

# 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 30/06/2022 | 8 |
|--------------------------------|---|

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021 | 9 |
|--------------------------------|---|

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

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

|                    |    |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 15 |
|--------------------|----|

## 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**

| <b>Número de Ações<br/>(Unidades)</b> | <b>Trimestre Atual<br/>30/06/2022</b> |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Do Capital Integralizado</b>       |                                       |
| Ordinárias                            | 436.887.780                           |
| Preferenciais                         | 438.072.631                           |
| <b>Total</b>                          | <b>874.960.411</b>                    |
| <b>Em Tesouraria</b>                  |                                       |
| Ordinárias                            | 0                                     |
| Preferenciais                         | 0                                     |
| <b>Total</b>                          | <b>0</b>                              |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>   | <b>Trimestre Atual<br/>30/06/2022</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2021</b> |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 1                      | Ativo Total   | 4.005.216                             | 3.907.671                                |
| 1.01                   | Ativo Circulante  | 444.164                               | 483.085                                  |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa                                       | 3.134                                 | 142                                      |
| 1.01.02                | Aplicações Financeiras  | 47.645                                | 94.382                                   |
| 1.01.02.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 47.645                                | 94.382                                   |
| 1.01.02.01.01          | Títulos para Negociação   | 47.645                                | 94.382                                   |
| 1.01.03                | Contas a Receber  | 221.542                               | 223.351                                  |
| 1.01.03.01             | Clientes  | 216.623                               | 218.501                                  |
| 1.01.03.02             | Outras Contas a Receber   | 4.919                                 | 4.850                                    |
| 1.01.03.02.01          | Partes Relacionadas   | 4.919                                 | 4.850                                    |
| 1.01.04                | Estoques  | 97.429                                | 66.031                                   |
| 1.01.06                | Tributos a Recuperar  | 56.078                                | 84.087                                   |
| 1.01.06.01             | Tributos Correntes a Recuperar                                      | 56.078                                | 84.087                                   |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes   | 18.336                                | 15.092                                   |
| 1.01.08.03             | Outros  | 18.336                                | 15.092                                   |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante  | 3.561.052                             | 3.424.586                                |
| 1.02.01                | Ativo Realizável a Longo Prazo                                      | 264.786                               | 255.641                                  |
| 1.02.01.04             | Contas a Receber  | 27.931                                | 27.751                                   |
| 1.02.01.04.01          | Clientes  | 27.931                                | 27.751                                   |
| 1.02.01.07             | Tributos Diferidos  | 89.291                                | 90.284                                   |
| 1.02.01.07.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos                    | 89.291                                | 90.284                                   |
| 1.02.01.10             | Outros Ativos Não Circulantes                                       | 147.564                               | 137.606                                  |
| 1.02.01.10.03          | Depósitos dado em Garantia  | 116.433                               | 103.949                                  |
| 1.02.01.10.04          | Ativo Financeiro  | 12.490                                | 12.490                                   |
| 1.02.01.10.05          | Direito de Uso de Bens  | 18.641                                | 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   | 1.373.027                             | 1.290.110                                |
| 1.02.03.01             | Imobilizado em Operação   | 40.756                                | 42.748                                   |
| 1.02.03.03             | Imobilizado em Andamento  | 1.332.271                             | 1.247.362                                |
| 1.02.04                | Intangível  | 1.923.205                             | 1.878.531                                |
| 1.02.04.01             | Intangíveis   | 1.923.205                             | 1.878.531                                |
| 1.02.04.01.02          | Intangíveis   | 1.923.205                             | 1.878.531                                |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                               | <b>Trimestre Atual<br/>30/06/2022</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2021</b> |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2                      | Passivo Total   | 4.005.216                             | 3.907.671                                |
| 2.01                   | Passivo Circulante                                      | 532.850                               | 446.507                                  |
| 2.01.01                | Obrigações Sociais e Trabalhistas                       | 60.846                                | 49.168                                   |
| 2.01.01.01             | Obrigações Sociais                                      | 11.454                                | 12.950                                   |
| 2.01.01.02             | Obrigações Trabalhistas                                 | 49.392                                | 36.218                                   |
| 2.01.02                | Fornecedores  | 94.281                                | 41.638                                   |
| 2.01.02.01             | Fornecedores Nacionais                                  | 94.281                                | 41.638                                   |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                                      | 39.176                                | 86.956                                   |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                             | 38.484                                | 86.363                                   |
| 2.01.03.01.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar          | 20.721                                | 68.672                                   |
| 2.01.03.01.02          | REFIS   | 8.167                                 | 7.968                                    |
| 2.01.03.01.03          | COFINS  | 6.641                                 | 6.832                                    |
| 2.01.03.01.04          | Outros  | 2.955                                 | 2.891                                    |
| 2.01.03.03             | Obrigações Fiscais Municipais                           | 692                                   | 593                                      |
| 2.01.04                | Empréstimos e Financiamentos                            | 216.909                               | 156.683                                  |
| 2.01.04.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 140.561                               | 141.474                                  |
| 2.01.04.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 44.848                                | 10.740                                   |
| 2.01.04.01.02          | Em Moeda Estrangeira                                    | 95.713                                | 130.734                                  |
| 2.01.04.02             | Debêntures  | 60.416                                | 4.457                                    |
| 2.01.04.03             | Financiamento por Arrendamento                          | 15.932                                | 10.752                                   |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                                       | 34.401                                | 34.305                                   |
| 2.01.05.02             | Outros  | 34.401                                | 34.305                                   |
| 2.01.05.02.01          | Dividendos e JCP a Pagar                                | 32.052                                | 32.052                                   |
| 2.01.05.02.07          | Outros  | 2.349                                 | 2.253                                    |
| 2.01.06                | Provisões   | 87.237                                | 77.757                                   |
| 2.01.06.01             | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 87.237                                | 77.757                                   |
| 2.01.06.01.03          | Provisões para Benefícios a Empregados                  | 87.237                                | 77.757                                   |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                                  | 1.752.832                             | 1.789.179                                |
| 2.02.01                | Empréstimos e Financiamentos                            | 1.259.074                             | 1.265.639                                |
| 2.02.01.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 736.304                               | 683.466                                  |
| 2.02.01.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 302.561                               | 194.086                                  |
| 2.02.01.01.02          | Em Moeda Estrangeira                                    | 433.743                               | 489.380                                  |
| 2.02.01.02             | Debêntures  | 519.563                               | 570.321                                  |
| 2.02.01.03             | Financiamento por Arrendamento                          | 3.207                                 | 11.852                                   |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                                       | 64.463                                | 77.402                                   |
| 2.02.02.01             | Passivos com Partes Relacionadas                        | 34.333                                | 42.516                                   |
| 2.02.02.01.04          | Débitos com Outras Partes Relacionadas                  | 34.333                                | 42.516                                   |
| 2.02.02.02             | Outros  | 30.130                                | 34.886                                   |
| 2.02.02.02.03          | Impostos e Contribuições a Recolher                     | 8.687                                 | 12.449                                   |
| 2.02.02.02.04          | Receita Diferida  | 18.266                                | 19.260                                   |
| 2.02.02.02.05          | Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias               | 3.177                                 | 3.177                                    |
| 2.02.03                | Tributos Diferidos                                      | 69.021                                | 71.681                                   |
| 2.02.03.01             | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos        | 69.021                                | 71.681                                   |
| 2.02.04                | Provisões   | 360.274                               | 374.457                                  |
| 2.02.04.01             | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 355.774                               | 369.957                                  |
| 2.02.04.01.02          | Provisões Previdenciárias e Trabalhistas                | 13.465                                | 12.124                                   |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                           | <b>Trimestre Atual<br/>30/06/2022</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2021</b> |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2.02.04.01.03          | Provisões para Benefícios a Empregados              | 282.959                               | 296.333                                  |
| 2.02.04.01.04          | Provisões Cíveis                                    | 59.350                                | 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                                  | 1.719.534                             | 1.671.985                                |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado                            | 1.030.563                             | 1.030.563                                |
| 2.03.02                | Reservas de Capital                                 | 56.027                                | 45.851                                   |
| 2.03.02.06             | Adiantamento para Futuro Aumento de Capital         | 56.027                                | 45.851                                   |
| 2.03.03                | Reservas de Reavaliação                             | 81.976                                | 83.116                                   |
| 2.03.03.01             | Reservas de Reavaliação                             | 81.976                                | 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                         | 42.584                                | 0  |
| 2.03.06                | Ajustes de Avaliação Patrimonial                    | 92.698                                | 96.769                                   |
| 2.03.08                | Outros Resultados Abrangentes                       | -25.466                               | -25.466                                  |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                              | <b>Trimestre Atual<br/>01/04/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Igual Trimestre do<br/>Exercício Anterior<br/>01/04/2021 à 30/06/2021</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2021 à 30/06/2021</b> |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 3.01                   | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços                 | 310.277  | 645.689   | 297.270  | 600.601  |
| 3.02                   | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos                  | -191.649   | -373.911  | -152.108   | -293.698   |
| 3.03                   | Resultado Bruto  | 118.628  | 271.778   | 145.162  | 306.903  |
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                         | -115.614   | -196.286  | -99.410  | -173.085   |
| 3.04.01                | Despesas com Vendas                                    | -20.862  | -40.354   | -20.439  | -41.936  |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -96.692  | -158.657  | -81.238  | -131.585   |
| 3.04.04                | Outras Receitas Operacionais                           | 2.102  | 4.553   | 2.455  | 5.259  |
| 3.04.05                | Outras Despesas Operacionais                           | -162   | -1.828  | -188   | -4.823   |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 3.014  | 75.492  | 45.752   | 133.818  |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | -38.949  | -18.933   | -973   | -22.429  |
| 3.06.01                | Receitas Financeiras                                   | 7.410  | 15.164  | 5.202  | 7.750  |
| 3.06.02                | Despesas Financeiras                                   | -46.359  | -34.097   | -6.175   | -30.179  |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | -35.935  | 56.559  | 44.779   | 111.389  |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | 12.092   | -19.054   | -19.669  | -42.544  |
| 3.08.01                | Corrente   | 11.463   | -20.721   | -16.596  | -42.249  |
| 3.08.02                | Diferido   | 629  | 1.667   | -3.073   | -295   |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | -23.843  | 37.505  | 25.110   | 68.845   |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo do Período                              | -23.843  | 37.505  | 25.110   | 68.845   |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |  |   |  |  |
| 3.99.01                | Lucro Básico por Ação                                  |  |   |  |  |
| 3.99.01.01             | ON   | -0,02599   | 0,04088   | 0,02989  | 0,08196  |
| 3.99.01.02             | PN   | -0,02851   | 0,04485   | 0,03288  | 0,09015  |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                              | <b>Trimestre Atual<br/>01/04/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Igual Trimestre do<br/>Exercício Anterior<br/>01/04/2021 à 30/06/2021</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2021 à 30/06/2021</b> |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 4.01                   | Lucro Líquido do Período                               | -23.843  | 37.505  | 25.110   | 68.845   |
| 4.02                   | Outros Resultados Abrangentes                          | -2.597   | -5.162  | -2.571   | -5.137   |
| 4.02.01                | Realização da reserva de reavaliação                   | -3.935   | -7.822  | -3.891   | -7.783   |
| 4.02.02                | Realização dos tributos sobre a reserva de reavaliação | 1.338  | 2.660   | 1.323  | 2.646  |
| 4.03                   | Resultado Abrangente do Período                        | -26.440  | 32.343  | 22.542   | 63.708   |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                 | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2021 à 30/06/2021</b> |
|------------------------|---|---|--|
| 6.01                   | Caixa Líquido Atividades Operacionais                     | 39.461  | 97.517   |
| 6.01.01                | Caixa Gerado nas Operações                                | 56.150  | 134.707  |
| 6.01.01.02             | Lucro de Líquido Exercício                                | 37.505  | 68.845   |
| 6.01.01.03             | Depreciação e Amortização                                 | 53.801  | 49.850   |
| 6.01.01.04             | Depreciação - Crédito de Tributos                         | 3.567   | 3.071  |
| 6.01.01.05             | AVP Direito de Uso de Bem                                 | -939  | 971  |
| 6.01.01.06             | IR e CSLL Diferidos                                       | -1.667  | 295  |
| 6.01.01.07             | Provisão para Contingência                                | -810  | 2.151  |
| 6.01.01.08             | Variação Cambial não Realizada                            | -35.560   | 8.403  |
| 6.01.01.09             | Alienação do Imobilizado                                  | 253   | 174  |
| 6.01.01.10             | Outros Ajustes  | 0   | 947  |
| 6.01.02                | Variações nos Ativos e Passivos                           | -16.689   | -37.190  |
| 6.01.02.01             | Contas a receber de clientes                              | 1.698   | -7.244   |
| 6.01.02.02             | Partes Relacionadas                                       | -8.251  | -4.907   |
| 6.01.02.03             | Estoques  | -31.398   | -11.964  |
| 6.01.02.04             | Depósitos dados em garantia                               | -12.484   | -4.514   |
| 6.01.02.05             | Tributos a Recuperar                                      | 28.009  | 23.738   |
| 6.01.02.06             | Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias e participações | 11.679  | 12.451   |
| 6.01.02.07             | Tributos a Recolher                                       | -51.543   | -29.404  |
| 6.01.02.08             | PDVI  | -3.894  | -14.690  |
| 6.01.02.09             | Fornecedores  | 52.643  | 5.345  |
| 6.01.02.12             | Pagamento de Dividendos                                   | 0   | -4.804   |
| 6.01.02.20             | Outros  | -3.148  | -1.197   |
| 6.02                   | Caixa Líquido Atividades de Investimento                  | -251.963  | -123.060   |
| 6.02.01                | Adições no Imobilizado e Intangível                       | -251.963  | -123.060   |
| 6.03                   | Caixa Líquido Atividades de Financiamento                 | 168.757   | -9.659   |
| 6.03.01                | Adições nos Empréstimos e Financiamentos                  | 217.650   | 9.887  |
| 6.03.02                | Amortização dos Empréstimos e Financiamentos              | -58.212   | -47.381  |
| 6.03.03                | Outros Ajustes  | 136   | 0  |
| 6.03.04                | Aumento de Capital  | 9.183   | 27.835   |
| 6.05                   | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes                 | -43.745   | -35.202  |
| 6.05.01                | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes                     | 94.524  | 132.694  |
| 6.05.02                | Saldo Final de Caixa e Equivalentes                       | 50.779  | 97.492   |



**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                             | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|---|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                                       | 1.030.563                           | 45.851  | 441.152                  | 0                                     | 154.419                              | 1.671.985                 |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados                             | 1.030.563                           | 45.851  | 441.152                  | 0                                     | 154.419                              | 1.671.985                 |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios                   | 0                                   | 10.176  | 0                        | 0                                     | 0                                    | 10.176                    |
| 5.04.08                | AFAC Governo do Estado (em espécie)                   | 0                                   | 9.183   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 9.183                     |
| 5.04.09                | AFAC Governo do Estado (reclassificação de contas)    | 0                                   | 993   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 993                       |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total                            | 0                                   | 0   | 0                        | 37.505                                | 0                                    | 37.505                    |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                              | 0                                   | 0   | 0                        | 37.505                                | 0                                    | 37.505                    |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido               | 0                                   | 0   | 0                        | 5.079                                 | -5.211                               | -132                      |
| 5.06.02                | Realização da Reserva Reavaliação                     | 0                                   | 0   | 0                        | 7.822                                 | -7.822                               | 0                         |
| 5.06.03                | Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação | 0                                   | 0   | 0                        | -2.659                                | 2.659                                | 0                         |
| 5.06.05                | Outros  | 0                                   | 0   | 0                        | 185                                   | -48                                  | 137                       |
| 5.06.06                | Baixas de investimentos                               | 0                                   | 0   | 0                        | -269                                  | 0                                    | -269                      |
| 5.07                   | Saldos Finais   | 1.030.563                           | 56.027  | 441.152                  | 42.584                                | 149.208                              | 1.719.534                 |

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                             | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|---|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                                       | 884.947                             | 3.269   | 332.673                  | 0                                     | 103.268                              | 1.324.157                 |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados                             | 884.947                             | 3.269   | 332.673                  | 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 e Subscrever (dividendos 2019)    | 26.221                              | 0   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 26.221                    |
| 5.04.09                | Realização de Ações e Subscrever                      | 27.835                              | 0   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 27.835                    |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total                            | 0                                   | 0   | 0                        | 68.845                                | 0                                    | 68.845                    |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                              | 0                                   | 0   | 0                        | 68.845                                | 0                                    | 68.845                    |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido               | 0                                   | 0   | 0                        | 6.084                                 | -5.137                               | 947                       |
| 5.06.02                | Realização da Reserva Reavaliação                     | 0                                   | 0   | 0                        | 7.783                                 | -7.783                               | 0                         |
| 5.06.03                | Tributos sobre a Realização da Reserva de Reavaliação | 0                                   | 0   | 0                        | -2.646                                | 2.646                                | 0                         |
| 5.06.05                | Outros  | 0                                   | 0   | 0                        | 947                                   | 0                                    | 947                       |
| 5.07                   | Saldos Finais   | 942.272                             | 0   | 332.673                  | 74.929                                | 98.131                               | 1.448.005                 |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                        | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2022 à 30/06/2022</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2021 à 30/06/2021</b> |
|------------------------|--|---|--|
| 7.01                   | Receitas   | 702.769   | 644.804  |
| 7.01.01                | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços       | 713.184   | 662.563  |
| 7.01.02                | Outras Receitas                                  | 2.726   | 437  |
| 7.01.04                | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa  | -13.141   | -18.196  |
| 7.02                   | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | -263.051  | -197.375   |
| 7.02.01                | Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos         | -121.379  | -80.183  |
| 7.02.02                | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -128.549  | -109.941   |
| 7.02.04                | Outros   | -13.123   | -7.251   |
| 7.03                   | Valor Adicionado Bruto                           | 439.718   | 447.429  |
| 7.04                   | Retenções  | -63.633   | -60.365  |
| 7.04.01                | Depreciação, Amortização e Exaustão              | -53.801   | -49.850  |
| 7.04.02                | Outras   | -9.832  | -10.515  |
| 7.04.02.01             | Depreciação - crédito de tributos                | -3.567  | -3.071   |
| 7.04.02.02             | Amortização dto de uso de bem                    | -6.265  | -7.444   |
| 7.05                   | Valor Adicionado Líquido Produzido               | 376.085   | 387.064  |
| 7.06                   | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 15.164  | 7.749  |
| 7.06.02                | Receitas Financeiras                             | 15.164  | 7.749  |
| 7.07                   | Valor Adicionado Total a Distribuir              | 391.249   | 394.813  |
| 7.08                   | Distribuição do Valor Adicionado                 | 391.249   | 394.813  |
| 7.08.01                | Pessoal  | 199.039   | 164.783  |
| 7.08.01.01             | Remuneração Direta                               | 119.764   | 104.502  |
| 7.08.01.02             | Benefícios                                       | 33.600  | 29.932   |
| 7.08.01.03             | F.G.T.S.   | 9.149   | 7.989  |
| 7.08.01.04             | Outros   | 36.526  | 22.360   |
| 7.08.02                | Impostos, Taxas e Contribuições                  | 120.608   | 131.006  |
| 7.08.02.01             | Federais   | 120.485   | 130.928  |
| 7.08.02.02             | Estaduais  | 100   | 74   |
| 7.08.02.03             | Municipais                                       | 23  | 4  |
| 7.08.03                | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 34.097  | 30.179   |
| 7.08.03.01             | Juros  | 67.973  | 36.789   |
| 7.08.03.03             | Outras   | -33.876   | -6.610   |
| 7.08.03.03.01          | Variações monetárias e cambiais                  | -35.560   | -8.403   |
| 7.08.03.03.02          | Outras   | 1.684   | 1.793  |
| 7.08.04                | Remuneração de Capitais Próprios                 | 37.505  | 68.845   |
| 7.08.04.03             | Lucros Retidos / Prejuízo do Período             | 37.505  | 68.845   |

## Comentário do Desempenho

### Desempenho do 2º 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 51 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.

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, além das obras do Planejamento Hídrico, por todo o Estado de Santa Catarina.

#### 2. EVOLUÇÃO DOS INDICADORES DE DESEMPENHO

Demonstramos abaixo os indicadores operacionais da companhia referente ao 2º trimestre de 2022:

| <b>Discriminação</b>                      | <b>Junho/22</b> | <b>Dezembro/21</b> | <b>Incremento</b> |
|---|-----------------|--------------------|-------------------|
| Ligações de Água                          | 816.220         | 808.110            | 8.110             |
| Ligações de Esgoto                        | 138.506         | 119.269            | 19.237            |
| Unidades Autônomas de Água                | 1.215.475       | 1.199.022          | 16.453            |
| Unidades Autônomas de Esgoto              | 342.477         | 313.756            | 28.721            |
| População. Abast. c/ Água                 | 2.700.990       | 2.684.209          | 16.781            |
| Índice de Abast. De Água                  | 99,01%          | 98,95%             | 0,06%             |
| População. Atendida c/Esgoto              | 846.430         | 801.257            | 45.173            |
| Índice de Abast. De Esgoto                | 31,03%          | 29,54%             | 1,49%             |
| Localidades Abastecidas c/Água            | 291             | 291                | 0                 |
| Localidades Abastecidas c/Esgoto          | 40              | 40                 | 0                 |
| Número de Empregados                      | 2.573           | 2.539              | 34                |
| Ligações (A+E)/Empregados                 | 371,06          | 365,25             | 5,81              |
| Desp. Pessoal/Receita Operacional Líquida | 0,36            | 0,33               | 0,03              |

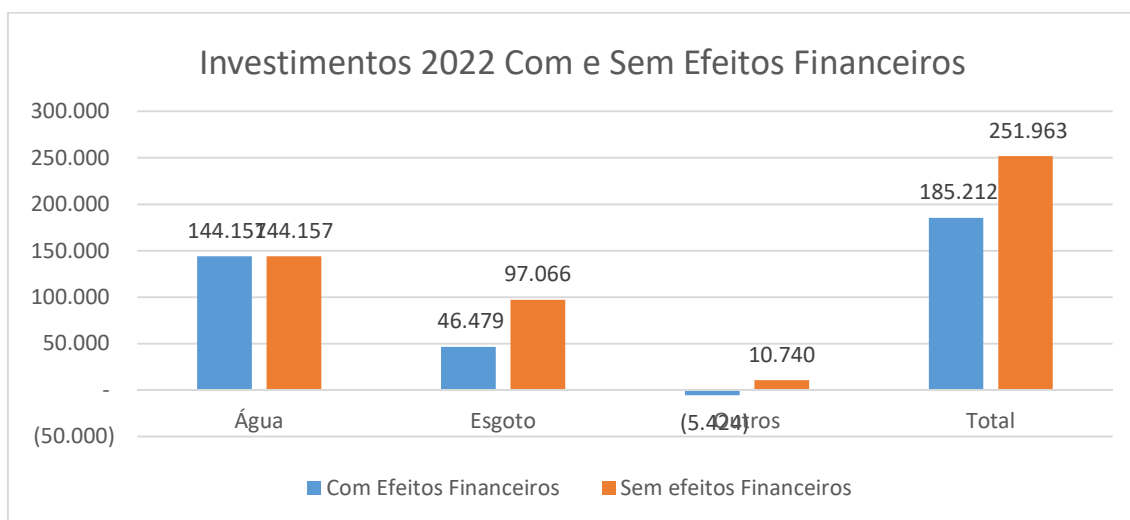
## Comentário do Desempenho

### 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 2º trimestre de 2022 o montante de R\$ 185.212 milhões. Ressalta-se que a variação cambial positiva fez com que diminuísse aproximadamente 67 milhões nos investimentos do período. Na rubrica Outros houveram mais efeitos da variação cambial do que o montante investido.



A seguir, é demonstrado no gráfico abaixo o comparativo dos montantes investidos até 30/06/2022 com e sem os efeitos financeiros:



## Comentário do Desempenho

### 4. ANÁLISE DO DESEMPENHO DO TRIMESTRE

#### ATIVO E PASSIVO

##### Ativo Circulante

Apresentou uma redução de aproximadamente 8% em comparação com dezembro de 2021, principalmente em função das saídas de caixa em função do pagamento das obrigações com fornecedores, tendo em vista o período de expansão da companhia (obras do planejamento hídrico e as obras de esgoto). A liquidez corrente do período ficou em 0,83.

##### Ativo não Circulante - Investimentos

Em relação a 31/12/2021 verificou-se que ocorreu acréscimo de 7% 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 252 milhões referente a obras, nesse segundo trimestre os custos financeiros (câmbio) tiveram um impacto negativo (67 milhões), onde ocorreu a reversão da despesa com variação cambial, diminuindo os investimentos do período para 185 milhões.

##### Passivo Circulante

Em comparação a 31 de dezembro de 2021, o montante total sofreu aumento de 19%, impulsionados pelos 3 novos empréstimos adquiridos no período. Outra conta que obteve um aumento considerável foi a de Fornecedores e Empreiteiros, com 126%, em virtude do período de expansão que a Companhia está passando, com mais obras de esgoto e as obras do Planejamento Hídrico, além de reajustes contratuais.

##### Passivo Não Circulante

Ocorreu uma queda de 2% do total, em comparação com 31 de dezembro de 2021. As rubricas que apresentaram redução significativa foram tributos a recolher, referente ao pagamento do REFIS; 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 7,6%, novas ligações de água e esgoto em função de novas obras, além do reajuste tarifário ocorrido em julho/2021 de 2,55%.

## Comentário do Desempenho

| <b>RECEITA BRUTA</b> | <b>2T 2022</b> | <b>2T 2021</b> | <b>Variação</b> | <b>Variação %</b> |
|----------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| Tarifas de água      | 558.769        | 527.579        | 31.190          | 5,91%             |
| Tarifas de esgoto    | 146.499        | 125.463        | 21.036          | 16,77%            |
| Outras               | 7.916          | 9.522          | -1.606          | -16,87%           |
| <b>TOTAL</b>         | <b>713.184</b> | <b>662.564</b> | <b>50.620</b>   | <b>7,64%</b>      |

### Custo dos Serviços Prestados

O Custo dos Serviços Prestados do 2º trimestre de 2022 registrou um acréscimo de aproximadamente 27% em comparação com o mesmo período de 2021, amparada pela inflação dos insumos, aumento do consumo de materiais de tratamento, e reajuste salarial de 2022.

| <b>CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b> | <b>2T 2022</b> | <b>2T 2021</b> | <b>Variação</b> | <b>Variação %</b> |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| Pessoal                             | 119.265        | 103.720        | 15.545          | 14,99%            |
| Materiais                           | 35.730         | 26.911         | 8.819           | 32,77%            |
| Serviços de Terceiros               | 131.783        | 95.616         | 36.167          | 37,83%            |
| Gerais                              | 37.152         | 21.586         | 15.566          | 72,11%            |
| Depreciação/Amortização             | 49.981         | 45.865         | 4.116           | 0,00%             |
| <b>Total</b>                        | <b>373.911</b> | <b>293.698</b> | <b>80.213</b>   | <b>27,3%</b>      |

### Resultado Financeiro

Ocorreu a redução de 15% do resultado financeiro do 2º trimestre em comparação com o mesmo trimestre do ano anterior, decorrente da redução das despesas financeiras, ocasionada pela variação cambial positiva.

| <b>RESULTADO FINANCEIRO</b> | <b>2T 2022</b> | <b>2T 2021</b> | <b>Variação</b> | <b>Variação %</b> |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| Receitas financeiras        | 15.164         | 7.750          | 7.414           | 5,91%             |
| Despesas financeiras        | -34.097        | -30.179        | -3.918          | 16,77%            |
| <b>TOTAL</b>                | <b>-18.933</b> | <b>-22.429</b> | <b>3.496</b>    | <b>-15,59%</b>    |

### Lucro Líquido do Exercício

Em 30 de junho de 2022 apurou-se Lucro na Companhia, no montante de aproximadamente 37.5 milhões, sendo 46 % inferior ao mesmo período do ano de 2021. A redução ocorreu principalmente pela inflação, refletida nos custos e despesas. O reajuste tarifário da CASAN terá impacto no próximo trimestre, onde a tarifa será reajustada, conforme resoluções das Agências Reguladoras, em 16,01% a partir de julho/2022.

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO 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 municípios catarinenses (66% dos municípios) 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 presta os serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário, 178 possuem Contratos em vigor, 13 municípios estão com os Contratos vencidos (Barracão, Botuverá, Concórdia, Cunha Porã, Doutor Pedrinho, Lebon Régis, Mafra, Major Gercino, Maracajá, Maravilha, Monte Castelo, Rodeio, Santa Rosa de Lima) e 03 municípios não possuem qualquer Contrato firmado: Calmon, Formosa do Sul e Paraíso.

Nos 178 municípios que possuem Contratos em vigor, 163 tem metas em conformidade com a Legislação Federal e representam aproximadamente 92% do faturamento da Companhia.

Nos 31 municípios em que a CASAN atua sem Contrato em vigor ou com Contratos com metas não conformes com a Legislação Federal, a Companhia continua a realizar os investimentos essenciais de modo a garantir a continuidade da prestação dos serviços, até que os municípios adotem as medidas de sua responsabilidade para a regularização da situação.

A Companhia também aguarda a regulamentação da prestação regionalizada do saneamento em Santa Catarina, a fim de oportunizar novas formas de atendimento, contratualização e expansão da sua atuação no Estado.

No quadro abaixo está demonstrado o quantitativo de municípios que terão o prazo de vencimento dos Contratos de Programa ou Convênios expirados, por ano:



**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

| Ano de vencimento | Número de municípios | Ano de vencimento | Número de municípios |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 2022              | 2                    | 2041              | 2                    |
| 2023              | 11                   | 2042              | 12                   |
| 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              | 12                   | 2049              | 13                   |
| 2031              | 1                    | 2050              | 8                    |
| 2032              | 3                    | 2051              | 0                    |
| 2033              | 0                    | 2052              | 1                    |
| 2034              | 7                    | 2053              | 1                    |
| 2035              | 2                    | 2054              | 0                    |
| 2036              | 18                   | 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 Prestação de Serviços e as metas de universalização do abastecimento de água e do esgotamento sanitário 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 julho de 2022.

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

##### 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 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

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

### 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 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

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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.

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

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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.

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.

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

##### 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.

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.

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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.

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;

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

- 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;
- 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.



## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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.

#### 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

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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.

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.

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

##### 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.

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.

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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

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:

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

- 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
- 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:

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

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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

| <b>Maturidade dos contratos</b> |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| Vencimento das prestações       | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
| 2022                            | 6.271      | 11.867     |
| 2023                            | 10.699     | 10.048     |
| 2024                            | 2.730      | 1.992      |
| 2025                            | 622        | 337        |

(iii) juros incorridos no período;

Conforme tabela de arrendamento mercantil abaixo.

(iv) contraprestações pagas;

O montante liquidado em 30 de junho de 2022 corresponde a R\$8.013.

(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 30 de junho de 2022 estão representados da seguinte forma:

| ATIVO  | 31 de dezembro de 2021 | Revisão /novos contratos | Baixas         | Depreciação             | 30 de junho de 2022 |
|--|------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------|---------------------|
| Direito de uso sobre contratos de arrendamento | 21.167                 | 3.739                    | 0              | (6.265)                 | 18.641              |
|  | <b>21.167</b>          | <b>3.739</b>             | <b>0</b>       | <b>(6.265)</b>          | <b>18.641</b>       |
| PASSIVO  | 31 de dezembro de 2021 | Revisão /novos contratos | Amortização    | Ajuste a valor presente | 30 de junho de 2022 |
| Arrendamento                                   | 22.604                 | 3.982                    | (6.265)        | (1.182)                 | 19.139              |
|  | <b>22.604</b>          | <b>3.982</b>             | <b>(2.265)</b> | <b>(1.182)</b>          | <b>19.139</b>       |

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| <b>Circulante</b> | <b>15.932</b> |
|-------------------|---------------|

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| <b>Não circulante</b> | <b>3.207</b> |
|-----------------------|--------------|

## 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
- 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:

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

- 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:

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;



**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

- 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.

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 | 30.06.2022     | +10%             | -10%           | +15%             | -15%           | +25%             | -25%           | +50%             | -50%           |
|-------------------|-----------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>Passivo</b>    |           |                |                  |                |                  |                |                  |                |                  |                |
| <b>Financeiro</b> |           | <b>951.292</b> | <b>1.046.421</b> | <b>856.163</b> | <b>1.093.986</b> | <b>808.598</b> | <b>1.189.115</b> | <b>713.469</b> | <b>1.426.938</b> | <b>475.646</b> |
| CAIXA             | UPR       | 203.481        | 223.829          | 183.133        | 234.003          | 172.959        | 254.351          | 152.611        | 305.222          | 101.741        |
| BNDES             | URTJLP    | 23.904         | 26.294           | 21.514         | 27.490           | 20.318         | 29.880           | 17.928         | 35.856           | 11.952         |
| Debêntures        | CDI       | 579.979        | 637.977          | 521.981        | 666.976          | 492.982        | 724.974          | 434.984        | 869.969          | 289.990        |
| Banco Safra       | CDI       | 48.859         | 53.745           | 43.973         | 56.188           | 41.530         | 61.074           | 36.644         | 73.289           | 24.430         |
| Bco do Brasil     | CDI       | 47.292         | 52.021           | 42.563         | 54.386           | 40.198         | 59.115           | 35.469         | 70.938           | 23.646         |
| ABC               | CDI       | 47.777         | 52.555           | 42.999         | 54.944           | 40.610         | 59.721           | 35.833         | 71.666           | 23.889         |
| CDI               |           | 13,15          | 14,465           | 11,835         | 15,1225          | 11,1775        | 16,4375          | 9,8625         | 19,725           | 6,575          |
| UPR               |           | 21,8897679     | 24,0787447       | 19,7007911     | 25,1732331       | 18,6063027     | 27,3622099       | 16,4173259     | 32,8346518       | 10,9448839     |
| URTJLP            |           | 2,056016       | 2,2616176        | 1,8504144      | 2,3644184        | 1,7476136      | 2,57002          | 1,542012       | 3,084024         | 1,028008       |

## Análise de Sensibilidade a Taxa de Câmbio

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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 | 30.06.2022 | +10%    | -10%    | +15%    | -15%    | +25%    | -25%    | +50%    | -50%    |
|----------------|-------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <i>Passivo</i> |       |            |         |         |         |         |         |         |         |         |
| AFD            | Euro  | 275.902    | 303.492 | 248.312 | 317.287 | 234.517 | 344.878 | 206.927 | 413.853 | 137.951 |
| JICA           | Ien   | 253.554    | 278.909 | 228.199 | 291.587 | 215.521 | 316.943 | 190.166 | 380.331 | 126.777 |
|                | Euro  | 5,4842     | 6,03262 | 4,93578 | 6,30683 | 4,66157 | 6,85525 | 4,11315 | 8,2263  | 2,7421  |
|                | Ien   | 0,0386     | 0,04246 | 0,03474 | 0,04439 | 0,03281 | 0,04825 | 0,02895 | 0,0579  | 0,0193  |

**Considerações gerais:**

Em 30 de junho de 2022, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

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.

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Os valores contábeis e de mercado dos instrumentos financeiros da Companhia em 30 de junho de 2022 e de 31 de dezembro de 2021 são como segue:

|  | 30 de junho de 2022 | 31 de dezembro de 2021 | 30 de junho de 2022 | 31 de dezembro de 2021 |
|--|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
|  | Contábil            | Contábil               | Mercado             | Mercado                |
| Caixa e equivalentes de caixa                      | 3.134               | 142                    | 3.134               | 142                    |
| Títulos e Valores Mobiliários de Liquidez Imediata | 47.645              | 94.382                 | 47.645              | 94.382                 |
| Contas a Receber (líquido de PDD)                  | 216.623             | 218.501                | 216.623             | 218.501                |
| Empréstimos e Financiamentos em moeda nacional     | (907.388)           | (779.604)              | (907.388)           | (779.604)              |
| Empréstimos e Financiamentos em moeda estrangeira  | (529.456)           | (620.114)              | (529.456)           | (620.114)              |

**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**

## Notas Explicativas

### COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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

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.

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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 30 de junho de 2022 são as seguintes:

|   | Água     | Esgoto   | Total na demonstração de resultado |
|---|----------|----------|------------------------------------|
| Receita bruta das vendas e dos serviços prestados     | 566.637  | 146.548  | 713.185                            |
| Deduções da receita bruta                             | (53.701) | (13.795) | (67.496)                           |
| Receita líquida das vendas e dos serviços prestados   | 512.936  | 132.753  | 645.689                            |
| Custos dos serviços prestados e dos produtos vendidos |          |          | (324.374)                          |
| Lucro bruto   |          |          | 321.315                            |
| Depreciação e amortização operacional                 |          |          | (53.801)                           |
| Despesas com vendas, gerais e administrativas         |          |          | (188.482)                          |
| Outras receitas/despesas operacionais líquidas        |          |          | 2.726                              |
| Lucro antes do resultado financeiro e impostos        |          |          | 81.758                             |

As informações por segmento de negócios para o exercício findo em 30 de junho 2021 são as seguintes:

|   | Água     | Esgoto   | Total na demonstração de resultado |
|---|----------|----------|------------------------------------|
| Receita bruta das vendas e dos serviços prestados     | 537.080  | 125.484  | 662.564                            |
| Deduções da receita bruta                             | (50.270) | (11.692) | (61.962)                           |
| Receita líquida das vendas e dos serviços prestados   | 486.810  | 113.792  | 600.602                            |
| Custos dos serviços prestados e dos produtos vendidos |          |          | (248.250)                          |
| Lucro bruto   |          |          | 352.352                            |
| Depreciação e amortização operacional                 |          |          | (49.850)                           |

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

|  |           |
|--|-----------|
| Despesas com vendas, gerais e administrativas  | (161.640) |
| Outras receitas/despesas operacionais líquidas | 429       |
| Lucro antes do resultado financeiro e impostos | 141.291   |

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

|   | 30 de<br>junho de<br>2022 | 31 de<br>dezembro de<br>2021 |
|---|---------------------------|------------------------------|
| Total do Ativo Circulante                 | 444.164                   | 483.085                      |
| Contas a receber de clientes, líquido     | 27.931                    | 27.751                       |
| Ativo financeiro                          | 12.490                    | 12.490                       |
| Depósitos dados em garantia               | 116.433                   | 103.949                      |
| Ativo fiscal diferido                     | 89.291                    | 90.284                       |
| Direito de Uso de Bem                     | 18.641                    | 21.167                       |
| Total do ativo não circulante             | 264.786                   | 255.641                      |
| Investimentos                             | 34                        | 304                          |
| Imobilizado                               | 40.756                    | 42.748                       |
| Obras em andamento                        | 1.332.271                 | 1.247.362                    |
| Ativo intangível                          | 1.923.205                 | 1.878.531                    |
| Ativos dos segmentos reportados           | 3.296.266                 | 3.168.945                    |
| Ativo total, conforme balanço patrimonial | 4.005.216                 | 3.907.671                    |

Receita Operacional por Superintendência: Água

|               | 30 de<br>junho de<br>2022 | 30 de<br>junho de<br>2021 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Metropolitana | 237.144                   | 206.942                   |
| Sul/Serra     | 102.734                   | 99.758                    |
| Oeste         | 119.488                   | 114.215                   |
| Norte/Vale    | 107.271                   | 116.165                   |
| Total         | 566.637                   | 537.080                   |

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Receita Operacional por Superintendência: Esgoto

|               | 30 de<br>junho de<br>2022 | 30 de<br>junho de<br>2021 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Metropolitana | 99.118                    | 86.608                    |
| Sul/Serra     | 19.186                    | 17.365                    |
| Oeste         | 19.756                    | 15.668                    |
| Norte/Vale    | 8.488                     | 5.843                     |
| Total         | 146.548                   | 125.484                   |

Receita Operacional por Município: Água

|               | 30 de<br>junho de<br>2022 | 30 de<br>junho de<br>2021 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Florianópolis | 132.751                   | 121.238                   |
| Chapecó       | 33.342                    | 31.072                    |
| Criciúma      | 40.931                    | 40.039                    |
| Rio do Sul    | 15.055                    | 14.055                    |
| São José      | 55.911                    | 51.829                    |
| Outros        | 288.647                   | 278.847                   |
| Total         | 566.637                   | 537.080                   |

Receita Operacional por Município: Esgoto

|               | 30 de<br>junho de<br>2022 | 30 de<br>junho de<br>2021 |
|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Florianópolis | 75.032                    | 67.210                    |
| Chapecó       | 13.689                    | 12.477                    |
| Criciúma      | 12.832                    | 11.179                    |
| Rio do Sul    | -                         | -                         |
| São José      | 21.119                    | 19.252                    |
| Outros        | 23.876                    | 15.367                    |
| Total         | 146.548                   | 125.485                   |

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Resumo dos custos e despesas

|  | 30 de<br>junho de<br>2022 | 30 de<br>junho de<br>2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Despesas   |                           |                           |
| Custo dos serviços prestados e dos produtos vendidos | 373.911                   | 293.698                   |
| Vendas   | 40.354                    | 41.936                    |
| Gerais e Administrativas                             | 158.657                   | 131.585                   |
| <b>Total</b>   | <b>572.922</b>            | <b>467.219</b>            |

Resumo das receitas

|              | 30 de<br>junho de<br>2022 | 30 de<br>junho de<br>2021 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| Receitas     |                           |                           |
| Água         | 566.637                   | 537.080                   |
| Esgoto       | 146.548                   | 125.484                   |
| <b>Total</b> | <b>713.185</b>            | <b>662.564</b>            |

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:

|  | 30 de<br>junho de<br>2022 | 31 de<br>dezembro de<br>2021 |
|--|---------------------------|------------------------------|
| Bens numerários                            | -                         | -                            |
| Bancos                                     | 3.134                     | 142                          |
| <b>Total Caixa e Equivalentes de Caixa</b> | <b>3.134</b>              | <b>142</b>                   |



**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

**8. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**

Em 30 de junho de 2022, o montante de R\$47.645 (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\$47.645 em 30 de junho de 2022, R\$33.407 refere-se à aplicação dos Recursos destinados especificamente a obras de expansão da companhia, devendo ser aplicado somente para este fim, o restante, R\$14.238, 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.

|  | 30 de<br>junho de<br>2022 | 31 de<br>dezembro de<br>2021 |
|--|---------------------------|------------------------------|
| Circulante   |                           |                              |
| Consumidores finais                                    | 206.115                   | 204.778                      |
| Entidades públicas                                     | 9.272                     | 8.147                        |
| Consumo a faturar                                      | 59.541                    | 65.991                       |
| (-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa PCLD | (58.305)                  | (60.415)                     |
| <b>Total Circulante</b>                                | <b>216.623</b>            | <b>218.501</b>               |
| Não circulante   |                           |                              |
| Consumidores finais                                    | 18.562                    | 18.274                       |
| Entidades públicas                                     | 9.369                     | 9.477                        |
| Créditos reconhecidos como perdas                      | 273.009                   | 257.758                      |
| (-) Perdas reconhecidas                                | (273.009)                 | (257.758)                    |
| <b>Total Não circulante</b>                            | <b>27.931</b>             | <b>27.751</b>                |
| <b>Total Contas a Receber de Clientes</b>              | <b>244.554</b>            | <b>246.252</b>               |

A seguir apresentam-se as contas a receber em 30 de junho de 2022, segregadas pela faixa de idade dos saldos:

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

| Categoria              | A vencer       | < 90 dias     | > 90 dias e < 180 dias | > 180 dias e < 720 dias | > 720 dias     | Total          |
|------------------------|----------------|---------------|------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| Comercial              | 20.295         | 5.990         | 2.157                  | 6.653                   | 31.120         | 66.215         |
| Industrial             | 3.202          | 585           | 187                    | 462                     | 5.591          | 10.027         |
| Pública                | 9.397          | 2.855         | 1.979                  | 11.304                  | 95.070         | 120.605        |
| Residencial            | 93.457         | 35.603        | 9.306                  | 39.886                  | 141.228        | 319.480        |
| Consumo a faturar      | 59.541         | -             | -                      | -                       | -              | 59.541         |
|                        | <u>185.892</u> | <u>45.033</u> | <u>13.629</u>          | <u>58.305</u>           | <u>273.009</u> | <u>575.868</u> |
| PCLD                   | -              | -             | -                      | (58.305)                | (273.009)      | (331.314)      |
| Total Contas a Receber | <u>185.892</u> | <u>45.033</u> | <u>13.629</u>          | -                       | -              | <u>244.554</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 30 de junho de 2022 a conta apresenta um saldo de R\$13.536 (R\$13.590 em 31 de dezembro de 2021).

b) Reajuste Tarifário

As Agências Reguladoras ARESC – Agência de Regulação Serviços Públicos de Santa Catarina, por meio da Resolução nº 201/2022, de 18 de maio de 2022; ARIS - Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento, por meio da Deliberação nº 021/2022, de 17 de maio de 2022; AGIR - Agência Intermunicipal de Regulação do Médio Vale do Itajaí, através da Decisão nº 207/2022, de 20 de maio de 2022, e CISAM SUL – Consórcio Intermunicipal de Saneamento Ambiental, por meio da Resolução nº 69/2022, de 20 de maio de 2022, autorizaram o reajuste de 16,01% nas tarifas de Água, Esgoto, Serviços e Infrações que será aplicado a partir do mês de julho de 2022, conforme tabela abaixo:

**1 metro cúbico (m³) = 1 mil litros de água**

| Intervalo R\$/m³ | Residencial | Residencial Social | Comercial | Micro Peq. Comércio | Industrial | Pública<br>Órgãos públicos federais, estaduais e municipais | Pública Especial<br>Entidades filantrópicas |
|------------------|-------------|--------------------|-----------|---------------------|------------|---|---|
| TFDI* R\$/mês    | 35,08       | 6,54               | 35,08     | 35,08               | 35,08      | 35,08   | 10,52                                       |
| 0 a 10           | 2,33        | 0,44               | 5,16      | 3,64                | 5,16       | 5,16  | 1,54  |
| 11 a 25          | 10,84       | 3,11               | 14,49     | 14,49               | 14,49      | 14,49   | 4,34  |
| 26 a 50          | 14,49       | 14,49              |           |                     |            |   |   |
| Acima de 50      | 18,23       | 18,23              | 18,23     |                     |            |   |   |

(\*) TFDI = Tarifa Fixa de Disponibilidade de Infraestrutura

(\*\*) Tarifa de Esgoto = 100% do valor da Tarifa de Água

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO 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.

|                           | 30 de<br>junho de<br>2022 | 31 de<br>dezembro de<br>2021 |
|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Materiais em almoxarifado | 97.429                    | 66.031                       |
| Outros                    | -                         | -                            |
| Total Estoques            | 97.429                    | 66.031                       |

**11. IMPOSTOS A RECUPERAR**

Apresenta a seguinte composição:

|                                      | 30 de<br>junho de<br>2022 | 31 de<br>dezembro de<br>2021 |
|--------------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Imposto de Renda 2022 a compensar    | 25.784                    | 46.744                       |
| Contribuição Social 2022 a compensar | 9.492                     | 17.236                       |
| Impostos retidos a recuperar         | 6.947                     | 6.121                        |
| Outros                               | 13.855                    | 13.986                       |
|                                      | 56.078                    | 84.087                       |

**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.

|                              | 30 de<br>junho de<br>2022 | 31 de<br>dezembro de<br>2021 |
|------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Adiantamentos a fornecedores | 7.574                     | 5.603                        |
| Convênios com prefeituras    | 4.547                     | 5.223                        |
| Adiantamentos a empregados   | 4.058                     | 2.096                        |
| Pagamentos reembolsáveis     | 1.249                     | 1.265                        |
| Outros créditos              | 908                       | 905                          |
| Total                        | 18.336                    | 15.092                       |

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO 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 30 de junho 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 30/06/2022</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 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

| Prefeitura municipal de: | Ano da saída | Saldos em 30 de junho de 2022 | Prefeitura municipal de: | Ano da saída | Saldos em 30 de junho de 2022 |
|--------------------------|--------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------------------|
| Tubarão                  | 2005         | 17.000                        | Camboriú                 | 2005         | 7.000                         |
| Balneário Gaivotas       | 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 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 a Companhia reconheceu ativos fiscais diferidos decorrentes de diferenças temporárias como segue:

| Natureza dos ativos:                          | Base de cálculo | IRPJ   | CSLL  | 30 de junho de 2022 | 31 de dezembro de 2021 |
|---|-----------------|--------|-------|---------------------|------------------------|
|   |                 |        |       | Total               | Total                  |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | 58.305          | 14.576 | 5.247 | 19.823              | 20.541                 |
| Provisão para contingências trabalhistas      | 13.465          | 3.366  | 1.212 | 4.578               | 4.122                  |
| Provisão para contingências cíveis            | 59.350          | 14.837 | 5.342 | 20.179              | 20.910                 |
| Provisão para contingências                   | 4.500           | 1.125  | 405   | 1.530               | 1.530                  |

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

ambientais

|                 |                |               |               |               |               |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Prejuízo Fiscal | 127.002        | 31.750        | 11.431        | 43.181        | 43.181        |
|                 | <u>262.622</u> | <u>65.654</u> | <u>23.637</u> | <u>89.291</u> | <u>90.284</u> |

Classificação do ativo diferido:

|                          |  |  |  |               |               |
|--------------------------|--|--|--|---------------|---------------|
| Realizável a longo prazo |  |  |  | <u>89.291</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 30 de junho 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 | (275)                       | (718)                          | 0               | -                    | (993)         |
| Em 30 de junho de 2022                         | <u>26.287</u>               | <u>19.823</u>                  | <u>43.181</u>   | -                    | <u>89.291</u> |

**15. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL**

Em 30 de junho 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

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

|                       | 31 de dezembro de 2021<br>Líquido | Depreciação/<br>Amortização | Baixas/<br>Municipalizações<br>e Ajustes | Aquisições<br>/ Transf. | 30 de junho de 2022<br>Líquido |
|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------|--------------------------------|
| Sistema de Água       |                                   |                             |  |                         |                                |
| Produção/Distribuição | 939.588                           | (26.403)                    | (142)                                    | 53.480                  | 966.523                        |
| Sistema de Esgoto     |                                   |                             |  |                         |                                |
| Redes/Tratamento      | 938.943                           | (26.666)                    | (3)                                      | 44.408                  | 956.682                        |
| <b>Total</b>          | <b>1.878.531</b>                  | <b>(53.069)</b>             | <b>(145)</b>                             | <b>97.888</b>           | <b>1.923.205</b>               |

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

| Município                                     | 30 de junho de 2022 |                       |                  | 31 de dezembro de 2021 |
|---|---------------------|-----------------------|------------------|------------------------|
|   | Custo               | Amortização acumulada | Valor líquido    | Valor líquido          |
| Caçador                                       | 16.993              | (7.812)               | 9.181            | 9.355                  |
| Concórdia                                     | 34.680              | (11.296)              | 23.384           | 19.800                 |
| Chapecó                                       | 241.005             | (89.349)              | 151.656          | 153.202                |
| Criciúma Sistema Local e Integrado            | 306.864             | (138.788)             | 168.076          | 171.498                |
| Curitibanos                                   | 116.883             | (12.844)              | 104.039          | 106.208                |
| Florianópolis Sistema Local e Integrado       | 1.212.426           | (536.615)             | 675.811          | 675.844                |
| Laguna  | 101.823             | (17.889)              | 83.934           | 81.508                 |
| Rio do Sul Sistema Local e Integrado          | 41.421              | (15.451)              | 25.970           | 23.565                 |
| Santo Amaro da Imperatriz                     | 20.280              | (8.217)               | 12.063           | 12.014                 |
| São Joaquim                                   | 61.754              | (17.379)              | 44.375           | 43.679                 |
| São José                                      | 94.506              | (38.909)              | 55.597           | 53.983                 |
| São Miguel do Oeste Sistema Local e Integrado | 30.480              | (10.830)              | 19.650           | 19.850                 |
| Siderópolis                                   | 15.932              | (5.196)               | 10.736           | 10.828                 |
| Demais 181 Municípios                         | 776.012             | (237.279)             | 538.733          | 497.197                |
|   | <b>3.071.059</b>    | <b>(1.147.854)</b>    | <b>1.923.205</b> | <b>1.878.531</b>       |

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

b) Obras em andamento

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

|  | 30 de<br>junho<br>de 2022 | 31 de<br>dezembro<br>de 2021 |
|--|---------------------------|------------------------------|
| <b>Água</b>  |                           |                              |
| Produção   | 224.780                   | 114.365                      |
| Distribuição   | 30.027                    | 37.556                       |
| Projetos e obras de operação Imediata                                    | 14.911                    | 22.652                       |
| Total Água   | 269.718                   | 174.573                      |
| <b>Esgoto</b>  |                           |                              |
| Coleta, tratamento e lançamento final, estudos e projetos em elaboração  | 922.302                   | 917.848                      |
| Projetos e obras de operação Imediata                                    | 1.649                     | 2.871                        |
| Total Esgoto   | 923.951                   | 920.719                      |
| Projetos e obras administrativas   | 96.340                    | 104.293                      |
| Estoques de obras, adiantamentos a terceiros e convênios com prefeituras | 42.262                    | 47.777                       |
| Total Obras em Andamento   | 1.332.271                 | 1.247.362                    |

Do montante total das Obras em Andamento, os efeitos da Variação Cambial positiva ocasionaram uma diminuição nas obras em R\$ 66.752 durante o primeiro semestre de 2022.

c) Ativos Imobilizados (administrativos)

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

|                                    | 30 de<br>junho de<br>2022 | 31 de<br>dezembro<br>de 2021 |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| <b>Ativos Imobilizados</b>         |                           |                              |
| Saldo inicial 01 de janeiro        | 42.748                    | 39.653                       |
| Depreciação e amortização          | (3.144)                   | (5.327)                      |
| Baixas, municipalizações e ajustes | (1.237)                   | (3.946)                      |
| Aquisições e transferências        | 12.389                    | 12.368                       |
| Total Ativos Imobilizados          | 40.756                    | 42.748                       |

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



**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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:

|                              | 30 de junho de 2022 | 31 de dezembro de 2021 |
|------------------------------|---------------------|------------------------|
| Ativos reavaliados           | 272.025             | 282.507                |
| Tributos sobre a reavaliação | (69.021)            | (71.681)               |
| Saldo da reavaliação         | 203.004             | 210.826                |

Depreciação e Amortização

As taxas anuais de depreciação e amortização são as seguintes:

| <b>Imobilizado e Intangível</b> | 30 de junho 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:

|   | 30 de junho de 2022 |
|---|---------------------|
| <u>Operações no exterior:</u>                 |                     |
| Agência Francesa de Desenvolvimento - AFD     | 307.095             |
| (-) Juros a Apropriar                         | (31.193)            |
| Japan International Cooperation Agency - JICA | 265.285             |
| (-) Juros a Apropriar                         | (11.731)            |
| Total Operações líquidas no exterior          | 529.456             |

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Operações no país:

|   |           |
|---|-----------|
| Caixa Econômica Federal – CAIXA - Obras | 324.609   |
| (-) Juros a Apropriar                   | (121.128) |
| Debêntures                              | 868.324   |
| (-) Juros a Apropriar                   | (288.345) |
| Banco Safra                             | 63.264    |
| (-) Juros a Apropriar                   | (14.405)  |
| Banco do Brasil                         | 68.117    |
| (-) Juros a Apropriar                   | (20.825)  |
| Banco ABC                               | 70.544    |
| (-) Juros a Apropriar                   | (22.767)  |
| Total Operações Líquidas no país        | 927.388   |

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Total Empréstimos e Financiamentos | 1.456.844 |
|------------------------------------|-----------|

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

|   | Passivo Circulante  |                        | Passivo Não Circulante |                        | Encargos incidentes  |
|---|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
|   | 30 de junho de 2022 | 31 de dezembro de 2021 | 30 de junho de 2022    | 31 de dezembro de 2021 |                      |
| <u>Operações no exterior:</u>                 |                     |                        |                        |                        |                      |
| Agência Francesa de Desenvolvimento - AFD     | 57.068              | 66.087                 | 218.834                | 283.752                | Ver nota explicativa |
| Japan International Cooperation Agency - JICA | 38.645              | 64.647                 | 214.909                | 205.628                | 1,20% a.a.           |
| Total Operações no exterior                   | 95.713              | 130.734                | 433.743                | 489.380                |                      |
| <u>Operações no país:</u>                     |                     |                        |                        |                        |                      |
| Caixa Econômica Federal – CAIXA – Obras       | 11.213              | 10.740                 | 192.268                | 194.086                | Ver nota explicativa |
| Debêntures                                    | 60.416              | 4.457                  | 519.563                | 570.321                | Ver nota explicativa |
| Banco Safra                                   | 11.646              | -                      | 37.213                 | -                      | Ver nota explicativa |
| Banco do Brasil                               | 10.529              | -                      | 36.763                 | -                      | Ver nota explicativa |
| Banco ABC                                     | 11.460              | -                      | 36.317                 | -                      | Ver nota explicativa |
| Total Operações no país                       | 105.264             | 15.197                 | 822.124                | 764.407                |                      |
| Total Empréstimos e Financiamentos            | 200.977             | 145.931                | 1.255.867              | 1.253.787              |                      |

- a. Em 30 de junho de 2022 os contratos de empréstimos junto a AFD estavam sujeitos a COVENANTS (idem em 31 de dezembro de 2021).

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

- 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:      | 30 de junho de 2022 |
|-----------|---------------------|
| 2022      | 52.309              |
| 2023      | 251.537             |
| 2024      | 295.107             |
| Após 2025 | 857.891             |
| Total     | 1.456.844           |

- 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\$ 5,4842 em 30 de junho de 2022 e R\$ R\$6,321 em 31 de dezembro de 2021 e, 1 Iene equivalente a R\$ 0,0386 em 30 de junho 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 30 de junho de 2022 o saldo devedor é de R\$ 275.902 equivalente a €50.309.

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 30 de junho 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 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

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

20/03/2017 e finalizará em 20/03/2035. Em 30 de junho de 2022 o saldo devedor é de R\$ 253.554 equivalente a ¥6.568.756.

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 | 30 de junho de 2022 | 31 de dezembro de 2021 |
|-------------------|--------------------|---------------------|------------------------|
| 2010              | 2032               | 18.413              | 18.948                 |
| 2012              | 2034 a 2036        | 185.068             | 185.878                |
| Total             |                    | 203.481             | 204.826                |

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.

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

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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.

Banco do Brasil

Em 20 de Abril de 2022, foi contratado uma CCB – Cédula de Crédito Bancário com o Banco do Brasil no valor de R\$ 47.000.000,00 (Quarenta e sete milhões de reais), com taxa média do CDI divulgadas pela B3 – S.A. Brasil, Bolsa, Balcão e acrescida de uma sobretaxa efetiva de 2,5% ao ano paga mensalmente. A amortização ficou com carência de 12 meses, com vencimento inicial em 15 de abril de 2023 e final em 15 de março de 2027.

Banco ABC

Em 31 de Maio de 2022, foi contratado uma CCB – Cédula de Crédito Bancário com o Banco ABC no valor de R\$ 47.000.000,00 (Quarenta e sete milhões de reais), com juros de 100% do CDI – Certificado de Depósito Interfinanceiro – Taxa média – CDI “over extragrupo” DI – CETIP, capitalizado diariamente, acrescido da taxa de 3,15% a.a. pago a cada 90 dias. A amortização ficou com carência de 12 meses, com vencimento inicial em 19 de maio de 2023 e final em 28 de abril de 2027.

**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.

|  | 30 de junho<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 |
|--|------------------------|---------------------------|
| <u>Circulante:</u>                           |                        |                           |
| Provisão para férias/13 <sup>a</sup> salário | 45.011                 | 32.314                    |
| INSS   | 6.804                  | 6.280                     |
| FGTS   | 1.570                  | 2.145                     |
| IR s/folha de pagamento                      | 2.301                  | 3.786                     |
| Consignações                                 | 4.140                  | 3.672                     |
| Outros                                       | 1.020                  | 971                       |
| Total Circulante                             | 60.846                 | 49.168                    |

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

Não Circulante:

|                            |       |       |
|----------------------------|-------|-------|
| Participação em resultados | 3.177 | 3.177 |
| Total Não Circulante       | 3.177 | 3.177 |

**18. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER**

As composições em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 apresentam os seguintes valores:

|                                      | 30 de junho<br>de 2022 | 31 de dezembro<br>de 2021 |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------------|
| <u>Circulante:</u>                   |                        |                           |
| REFIS                                | 8.167                  | 7.968                     |
| COFINS                               | 6.641                  | 6.832                     |
| PIS/PASEP                            | 1.437                  | 1.479                     |
| Imposto de Renda - retenções         | 170                    | 147                       |
| Imposto de Renda sobre lucro real    | 15.134                 | 49.991                    |
| PIS/COFINS/CSLL - retenções          | 543                    | 597                       |
| INSS de terceiros                    | 805                    | 668                       |
| Contribuição social sobre lucro real | 5.587                  | 18.681                    |
| Outros                               | 692                    | 593                       |
| Total circulante                     | 39.176                 | 86.956                    |
| <u>Não circulante:</u>               |                        |                           |
| REFIS                                | 8.687                  | 12.449                    |
| Total não circulante                 | 8.687                  | 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.

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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:

| <b>Natureza:</b> | <b>PGFN</b>   | <b>SRF</b>    | <b>Total da dívida na adesão</b> | <b>Amortização com créditos fiscais</b> |
|------------------|---------------|---------------|----------------------------------|---|
| 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                            | -                                       |
| <b>Total</b>     | <b>45.922</b> | <b>35.727</b> | <b>81.649</b>                    | <b>18.444</b>                           |

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:

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

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

|                     | <b>Circulante</b>          |                               | <b>Não Circulante</b>      |                               |
|---------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
|                     | <b>30 de junho de 2022</b> | <b>31 de dezembro de 2021</b> | <b>30 de junho de 2022</b> | <b>31 de dezembro de 2021</b> |
| Saldo anterior      | 7.968                      | 7.820                         | 12.449                     | 20.031                        |
| Transferências      | 4.238                      | 8.029                         | (4.238)                    | (8.029)                       |
| Atualizações (TJLP) | -                          | -                             | 476                        | 447                           |
| Amortizações        | (4.039)                    | (7.881)                       | -                          | -                             |
|                     | <b>8.167</b>               | <b>7.968</b>                  | <b>8.687</b>               | <b>12.449</b>                 |

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO 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\$69.021 em 30 de junho 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.

|  | 30 de<br>junho<br>de 2022 | 31 de<br>dezembro<br>de 2021 |
|--|---------------------------|------------------------------|
| Provisão para contingências cíveis       | 59.350                    | 61.500                       |
| Provisão para contingências trabalhistas | 13.465                    | 12.124                       |
| Provisão para contingências ambientais   | 4.500                     | 4.500                        |
|  | 77.315                    | 78.124                       |
| Total Depósitos dados em garantia        | (116.433)                 | (103.949)                    |
| Insuficiência (Suficiência) da cobertura | (39.118)                  | (25.825)                     |

Em 30 de junho de 2022 as ações judiciais enquadradas pela área jurídica da companhia cujo grau de risco foi classificado como possíveis somam R\$688.596 (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\$59.350 em 30 de junho 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 30 DE JUNHO 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\$13.465 em 30 de junho 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 30 de junho 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

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

necessidade de manutenção da capacidade de investimentos, na reestruturação da 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.

|                                    | 30 de<br>Junho de<br>2022 | 31 de<br>dezembro de<br>2021 |
|------------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| PDVI 2017 – Passivo Circulante     | 87.237                    | 77.757                       |
| PDVI 2017 – Passivo Não Circulante | 237.717                   | 251.091                      |
| Total PDVI                         | 324.954                   | 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>                | 30 de<br>junho de<br>2022 | 31 de<br>dezembro<br>de 2021 |
|---|---------------------------|------------------------------|
| <u>Circulante:</u>                                |                           |                              |
| Secretaria de Estado da Fazenda de Santa Catarina | 4.884                     | 4.805                        |
| CELESC  | 35                        | 46                           |
| Total de contas a receber dos acionistas          | 4.919                     | 4.850                        |

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

Contas a pagar a fornecedores

|   | 30 de<br>junho de<br>2022 | 31 de<br>dezembro de<br>2021 |
|---|---------------------------|------------------------------|
| <u>Não Circulante:</u>                            |                           |                              |
| CELESC (energia elétrica)                         | 10.429                    | 12.938                       |
| Total de contas a pagar a fornecedores acionistas | 10.429                    | 12.938                       |

Empréstimos a pagar a acionista

**Notas Explicativas**

## COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

|   | 30 de junho de 2022 | 31 de dezembro de 2021 |
|---|---------------------|------------------------|
| <u>Não circulante:</u>                            |                     |                        |
| Secretaria de Estado da Fazenda de Santa Catarina | 23.904              | 29.578                 |
| Total empréstimos a pagar para acionistas         | 23.904              | 29.578                 |
| <br>  |                     |                        |
| <u>Total de Partes Relacionadas no Passivo</u>    | <u>34.333</u>       | <u>42.516</u>          |
| <br>  |                     |                        |
| <u>Resultado das operações com acionistas</u>     |                     |                        |
|   | 30 de junho de 2022 | 31 de dezembro de 2021 |
| Receita bruta de serviços prestados               | 15.629              | 27.743                 |
| Custos com Energia Elétrica                       | (74.261)            | (122.053)              |
| Juros de empréstimo com acionista (BNDES)         | (2.335)             | (2.883)                |
| Resultado   | <u>(60.967)</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 30 de junho 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\$18.266 em 30 de junho de 2022 (19.260 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 30 DE JUNHO 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 LÍQUIDO**a. Capital Social

O capital social da Companhia subscrito e integralizado é de R\$1.030.563 em 30 de junho 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:

|   | 30 de junho de 2022 |               |             |
|---|---------------------|---------------|-------------|
|   | Ordinárias          | Preferenciais | Total       |
| <u>Acionistas</u>   |                     |               |             |
| 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 |

|   | 31 de dezembro de 2021 |               |             |
|---|------------------------|---------------|-------------|
|   | Ordinárias             | Preferenciais | Total       |
| <u>Acionistas</u>   |                        |               |             |
| 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 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

**25. RECEITA OPERACIONAL**

As receitas operacionais auferidas pela Companhia em 30 de junho de 2022 e 2021 estão apresentadas abaixo:

|   | 30 de<br>junho de<br>2022 | 30 de<br>junho de<br>2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Tarifas de água                         | 558.769                   | 527.579                   |
| Tarifas de esgoto                       | 146.499                   | 125.463                   |
| Outras receitas de serviços de água     | 7.868                     | 9.501                     |
| Outras receitas de serviços de esgoto   | 48                        | 21                        |
| Total do faturamento                    | 713.184                   | 662.564                   |
| Impostos sobre vendas e outras deduções | (67.495)                  | (61.963)                  |
| Total receita líquida                   | 645.689                   | 600.601                   |

**26. DESPESAS POR NATUREZA**

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

|   | 30 de<br>junho de<br>2022 | 30 de<br>junho de<br>2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Salários e encargos   | 232.863                   | 193.969                   |
| Materiais   | 43.873                    | 33.428                    |
| Serviços de terceiros   | 167.968                   | 128.442                   |
| Gerais e tributárias  | 21.648                    | 17.111                    |
| Depreciações, amortizações e provisões                                | 53.801                    | 49.850                    |
| Amortização direito de uso de bem                                     | 6.265                     | 7.445                     |
| Perda de Ajuste a Valor Justo   | -                         | 35                        |
| Perdas na realização dos créditos e Provisão para devedores duvidosos | 13.141                    | 18.196                    |
| Recomposição de pavimentação  | 7.085                     | 9.547                     |
| Fundos para programas municipais                                      | 26.278                    | 9.196                     |
| Total   | 572.922                   | 467.219                   |

**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 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

|  | 30 de<br>junho de<br>2022 | 30 de<br>junho de<br>2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Salários                               | 78.023                    | 67.407                    |
| Férias, Abono e 13º Salário            | 23.008                    | 21.113                    |
| Custos previdenciários                 | 35.713                    | 30.944                    |
| FGTS                                   | 9.149                     | 7.988                     |
| Programa de alimentação                | 18.597                    | 16.979                    |
| Programa de saúde                      | 14.472                    | 12.657                    |
| Gratificações                          | 13.820                    | 12.034                    |
| PDVI – Demissão voluntaria incentivada | 36.526                    | 22.360                    |
| Outros benefícios                      | 3.555                     | 2.487                     |
| Total                                  | <u>232.863</u>            | <u>193.969</u>            |
| Número de empregados                   | 2.573                     | 2.551                     |

**28. RESULTADO FINANCEIRO**

O resultado financeiro auferido pela Companhia em 30 de junho de 2022 e 2021 está apresentado abaixo:

|  | 30 de<br>junho de<br>2022 | 30 de<br>junho de<br>2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <u>Receitas financeiras:</u>               |                           |                           |
| Descontos obtidos                          | 2.271                     | 2.126                     |
| Juros ativos                               | 2.131                     | 2.553                     |
| Rendimento de aplicações financeiras       | 4.178                     | 1.664                     |
| Outras                                     | 6.584                     | 1.407                     |
| Total Receitas Financeiras                 | <u>15.164</u>             | <u>7.750</u>              |
| <u>Despesas financeiras:</u>               |                           |                           |
| Juros sobre empréstimos e financiamentos   | (67.164)                  | (36.248)                  |
| Variações monetárias e cambiais (reversão) | 35.560                    | 8.403                     |
| Outras                                     | (2.493)                   | (2.334)                   |
| Total Despesas Financeiras                 | <u>(34.097)</u>           | <u>(30.179)</u>           |
| Resultado Financeiro Líquido               | (18.933)                  | (22.429)                  |

**29. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS**

Em 30 de junho 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 30 DE JUNHO DE 2022 EM MILHARES DE REAIS

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

|  | 30 de<br>junho de<br>2022 | 30 de<br>junho de<br>2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <u>Outras receitas operacionais:</u>             |                           |                           |
| Indenizações e ressarcimento de despesas         | 472                       | 62                        |
| Comissão prestação de serviços/convênios         | 464                       | 300                       |
| Reversão Causas trabalhistas                     | -                         | 2.660                     |
| Reversão Causas cíveis                           |                           | 379                       |
| Vendas de bens do imobilizado                    | 2.677                     | -                         |
| Contribuições e doações                          | 885                       | -                         |
| Outras   | 55                        | 1.849                     |
| Total Outras Receitas Operacionais               | 4.553                     | 5.259                     |
| <u>Outras despesas operacionais:</u>             |                           |                           |
| Baixa de imobilizado                             | (253)                     | (174)                     |
| Fiscais e tributárias                            | (476)                     | (149)                     |
| Causas ambientais                                | -                         | (4.500)                   |
| Causas trabalhistas                              | (1.099)                   | -                         |
| Total Outras Despesas Operacionais               | (1.828)                   | (4.823)                   |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais Líquidas | 2.725                     | 436                       |

**30. SEGUROS**

A Companhia objetiva delimitar os riscos de sinistros, buscando no mercado coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. Em 30 de junho 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 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 30 DE JUNHO 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 30 de junho 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

### a. Empréstimo Banco Santander

Em 05 de Julho de 2022, foi contratado uma CCB – Cédula de Crédito Bancário com o Banco Santander no valor de R\$ 46.600, com taxa pós fixada de 100% do DI/CETIP e taxa efetiva de 4,16% a.a. pago mensalmente. A amortização ficou com carência de 12 meses, com vencimento inicial em 05 de agosto de 2023 e final em 05 de julho de 2027.

### b. AFAC do Governo do Estado de Santa Catarina

O Governo do Estado de Santa Catarina aportou o valor de R\$ 40.817 referente a Adiantamento para Futuro Aumento de Capital em 11/07/2022, sendo este valor utilizado para Obras do Rio Chapecozinho, referente ao Planejamento Hídrico.

### c. Recebimento de valor.

A Companhia recebeu, em 15/07, o valor de reembolso e multa R\$ 15.113 referente ao cumprimento das obrigações financeiras assumidas pela Neoway Tecnologia Integrada Assessoria de Negócios S.A, signatária do acordo de leniência com o Estado de Santa Catarina.

\*\*\*\*\*



## **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 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para o período de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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). A 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 3“h” e 21 “a”)**

A Companhia é patrocinadora de plano de previdência complementar na modalidade de Contribuição Variável. Em 30 de junho 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 3“h” e 21 “b”)**

A Companhia possui um Plano de Demissão Voluntária Incentivada. Em 30 de junho de 2022, a Companhia apresenta a título de obrigações com o PDVI o montante de R\$ 324.954 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 seis meses findo em 30 de junho 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.

Barueri, 02 de agosto de 2022.

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

Jorge Luiz Menezes Cereja  
Contador 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 2º ITR encerrado em 30 de junho de 2022.

Florianópolis, SC, 12 de agosto 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 GM Auditores Independentes S/S no relatório apresentado sobre as demonstrações financeiras de 2022 encerradas em 30 de junho de 2022.

Florianópolis, SC, 12 de agosto 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