

ATA DA NONAGÉSIMA OITAVA (98ª) REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN.

DADOS DA REUNIÃO			
Data:	17 de março de 2022	Horário:	Das 9h às 11h
Local:	Reunião realizada por videoconferência devido às restrições impostas pela COVID-19.		
PRESENCAS			
Carlos Rocha Velloso	Membro do Comitê – Coordenador		
Cristiane Scholz Faisca Cardoso	Membro do Comitê		
Eduardo Person Pardini	Membro do Comitê		
JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA			
-			
ORDEM DO DIA			
1	Demonstrações Financeiras de 2021		
2	Russel Bedford Brasil, Auditores Independentes		
TEMA DE PAUTA			
1	Demonstrações Financeiras 2021: Registrando a presença dos membros do Conselho de Administração e do Comitê Financeiro: Messias Fontinhas de Souza - Coordenador, Eduardo José de Souza e Sílvia Santos; Ivan Gabriel Coutinho, Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores; Marina Godoy, Gerente de Controladoria Econômico-Financeira; e Clodoaldo Hillesheim, Chefe da Divisão de Contabilidade. O Diretor Financeiro, a Gerente de Controladoria Econômico-financeira (GCF) e o Chefe de Contabilidade expuseram as demonstrações financeiras do ano de 2021, apresentando o Balanço Patrimonial, Fluxo de Caixa, Investimentos, Composição de Empréstimos e Financiamentos, Demonstrações de Resultado, EBITDA, maiores despesas em 2021, explicando todos os saldos e as variações em relação ao mesmo período do ano anterior. Durante a explanação, destacou-se que no ano de 2021 houve o alongamento da dívida das Debêntures, a apropriação dos dividendos de 2021 e foi observado um aumento no preço dos insumos dos estoques. O balanço patrimonial de 2021 registrou um aumento da Liquidez Corrente, que fechou em 1,08. Dos valores registrados no ativo não circulante justificou-se que o aumento de contas a		

	<p>receber é resultante do Programa Zera Dívidas, que autorizou o parcelamento das dívidas, saindo o valor do circulante para o não circulante. Essa variação não foi registrada apenas no Balanço, mas ao longo de todo o ano de 2021, em especial a partir do mês de maio, sendo mais significativa no fechamento do ano. O Conselheiro Eduardo Souza questionou acerca de que ações a empresa tem tomado para diminuir o valor do Contas a receber. O Diretor Financeiro respondeu que estão procedendo a política de cortes, que estava suspensa durante a pandemia e reiniciou em maio de 2021. Também foi observado expressiva amortização do passivo financeiro, mas um aumento no Direito de uso de bem decorrente de reajustes e novos contratos (CPC 06). No passivo circulante houve redução do valor lançado a título de Plano Previdenciário, conforme estudo realizado pela atuarial. A AFAC, no Patrimônio Líquido, teve um aporte dos Acionistas que representou a expressiva variação do valor registrado na conta. O destaque nas despesas é o aumento significativo das despesas de energia elétrica, que já vinha sendo observado ao longo de todo o ano de 2021. A GCF apresentou o registro de evento subsequente de que no dia 11/03/2022 foi emitida a NOTA TÉCNICA 002/2022/ACT – Acordo de Cooperação Técnica firmado entre a Agência de Regulação dos Serviços Públicos de Santa Catarina – ARESC, a Agência Intermunicipal de Regulação do Médio Vale do Itajaí – AGIR e a Agência Reguladora Intermunicipal de Saneamento – ARIS, a qual atestou que os estudos de viabilidade e os planos de captação atendem ao exigido no Decreto Federal nº 10.710 de 31 de maio de 2021, ratificando, portanto, a conclusão obtida pela CASAN e seus certificadores independentes. Ao final a GCF fez a apresentação do Relatório Circunstanciado e da opinião emitidos pela Auditoria Independente, sendo a opinião no sentido de que as demonstrações contábeis de 2021 apresentam-se adequadas, em todos os aspectos relevantes. Manifestação do CAE: o CAE analisou as Demonstrações Financeiras referentes ao exercício findo em 2021, juntamente com o Relatório dos Auditores Independentes – Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S e a Proposta de Destinação de Resultados referentes ao exercício de 2021, a serem apresentadas pela Diretoria Executiva ao Conselho de Administração. Com base nos documentos examinados, nos esclarecimentos prestados pelo Diretor Financeiro, pela Gerente de Controladoria Econômico-Financeira e pelo Chefe da Contabilidade durante a reunião e nos trabalhos desenvolvidos pelo CAE ao longo de 2021, esse Comitê manifesta que não identificou óbice à aprovação das Demonstrações Financeiras do exercício de 2021 pelo Conselho de Administração.</p>
2	<p>Russel Bedford Brasil, Auditores Independentes: A representante da Russel Bedford Brasil, Rosângela Pereira Peixoto, respondeu aos questionamentos do CAE em relação às Demonstrações Financeiras do 4º trimestre de 2021, informando que não encontraram óbices de acesso às informações que solicitaram. Com relação ao relatório circunstanciado, relatam a necessidade de atenção às contas transitórias e depósitos judiciais referentes à 2016, que estão sendo objeto de revisão. As respostas de circularização foram positivas, bem como os testes de <i>impairment</i>. Cristiane pontuou que a mudança de sistema corporativo, saída de funcionários e o</p>

fato de as informações estarem em planilhas e não em sistemas, refletiram em dados antigos e com dificuldade de conciliação, mas se verifica que os dados atuais já caminham para uma melhoria das informações. Destaca a necessidade de se verificar os valores que foram apresentados a título de previdência complementar, os quais apresentam uma diferença significativa em relação do exercício anterior, representando uma redução, aparentemente em desacordo com o cenário econômico em que está inserido. Rosângela afirmou que o atuário que realiza os estudos para a Russel não encontrou nenhuma anormalidade nas premissas utilizadas pelo atuário da CASAN, e que disponibilizará o relatório desenvolvido por seu atuário.

LAVRATURA

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

ASSINATURAS

CARLOS ROCHA VELLOSO
Coordenador

CRISTIANE SCHOLZ FAISCA CARDOSO
Membro

EDUARDO PERSON PARDINI
Membro

RACHEL BEATRIZ FIDELIS
Secretária