

ATA DA CENTÉSIMA OCTOGÉSIMA SEXTA (186ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN. NIRE N.º 42300015024, CNPJ N.º 82.508.433/0001-17.

DADOS DA REUNIÃO			
Data:	06 de novembro	Horário:	Das 08h às 09h30
Local:	Modalidade híbrida: Sala de Reuniões de Diretoria (Matriz) e on-line: https://meet.google.com/fzq-tcrc-zpm		
PRESENCAS			
Bruno Bartelle Basso		Membro do Comitê - Coordenador	
Anderson Redinha Malgueiro		Membro do Comitê	
Sandro Furst		Membro do Comitê	
JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA			
-			
CONSIDERAÇÕES INICIAIS			
O CAE tomou conhecimento da participação da Auditoria Interna na 45ª edição do Congresso Brasileiro de Auditoria Interna – CONBRAI.			
ORDEM DO DIA			
1	Relatório de Auditoria n.º 07/25 – AUD		
2	Relatório de Auditoria n.º 11/25 – AUD		
3	Apreciação das Demonstrações Financeiras do 3ºITR 2025 – SGPe 00102939/25 - GCB		
TEMAS DE PAUTA			
1	Relatório de Auditoria n.º 07/25 – AUD: Registrada a presença da Sra. Marina Godoy, Chefe de Auditoria Interna, e dos Auditores Internos: Anderson Buffon Berto, Daniel Azevedo Nascimento, Mariana Moreira Carmes Solla Cortizo, Sérgio Pedroso Sales e Simone de Amorim Floriano. Os Srs. Anderson e Daniel apresentaram o Relatório de Auditoria n.º 07/25, elaborado por eles. O CAE fez contribuições e apresentou sugestões ao referido documento.		
2	Relatório de Auditoria n.º 11/25 – AUD: Registrando a presença da Sra. Marina Godoy, Chefe de Auditoria Interna, e dos Auditores Internos: Anderson Buffon Berto, Daniel Azevedo Nascimento, Mariana Moreira Carmes Solla Cortizo, Sérgio Pedroso Sales e Simone de Amorim Floriano. O Sr. Sérgio apresentou o Relatório de Auditoria n.º 11/25, elaborado por ele. O CAE fez contribuições e apresentou sugestões ao referido documento.		

3	Apreciação das Demonstrações Financeiras do 3º ITR 2025 – SGPe 00102939/25 – GCB: Registrada a presença dos Conselheiros membros do Comitê Financeiro: Ivan Gabriel Coutinho (Coordenador), Haneron Victor Marcos, Jefferson Araújo Crippa (on-line) e Jucélio João da Silva; além do Sr. Carlos Ivan Sturzbecher, Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores; do Sr. Thiago Tomaz Pereira Guimarães, Gerente Contábil; e da Sra. Mery Terezinha de Souza, Chefe da Divisão de Contabilidade. O Diretor Financeiro e o Gerente Contábil apresentaram as Demonstrações Financeiras do período de 30.09.2025, expondo a Demonstração de Resultado, EBITA, os Investimentos, Fluxo de Caixa, Balanço Patrimonial, a composição de Empréstimos e Financiamentos entre outras informações relacionadas aos saldos e variações em relação ao mesmo período do ano anterior. Referente a Demonstração de Resultado do Exercício, destaque para o incremento de na receita líquida, decorrente principalmente do crescimento da base de clientes e da revisão tarifária de 16%, e da quase estabilidade dos custos e despesas operacionais, resultando em lucro líquido de R\$317 mi, 82% acima do apurado no ano anterior, e EBITDA de 42%. Referente ao Fluxo de caixa, demonstrado a melhora no fluxo operacional e que o elevado fluxo de investimentos da Companhia, segue ainda dependendo do aumento do endividamento. Apresentado o montante de investimentos realizados (R\$ 506 mi), foi detalhada a evolução desses números ao longo dos últimos 3 anos, bem como a execução em cada trimestre do ano de 24 e 25. Apresentado o Balanço Patrimonial, destacados o indicador da Liquidez Corrente de 1,1 e o aumento dos ativos de contratos (obras em andamento), chegando a quase 2 bilhões de reais. Quando ao relatório da Auditoria, foi informando que estava em vias de ser emitido pela Auditoria Externa Russel Bedford GM Auditores Independentes S/S, com opinião não modificada, ou seja, as informações foram elaboradas em conformidade às normas. O CAE registrou que o parecer da Auditoria Externa Russel Bedford Brasil Auditores Independentes S/S não foi recebido previamente à análise das Demonstrações Financeiras do 3º Trimestre de 2025, o que limitou a apreciação quanto a eventuais fatos relevantes a elas relacionados. Os membros do CAE tomaram ciência dos documentos e, após procederem ao exame do Balanço Patrimonial, do Demonstrativo de Resultados, da Demonstração dos Fluxos de Caixa, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Valores Adicionados, e com base nos documentos examinados, registram que não tiveram conhecimento de nenhum fato ou evidência que não esteja refletido nas referidas demonstrações financeiras, e opinam, por unanimidade, que os mencionados documentos estão em condições de serem apreciados pelo Conselho de Administração, com a ressalva anteriormente registrada em relação à ausência de parecer prévio da Auditoria Externa.
CONSIDERAÇÕES FINAIS	
-	

LAVRATURA

Nada mais havendo a tratar, o Coordenador do Comitê de Auditoria Estatutário deu por encerrada a reunião, da qual eu, Marina Salvador, lavrei a presente ata que, após ser lida e aprovada, vai assinada por mim e pelos membros do Comitê.

ASSINATURAS

BRUNO BARTELLE BASSO
Coordenador

ANDERSON REDINHA MALGUEIRO
Membro do Comitê

SANDRO FÜRST
Membro do Comitê

MARINA SALVADOR
Secretária da Reunião