

ATA DA 1ª REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL DE 2024 DA COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO – CASAN. NIRE nº 42300015024, CNPJ nº 82.508.433/0001-17.

| DADOS DA REUNIÃO | | | |
|---|---|-----------------|-----------|
| Data: | 25 de março de 2024 e 28 de março de 2024 | Horário: | 10h e 14h |
| Local: | Realizada por videoconferência via plataforma Meet | | |
| PRESENCAS | | | |
| Sheila Maria Martins Orben Meirelles | Presidente do Conselho | | |
| Alexandre Pedercini Issa | Conselheiro - titular | | |
| Danieli Blanger Pinheiro Porporatti | Conselheira - titular | | |
| Gabriela Soares Pedercini | Conselheira - titular | | |
| Ricardo Euclides Gerando | Conselheiro - titular | | |
| JUSTIFICATIVA DE AUSÊNCIA | | | |
| – | | | |
| ORDEM DO DIA | | | |
| 1 | Eleição de Presidente do Conselho Fiscal | | |
| 2 | Aprovação do Calendário de reuniões 2024 – SGC | | |
| 3 | Apreciação das Demonstrações Financeiras 2023 – DF | | |
| CONSIDERAÇÕES INICIAIS | | | |
| <p>Após a abertura da reunião, com a palavra, o Diretor-Presidente e Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores (em exercício), Sr. Edson Moritz informou aos membros que a Companhia está adotando um novo modelo de acompanhamento dos resultados financeiros, o qual está em fase de teste o fechamento parcial mensal e será apresentado mensalmente aos membros ao Conselho de Administração. O objetivo é identificar e corrigir antecipadamente possíveis inconsistências, permitindo uma rápida intervenção pelos gestores. Sendo assim o Sr. Edson aproveitou a oportunidade para estender o convite aos membros do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria Estatutário, para participarem desta apresentação quando pautada.</p> | | | |

DELIBERAÇÕES

| | |
|---|--|
| 1 | <p>Eleição de Presidente do Conselho Fiscal: Registrando a presença de Edson Moritz Martins da Silva, Diretor-Presidente e Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores em exercício. Em razão da 140ª Assembleia Geral Extraordinária (AGE) ocorrida em 09/11/2023, terem sido destituídos do Conselho Fiscal os senhores Alcides Alves de Andrade Neto e Fábio Wagner Pinto, foram eleitas as senhoras Sheila Maria Martins Orben Meirelles e Danieli Blanger Pinheiro Porporatti como titulares do Conselho Fiscal, ficando o Conselho Fiscal da CASAN constituído da seguinte forma: ALEXANDRE PEDERCINI ISSA, Conselheiro titular, e o respectivo suplente GENIVAL FRANCISCO DA SILVA; DANIELI BLANGER PINHEIRO PORPORATTI, membro titular e o respectivo suplente LISANDRO JOSÉ FENDRICH; GABRIELA SOARES PEDERCINI, membro titular e o respectivo suplente EDUARDO JOSÉ DE SOUZA; RICARDO EUCLIDES GRANDO membro titular, e o respectivo suplente ESTÊNER SORATTO DA SILVA JÚNIOR e SHEILA MARIA MARTINS ORBEN MEIRELLES como membro titular. Em seguida colocada em votação a escolha do Presidente, sendo eleita como Presidente do Conselho Fiscal, por unanimidade, a Conselheira Sheila Maria Martins Orben Meireles.</p> |
| 2 | <p>Aprovação do Calendário de reuniões do Conselho Fiscal 2024 – SGC: Registrando a presença do Sr. Edson Moritz Martins da Silva, Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores em exercício. A secretária apresentou aos membros o Calendário Anual de Reuniões 2024 e após as considerações e ajustes, foi aprovado por unanimidade.</p> |
| 3 | <p>Apreciação das Demonstrações Financeiras de 2023: Registrando a presença do Sr. Edson Moritz Martins da Silva, Diretor-Presidente e Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores em exercício, Marina Godoy, Gerente da Divisão de Controladoria Econômico-Financeira – GCF e Thiago Tomaz Pereira Guimarães, Chefe da Contabilidade Geral – DICOG. A Sra. Marina apresentou as Demonstrações Financeiras do exercício de 2023, expondo o Balanço Patrimonial, Investimentos, a composição de Empréstimos e Financiamentos, Demonstrações de Resultado do Exercício, EBITDA, e maiores despesas em 2023, explicando todos os saldos e as variações em relação ao mesmo período do ano anterior. O Balanço Patrimonial de 2023 registrou um aumento no indicador da Liquidez Corrente, fechando em 1,25%, impulsionado pela entrada recurso proveniente das debêntures. Dos valores registrados no ativo Circulante destacou-se a conta Caixa e Aplicações Financeiras de curto prazo. Já no Passivo Circulante destacou-se que as contas Empréstimos e Financiamentos apresentaram um aumento devido às debêntures, obrigações trabalhistas, cujo aumento se deu pelo fato dos salários serem pagos no 1º dia útil do mês subsequente. Ressaltou que a conta Fornecedores está adimplente, sem atrasos de pagamento. Quanto às contas do Ativo e Passivo Não Circulante, destacou-se as contas de Ativo Financeiro de Contrato, onde ocorreu a adoção do CPC 47 – nova prática contábil - a bifurcação do intangível, Tributos a Recolher, Plano Previdenciário e AFAC (Autorização para Futuro Aumento de Capital). Foram justificadas as variações em razão do refinanciamento de dívidas, resultado do estudo atuarial. Sra. Sheila solicitou a suspensão da reunião pelo prazo necessário, para que o Conselho de Administração, em conjunto com a</p> |

Auditoria Externa, conclua os trabalhos relativos à informações referente ao fechamento das Demonstrações Financeiras 2023. Retomados os trabalhos às 14h do dia 28 de março de 2024, os membros do Conselho Fiscal da Companhia, tomaram ciência dos documentos e após procederem ao exame do Balanço Patrimonial, do Demonstrativo de Resultado, das Demonstrações de Resultados e EBITDA, com base nos documentos examinados e nos esclarecimentos prestados pela representante da Companhia e no parecer emitido pela Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S, opinam, por unanimidade, que as Demonstrações Financeiras da Companhia relativas ao fechamento do exercício social de 2023, conforme documentos apresentados na reunião, estão em condições de serem divulgados. A Presidente, Sra. Sheila questionou aos membros se restou alguma dúvida e não havendo manifestação, finalizou os trabalhos.

LAVRATURA

Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, e suspenderam-se os trabalhos para confecção desta ata que foi lida e aprovada por unanimidade.

ASSINATURAS

**SHEILA MARIA MARTINS ORBEN
MEIRELLES**
Presidente do Conselho

ALEXANDRE PEDERCINI ISSA
Conselheiro

**DANIELI BLANGER PINHEIRO
PORPORATTI**
Conselheira

GABRIELA SOARES PEDERCINI
Conselheira

RICARDO EUCLIDES GRANDO
Conselheiro

ROSECLER ASSIS MARQUES DE AGUIAR
Secretária