detalhando a dívida consolidada em 1º de março de 2000, e os montantes de créditos fiscais utilizados para amortização de multas e juros, que compuseram o saldo para o referido parcelamento:

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Natureza:	PGFN	SRF	Total da dívida na adesão	Amortização com créditos fiscais
Principal	16.925	17.660	34.585	-
Multa	4.908	5.914	10.822	4.654
Juros	19.914	12.153	32.067	13.790
Encargos	4.175	-	4.175	-
Total	45.922	35.727	81.649	18.444

Em 2009 a Administração da Companhia decidiu pela adesão da Lei 11.941/09, relativa ao parcelamento ordinário de débitos tributários, o que gerou a transferência dos montantes originários do REFIS.

Em 28 de setembro de 2011, a Secretaria da Receita Federal do Brasil confirmou a consolidação dos débitos, conforme detalhamento abaixo:

Natureza:	PGFN	SRF	Total da dívida na adesão
Principal	40.522	28.091	68.613
Multa/Juros	6.722	4.698	11.420
Total	47.244	32.789	80.033

A demonstração da mutação do REFIS nas demonstrações contábeis está resumida como segue:

	Circulante		Não Circulante	
	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Saldo anterior	7.968	7.820	12.449	20.031
Transferências	2.096	8.029	(2.096)	(8.029)
Atualizações (TJLP)	-	-	226	447
Amortizações	(2.007)	(7.881)	-	-
	8.057	7.968	10.579	12.449

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

19. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDOS

Registram-se os tributos diferidos decorrentes da reavaliação de ativos próprios que perfazem o montante de R\$70.359 em 31 de março de 2022 (R\$71.681 em 31 de dezembro de 2021), conforme mencionado na nota explicativa nº15.

A Companhia reconhece e liquida os tributos sobre a renda com base nos resultados das operações apurados de acordo com a legislação societária brasileira, considerando os preceitos da legislação fiscal.

De acordo com o CPC 32 (IAS 12), a Companhia reconhece os ativos e passivos tributários diferidos com base nas diferenças existentes entre os saldos contábeis e as bases tributárias dos ativos e passivos.

20. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Administração, com base em análise conjunta com seus consultores jurídicos, constituiu provisão em montante considerado suficiente para fazer face a prováveis perdas em processos judiciais.

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Provisão para contingências cíveis	60.444	61.500
Provisão para contingências trabalhistas	13.492	12.124
Provisão para contingências ambientais	4.500	4.500
	78.436	78.124
Total Depósitos dados em garantia	(107.434)	(103.949)
Insuficiência (Suficiência) da cobertura	(28.998)	(25.825)

Em 31 de março de 2022 as ações judiciais enquadradas pela área jurídica da companhia cujo grau de risco foi classificado como possíveis somam R\$674.722 (R\$668.994 em 31 de dezembro de 2021).

a. Contingências cíveis

Tramita na esfera judicial de Santa Catarina ações cíveis referentes a diferenças de juros e correção monetária, previstos em contratos, em face de atrasos nos pagamentos mensais das faturas de cobrança, ações cíveis públicas e outros de naturezas diversas vinculados com a operacionalidade da Companhia. Esses processos ainda não possuem sentença judicial, daí a necessidade de provisionamento totalizando R\$60.444 em 31 de março de 2022 (R\$61.500 em 31 de dezembro de 2021).

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

b. Contingências trabalhistas

As causas trabalhistas provisionadas dizem respeito ao pagamento de horas extras e outras questões salariais (agregações e demissões sem justa causa), com risco de perda provável. Assim, com base em informações da assessoria jurídica, a Companhia estimou e provisionou o valor de R\$13.492 em 31 de março de 2022 (R\$12.124 em 31 de dezembro de 2021) em face de eventuais perdas nesses processos.

c. Contingências ambientais

Foram provisionados danos ambientais no montante de R\$4.500, em conformidade com o PRAD – Programa de Recuperação de Áreas Degradadas, em relação ao deslizamento dos taludes da Lagoa de Evapoinfiltração (LEI), que recebe efluente tratado da Estação de Tratamento de Esgoto da Lagoa da Conceição.

Cabe registrar que não estão incluídos nos valores acima os processos classificados em perdas possíveis ou remotas.

21. BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

A Companhia patrocina plano de benefício definido operado e administrado pela Fundação CASAN de Previdência Complementar - CASANPREV. Adicionalmente, para fins de atendimento às determinações, contidas no CPC 33 (R1), aprovado pela Deliberação 695 da CVM, foi contratada a empresa Rodarte Nogueira – Consultoria em Estatística e Atuária, que emitiu relatórios detalhados, suportando as informações incluídas nesta nota.

a. Plano CASANPREV

Em 31 de março de 2022 a Companhia possui contabilizado, a título de passivo atuarial do Plano de Previdência Complementar – CASANPREV, o montante de R\$45.242 (R\$45.242 em 31 de dezembro de 2021).

Administrado pela Fundação CASAN de Previdência Complementar – CASANPREV, o Plano CASANPREV está estruturado na modalidade de Contribuição Variável, na qual a fase de acumulação se dá nas modalidades de Contribuição Definida e Benefício Definido, e o período de recebimento dos benefícios em uma estrutura de Benefício Definido. O plano é oferecido aos funcionários da patrocinadora CASAN e foi aprovado em 6 de agosto de 2008.

b. Plano de Demissão Voluntária Incentivada – PDVI (2017/2018)

Em 28 de julho de 2017, na trecentésima vigésima quinta (325ª) reunião do Conselho de Administração, considerando a proposição da Diretoria Executiva, fundamentada na necessidade de manutenção da capacidade de investimentos, na reestruturação da

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Companhia e nas medidas de contenção de despesas, foi autorizado o lançamento do Programa de Demissão Voluntária Incentivada – PDVI 2017. As indenizações estão sendo pagas em até 96 prestações.

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
PDVI 2017 – Passivo Circulante	77.814	77.757
PDVI 2017 – Passivo Não Circulante	231.658	251.091
Total PDVI	309.742	328.848

22. PARTES RELACIONADAS

A Companhia participa de transações com seu acionista controlador, o Estado (via Secretaria de Estado da Fazenda de Santa Catarina), e a acionista CELESC.

<u>Conta a receber de clientes</u>	31 de março de 2021	31 de dezembro de 2021
<u>Circulante:</u>		
Secretaria de Estado da Fazenda de Santa Catarina	4.690	4.805
CELESC	38	46
Total de contas a receber dos acionistas	4.728	4.850

Além disso, a Companhia obtém serviços e empréstimos de seus acionistas, como segue:

Contas a pagar a fornecedores

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
<u>Não Circulante:</u>		
CELESC (energia elétrica)	13.188	12.938
Total de contas a pagar a fornecedores acionistas	13.188	12.938

Empréstimos a pagar a acionista

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
<u>Não circulante:</u>		
Secretaria de Estado da Fazenda de Santa Catarina	26.727	29.578
Total empréstimos a pagar para acionistas	26.727	29.578
<u>Total de Partes Relacionadas no Passivo</u>	<u>39.915</u>	<u>42.516</u>
<u>Resultado das operações com acionistas</u>		
	31 de março de 2022	31 de dezembro de 2021
Receita bruta de serviços prestados	7.445	27.743
Custos com Energia Elétrica	(39.436)	(122.053)
Juros de empréstimo com acionista (BNDES)	(2.995)	(2.883)
Resultado	<u>(34.986)</u>	<u>(97.193)</u>

Em julho de 2008 a Companhia firmou contrato com o BNDES no valor R\$150.475, que está sendo amortizado em 138 prestações mensais e sucessivas, sendo que a primeira prestação venceu em 15 de fevereiro de 2012 e a última irá vencer em 15 de julho de 2023. O contrato prevê juros de 3,54% ao ano + TJLP.

Em 4 de agosto de 2010 a Assembleia Legislativa aprovou o Projeto de Lei nº 267/10, que autoriza o Poder Executivo a realizar operação de crédito para a assunção das obrigações assumidas pela CASAN junto ao BNDES, no valor de R\$150.475. Tal operação foi efetuada com a interveniência do Estado de Santa Catarina em 4 de julho de 2008.

Dessa forma, os valores devidos ao BNDES em 31 de março de 2022, no montante R\$26.727, contabilizados como empréstimos e financiamentos referente a Partes Relacionadas, no passivo não circulante, foram mantidos no mesmo grupo de contas. Tais valores mantêm as mesmas características iniciais, porém referem-se à dívida com o Governo do Estado de Santa Catarina.

23. RECEITA DIFERIDA

O montante de R\$19.260 em 31 de março de 2022 (idem em 31 de dezembro de 2021) refere-se a recursos do Orçamento Geral da União (OGU), destinados à CASAN para o desenvolvimento de obras do Programa de Aceleração do Crescimento (PAC). Essas obras estão sendo realizadas no bairro Campeche, em Florianópolis, em Mafra, e também incluem a Barragem do Rio do Salto e a Adutora do Rio Chapecozinho.

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

A realização de tais valores se dará a partir do momento da conclusão das referidas obras, tendo como base de realização a amortização dos investimentos efetuados e, como contrapartida, o resultado do exercício.

24. PATRIMÔNIO LÍQUIDOa. Capital Social

O capital social da Companhia subscrito e integralizado é de R\$1.030.563 em 31 de março de 2022 (R\$1.030.563 em 31 de dezembro de 2021) está representado por 874.960.411 ações (751.330.842 ações em 31 de dezembro de 2020). São 436.887.780 ações ordinárias (375.538.169 ações ordinárias em 31 de dezembro de 2020) todas nominativas e sem valor nominal, e 438.072,631 ações preferenciais (375.792.673 ações preferenciais em 31 de dezembro de 2020) todas nominativas, sem direito a voto e sem valor nominal, sendo a estas assegurada a prioridade no reembolso de capital e no pagamento de dividendos não cumulativos. Ambas dão direito a dividendo mínimo obrigatório de 25% sobre o lucro líquido, na proporção das ações, sendo que as ações preferenciais têm direito a um recebimento 10% (dez por cento) maior do que o atribuído a cada ação ordinária.

A composição das ações apresenta-se conforme discriminado abaixo:

<u>Acionistas</u>	31 de março de 2022		
	Ordinárias	Preferenciais	Total
Governo do Estado de Santa Catarina	291.268.851	310.021.674	601.290.525
SC Parcerias S/A.	70.941.406	71.229.802	142.171.208
Centrais Elétricas do Estado de Santa Catarina – CELESC	56.713.251	56.778.178	113.491.429
Companhia de Desenvolvimento do Estado de Santa Catarina - CODESC	17.914.497	0	17.914.497
Demais Acionistas Nacionais	49.775	42.977	92.752
Total de ações	436.887.780	438.072.631	874.960.411

<u>Acionistas</u>	31 de dezembro de 2021		
	Ordinárias	Preferenciais	Total
Governo do Estado de Santa Catarina	291.268.851	310.021.674	601.290.525
SC Parcerias S/A.	70.941.406	71.229.802	142.171.208
Centrais Elétricas do Estado de Santa Catarina – CELESC	56.713.251	56.778.178	113.491.429
Companhia de Desenvolvimento do Estado de Santa Catarina - CODESC	17.914.497	0	17.914.497
Demais Acionistas Nacionais	49.775	42.977	92.752
Total de ações	436.887.780	438.072.631	874.960.411

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

25. RECEITA OPERACIONAL

As receitas operacionais auferidas pela Companhia em 31 de março de 2022 e 2021 estão apresentadas abaixo:

	31 de março de 2022	31 de março de 2021
Tarifas de água	292.009	267.118
Tarifas de esgoto	74.597	62.540
Outras receitas de serviços de água	3.610	4.627
Outras receitas de serviços de esgoto	15	5
Total do faturamento	<u>370.231</u>	<u>334.290</u>
Impostos sobre vendas e outras deduções	(34.819)	(30.959)
Total receita líquida	<u>335.412</u>	<u>303.331</u>

26. DESPESAS POR NATUREZA

As despesas da Companhia distribuem-se por natureza da seguinte maneira:

	31 de março de 2022	31 de março de 2021
Salários e encargos	97.360	80.237
Materiais	20.770	16.445
Serviços de terceiros	86.169	60.803
Gerais e tributárias	10.134	7.721
Depreciações, amortizações e provisões	26.906	24.829
Amortização direito de uso de bem	2.802	3.829
Perda de Ajuste a Valor Justo	-	35
Perdas na realização dos créditos e Provisão para devedores duvidosos	6.359	6.773
Recomposição de pavimentação	3.520	2.136
Fundos para programas municipais	9.700	5.552
Total	<u>263.720</u>	<u>205.390</u>

27. DESPESAS COM BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

Segue abaixo relação das despesas referentes aos benefícios concedidos aos empregados:

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

	31 de março de 2022	31 de março de 2021
Salários	37.614	32.525
Férias, Abono e 13º Salário	11.026	9.423
Custos previdenciários	17.107	14.680
FGTS	4.363	3.779
Programa de alimentação	12.285	8.443
Programa de saúde	6.444	4.711
Gratificações	124	5.913
PDVI – Demissão voluntaria incentivada	6.758	(495)
Outros benefícios	1.639	1.258
Total	<u>97.360</u>	<u>80.237</u>
Número de empregados	2.584	2.539

28. RESULTADO FINANCEIRO

O resultado financeiro auferido pela Companhia em 31 de março de 2022 e 2021 está apresentado abaixo:

	31 de março de 2022	31 de março de 2021
<u>Receitas financeiras:</u>		
Descontos obtidos	943	1.013
Juros ativos	1.333	819
Rendimento de aplicações financeiras	2.200	716
Outras	3.279	-
Total Receitas Financeiras	<u>7.755</u>	<u>2.548</u>
<u>Despesas financeiras:</u>		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(29.896)	(17.237)
Variações monetárias e cambiais (reversão)	43.386	(6.437)
Outras	(1.228)	(329)
Total Despesas Financeiras	<u>12.262</u>	<u>(24.003)</u>
Resultado Financeiro Líquido	20.017	(21.455)

29. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS

Em 31 de março de 2022, substancialmente, as outras receitas são compostas por pessoal à disposição de outros órgãos e as despesas operacionais compostas pela adesão de colaboradores ao programa de demissão incentivada e pela complementação

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

das provisões para contingências, conforme notas explicativas 21 e 20, respectivamente. Abaixo segue a composição das mesmas:

	31 de março de 2022	31 de março de 2021
<u>Outras receitas operacionais:</u>		
Indenizações e ressarcimento de despesas	39	37
Comissão prestação de serviços/convênios	222	90
Reversão Causas trabalhistas	-	2.290
Reversão Causas cíveis	1.575	190
Vendas de bens do imobilizado	0	8
Contribuições e doações	573	130
Outras	42	59
Total Outras Receitas Operacionais	2.451	2.804
<u>Outras despesas operacionais:</u>		
Baixa de imobilizado	(89)	(74)
Fiscais e tributárias	(226)	(61)
Causas ambientais	(-)	(4.500)
Causas trabalhistas	(1.351)	-
Total Outras Despesas Operacionais	(1.666)	(4.635)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais Líquidas	785	(1.831)

30. SEGUROS

A Companhia objetiva delimitar os riscos de sinistros, buscando no mercado coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. Em 31 de março de 2022 a Companhia possui seguros prediais contratados contra incêndios, vendavais, danos elétricos, raios e explosões, com cobertura no montante de R\$75.832. Tal montante engloba os seguros contratados para diversos prédios próprios e alugados pela Companhia.

A Companhia aluga 598 veículos leves e pesados que já incluem no valor da locação os custos dos seus respectivos seguros.

31. EFEITOS DO COVID-19 NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Após dois anos de Pandemia enunciada pela OMS – Organização Mundial da Saúde ocasionada pelo surto do novo Coronavírus, a CASAN, seguindo as diretrizes do Estado de Santa Catarina, continua adotando ações a fim de dar continuidade e qualidade aos serviços prestados à população catarinense, visto que fornecer água

Notas Explicativas

COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE MARÇO
DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

tratada, coletar e tratar esgotos são serviços essenciais à população e uma importante arma para o combate ao vírus.

As atividades administrativas e o atendimento ao público, antes de forma predominantemente remota, já retornaram para a forma presencial desde agosto/2021.

Com o avanço da vacinação e com os números da economia sendo recuperados, a arrecadação tem sofrido discreto impacto negativo.

Não foram identificados impactos que necessitassem de ajustes informações contábeis de 31 de março de 2022.

Por fim, cabe mencionar que a Companhia poderá adotar outras medidas caso haja necessidade, e que continuará avaliando os impactos que a COVID-19 poderá trazer aos seus negócios.

32. EVENTOS SUBSEQUENTES

De 31 de março de 2022 até 18 de abril de 2022, data de autorização destas demonstrações, não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos
Acionistas e aos Conselheiros da
COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN
Florianópolis – SC

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias individuais da Companhia Catarinense de Águas e Saneamento (CASAN), referente ao trimestre findo em 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração intermediária, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Companhia). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4) aplicável à elaboração das informações trimestrais, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários

Ênfases

Benefícios a Empregados (Nota Explicativa 3ªh e 21)

A Companhia é patrocinadora de plano de previdência complementar na modalidade de Contribuição Variável. Em 31 de março de 2022 a Companhia possui contabilizado, a título de passivo atuarial do Plano de Previdência Complementar – CASANPREV, o montante de R\$ 45.242 mil. Nossa conclusão não apresenta modificação relacionada a esses assuntos.

Plano de Demissão Voluntária Incentivada (Nota Explicativa 3ªh e 21 “b”)

A Companhia possui um Plano de Demissão Voluntária Incentivada. Em 31 de março de 2022, a Companhia apresenta a título de obrigações com o PDVI o montante de R\$ 309.742 mil, Passivo Circulante e Não Circulante. Nossa conclusão não apresenta modificação relacionada a esses assuntos.

Outros Assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais tomadas em conjunto.

São Paulo, 5 de maio de 2022.

RUSSELL BEDFORD GM
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP

Jorge Luiz Menezes Cereja
Contador 1 CRC RS 43679/O
Sócio Responsável Técnico

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Atendendo ao disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480/2009, DECLARAM os diretores da Companhia Catarinense de Águas e Saneamento – CASAN, companhia aberta, com sede a Rua Emílio Blum, 83, bairro Centro, Florianópolis, Estado de Santa Catarina, inscrita no CNPJ 82.508.433/0001-17 e com registro na Comissão de Valores Mobiliários – CVM sob o nº 01686-1, que reviram, discutiram e concordaram com as demonstrações financeiras da CASAN relativas ao 1º ITR encerrado em 31 de março de 2022.

Florianópolis, SC, 13 de maio de 2022.

Roberta Maas dos Anjos
Diretora Presidente

Evandro André Martins
Diretor Administrativo

Giovani Pickler
Diretor Comercial

Ivan Gabriel Coutinho
Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores

Pedro Joel Horstmann
Diretor de Operação e Expansão

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE O RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Atendendo ao disposto nos incisos V e VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480/2009, DECLARAM os diretores da Companhia Catarinense de Águas e Saneamento – CASAN, companhia aberta, com sede a Rua Emílio Blum, 83, bairro Centro, Florianópolis, Estado de Santa Catarina, inscrita no CNPJ 82.508.433/0001-17 e com registro na Comissão de Valores Mobiliários – CVM sob o nº 01686-1, que reviram, discutiram e concordaram com as opiniões expressas por Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S no relatório apresentado sobre as demonstrações financeiras do 1º ITR de 2022 encerradas em 31 de março de 2022.

Florianópolis, SC, 13 de maio de 2022.

Roberta Maas dos Anjos
Diretora Presidente

Evandro André Martins
Diretor Administrativo

Giovani Pickler
Diretor Comercial

Ivan Gabriel Coutinho
Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores

Pedro Joel Horstmann
Diretor de Operação e Expansão