

RELATÓRIO ANUAL 2022

Mais inteligente. Mais completo. Mais inovador.

2ª Emissão de Debêntures

COMPANHIA CATARINENSE DE AGUAS E
SANEAMENTO - CASAN



Rio de Janeiro, Abril de 2023

Senhores Debenturistas
COMPANHIA CATARINENSE DE AGUAS E SANEAMENTO - CASAN
Comissão de Valores Mobiliários
B3
ANBIMA

Prezados Senhores,

Na qualidade de Agente Fiduciário da 2ª Emissão de Debêntures da COMPANHIA CATARINENSE DE AGUAS E SANEAMENTO - CASAN apresentamos a V.Sas. o relatório anual sobre a referida emissão, atendendo o disposto na Resolução Comissão de Valores Mobiliários nº 17/2021, na alínea “b” do parágrafo 1º do artigo 68 da Lei 6.404/76 e na escritura de emissão.

A apreciação sobre a situação da empresa foi realizada com base nas informações fornecidas pela Emissora, demonstrativos contábeis e controles internos deste Agente Fiduciário.

Informamos, também, que este relatório encontra-se à disposição dos debenturistas na sede da companhia emissora, na Simplific Pavarini DTVM, e na instituição que liderou a colocação das Debêntures.

A versão eletrônica deste relatório foi enviada à companhia emissora, estando também disponível em nosso website www.simplificpavarini.com.br.

Atenciosamente,

Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
Agente Fiduciário

EMISSORA

COMPANHIA CATARINENSE DE AGUAS E SANEAMENTO - CASAN, localizada na Rua Emílio Blum 83, , Florianópolis SC. Inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Economia (“CNPJ/ME”) sob o nº 82.508.433/0001-17.

OBJETO SOCIAL

3.1 De acordo com o artigo 3º de seu Estatuto Social, a Emissora tem como objeto social (i) executar a política estadual de saneamento básico; (b) promover levantamento e estudos econômico-financeiros relacionados com os projetos de saneamento básico, em conjunto com a Secretaria de Estado do Desenvolvimento Econômico Sustentável; (c) elaborar projetos de engenharia relativos a obras de saneamento básico; (d) planejar projetos de saneamento básico em conjunto com a Secretaria de Estado do Desenvolvimento Econômico Sustentável e executá-los de forma articulada com as Secretarias de Estado do Desenvolvimento Regional; (e) coordenar e executar as obras de saneamento básico, de forma articulada com as Secretarias de Estado do Desenvolvimento Regional; (f) coordenar e executar a operação e exploração dos serviços públicos de esgotamento sanitário e de abastecimento de água; (g) fixar, arrecadar e reajustar tarifas de serviços que lhe são afetos; (h) promover a coleta, o transporte, o transbordo, o tratamento e o destino final de resíduos sólidos, inclusive os domésticos, os industriais e os hospitalares; (i) captar, tratar, envasar e distribuir água bruta, potável e mineral para sua comercialização no varejo e no atacado; (j) realizar, como atividade meio, o aproveitamento do potencial hidráulico de mananciais, com o fim de geração de energia elétrica; e (k) participação em outras sociedades, nos termos do artigo 237 da Lei das Sociedades por Ações.

CARACTERÍSTICAS DAS DEBÊNTURES

Código CETIP / Código ISIN	CASN12/BRCASNDBS040
Instrução CVM	ICVM 476
Coordenador Líder	Banco BTG Pactual
Banco Liquidante	Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Banco Escriturador	Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Status da Emissão	ATIVA
Título	Debêntures
Emissão / Séries	2/U
Valor Total da Emissão	600.000.000,00
Valor Nominal	10.000,00
Quantidade de Títulos	60.000
Forma	NOMINATIVA E ESCRITURAL
Espécie	GARANTIA REAL
Data de Emissão	12/03/2019
Data de Vencimento	14/09/2026
Forma de Subscrição e Integralização e Preço de Integralização	5.9. As Debêntures serão subscritas, a qualquer momento, a partir da data de início de distribuição, conforme informada no comunicado a que se refere o artigo 7-A da Instrução CVM 476, durante o prazo de colocação das Debêntures previsto no artigo 8º-A, da Instrução CVM 476, sendo que as Debêntures serão integralizadas à vista, em moeda corrente nacional, pelo seu Valor Nominal Unitário, de acordo com as normas de liquidação e procedimentos estabelecidos pela B3 (“Data de Liquidação”).
Remuneração	DI+ 5,75% a.a.
Data de Integralização	15/05/2019
Repactuação	6.13 As Debêntures não serão objeto de repactuação programada.

DESTINAÇÃO DOS RECURSOS

4.1 Os recursos líquidos obtidos pela Emissora com a Emissão serão destinados exclusivamente para (i) resgate antecipado total da 1ª emissão de debêntures da Emissora e da totalidade das quotas do Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Casan Saneamento, administrado pela Caixa Econômica Federal; (ii) liquidação do ajuste das operações de swap nº 16A00527835 e 16A00527834 com o Banco Santander (Brasil) S.A., ou liquidação antecipada de quaisquer instrumentos de crédito que tenham sido concedidos para liquidação de referida operação de swap; e (iii) liquidação antecipada da cédula de crédito bancário nº [--] emitida pela Emissora em favor do Banco Votorantim S.A., da cédula de crédito bancário nº 0002700027198 emitida pela Emissora em favor do Banco Santander (Brasil) S.A. e da cédula de crédito bancário nº 601556 emitida pela Emissora em favor do Banco Bocom BBM S.A.

COMPROVAÇÃO DA DESTINAÇÃO DOS RECURSOS

A Simplific Pavarini, na qualidade de Agente Fiduciário e, com base nos documentos recebidos e analisados, declara que foi possível constatar a efetiva utilização dos recursos captados com a Emissão para as respectivas finalidades determinadas nos termos dos documentos da Emissão.

[Saiba mais.](#)

POSIÇÃO DAS DEBÊNTURES

Custódia	Data	Emitidas	Adquiridas	Resgatadas	Canceladas	Vencidas	Convertidas	Circulação
B3	12/03/2019	60.000	0	0	0	0	0	0
B3	31/12/2019	0	0	0	0	0	0	60.000
B3	31/12/2020	0	0	0	0	0	0	60.000
B3	31/12/2021	0	0	0	0	0	0	60.000
B3	31/12/2022	0	0	0	0	0	0	60.000

GARANTIA

6.15 A fim de garantir o integral, fiel e pontual pagamento e cumprimento de todas as obrigações, principais e acessórias, presentes ou futuras, assumidas ou que venham a ser assumidas pela Emissora perante os Debenturistas nesta Escritura de Emissão, o que inclui, principalmente, mas não se limita, ao pagamento de todo e qualquer valor devido pela Emissora em razão das Debêntures, abrangendo a sua amortização, Remuneração, o pagamento dos custos, comissões, encargos e despesas da Emissão e a totalidade das obrigações acessórias, tais como, mas não se limitando, aos Encargos Moratórios (conforme definido abaixo), multas, indenizações, penalidades, despesas, custas, honorários arbitrados em juízo, comissões e demais encargos contratuais e legais previstos, bem como e todo e qualquer custo ou despesa comprovadamente incorrido pelos Debenturistas em decorrência de processos, procedimentos e/ou outras medidas judiciais ou extrajudiciais necessários à salvaguarda dos direitos e prerrogativas dos Debenturistas decorrentes das Debêntures e desta Escritura de Emissão (“Obrigações Garantidas”), foi constituída cessão fiduciária de parte dos direitos creditórios de titularidade da Emissora, presentes e futuros, decorrentes da prestação de serviços de distribuição de água e coleta/tratamento de esgoto a usuário de municípios a serem definidos, nos termos do “Instrumento Particular de Cessão Fiduciária em Garantia e Outras Avenças” a ser celebrado entre a Emissora e o Agente Fiduciário, dentre outros (“Contrato de Cessão Fiduciária” e “Garantia”, respectivamente)

Data

16/05/2022

Nome

Valor Mínimo de Garantia

Arquivo

[Visualizar](#)

Comentário

Em 16 de maio de 2022 houve descumprimento do Valor Mínimo. O Valor de Recomposição de R\$658.629,77 permaneceu bloqueado na Conta Vinculada até a verificação seguinte, na qual o Valor Mínimo voltou a ser cumprido.

Data	Evento	Visualizar	Status 1	Status 2	Visualizar 2
14/01/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Concluído	-	-
14/02/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Concluído	-	-
14/03/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Concluído	-	-
14/04/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Concluído	-	-
16/05/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Não Cumprido	Concluído	-
14/06/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Concluído	-	-
14/07/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Concluído	-	-
15/08/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Concluído	-	-
14/09/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Concluído	-	-
14/10/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Concluído	-	-
14/11/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Concluído	-	-
14/12/2022	Verificação do Valor Mínimo	Download	Concluído	-	-

AMORTIZAÇÃO

6.9. O Saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, será amortizado em parcelas mensais e consecutivas, a partir do 18º (décimo oitavo) mês a contar da Data de Emissão, inclusive, sendo a primeira parcela devida em 12 de setembro de 2020, e a última parcela correspondente ao Saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures

devida na Data de Vencimento, conforme tabela abaixo (cada uma, uma “Data de Amortização”), ressalvadas as hipóteses em que ocorrer o resgate antecipado, ou ainda o vencimento antecipado das Debêntures, nos termos desta Escritura de Emissão.

REMUNERAÇÃO

6.11. O pagamento efetivo da Remuneração das Debêntures será feito (i) em parcelas mensais e consecutivas, sempre no dia 12 de cada mês, sem carência, a partir da Data de Emissão, sendo o primeiro pagamento em 12 de abril de 2019 e o último na Data de Vencimento, (ii) na data da liquidação antecipada resultante do vencimento antecipado das Debêntures em razão da ocorrência de uma das Hipóteses de Vencimento Antecipado (conforme definido na Cláusula 6.16.1 abaixo); ou (iii) na data em que ocorrer o resgate antecipado das Debêntures, conforme previsto nesta Escritura de Emissão (“Data de Pagamento da Remuneração”), o que ocorrer primeiro. O pagamento da Remuneração das Debêntures será feito pela Emissora aos Debenturistas, de acordo com as normas e procedimentos da B3.

RESGATE ANTECIPADO

6.12 As Debêntures poderão ser facultativamente resgatadas, a qualquer tempo, em sua totalidade (mas não parcialmente), em moeda corrente nacional (“Resgate Antecipado Facultativo”), a critério da Emissora, por meio de envio de comunicação individual à totalidade dos Debenturistas ou de publicação de comunicado aos Debenturistas, com cópia para o Agente Fiduciário e para a B3, com, no mínimo, 15 (quinze) Dias Úteis de antecedência, informando a data do Resgate Antecipado Facultativo e qualquer outra informação relevante aos Debenturistas, mediante pagamento que será calculado com base no valor presente do fluxo de pagamento do Valor Nominal Unitário e da Remuneração devidos e não pagos, mediante a projeção e o desconto desse fluxo pelo prazo remanescente das Debêntures, tendo por base 100% (cem por cento) da Taxa DI vigente na data do Resgate Antecipado Facultativo, acrescido dos demais encargos devidos e não pagos pela Emissora, calculado de acordo com a fórmula abaixo (“Valor de Resgate Antecipado das Debêntures”).

DECLARAÇÃO DA EMISSORA



CT/D - 0166

Florianópolis, 8 de fevereiro de 2023.

À
SIMPLIFIC PAVARINI DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS
LTDA. / CNPJ – 15.227.994/0004-01
Rua Joaquim Floriano, nº 466, bloco B, sala 1.401 - Itaim Bibi
04534-002 São Paulo – SP
E-mail: agentefiduciario@vortex.com.br

Prezados Senhores,

REF: Declaração de cumprimento de todas as obrigações estabelecidas nos instrumentos legais da Emissão das Debêntures e da não ocorrência de eventos de vencimento antecipado.

A Companhia Catarinense de Águas e Saneamento - CASAN, atesta que:

- (a) permanecem válidas as disposições contidas na Escritura;
- (b) não há ocorrência de qualquer Evento de Inadimplemento e inexistência de descumprimento de obrigações da Emissora perante os Debenturistas;
- (c) cumpre a obrigação de manutenção de órgão para atender aos Debenturistas ou de contratação de instituições financeiras autorizadas para a prestação desse serviço, conforme o caso; e
- (d) não foram praticados atos em desacordo com o Estatuto Social da Emissora.

Atenciosamente,

IVAN GABRIEL COUTINHO
Diretor Financeiro e de Relações com os Investidores

(documento assinado digitalmente)

COVENANTS

CLÁUSULA

Data de Referência	Data de Apuração	Covenants			
01/07/2019	15/08/2019	Visualizar			
Descrição:	Covenants:	Apuração:	Comparação:	Limite:	Status:
DÍVIDA LIQUIDA/EBITDA EMISSORA	3,95		<=	4,5	OK
30/12/2019	30/03/2020	Visualizar			
Descrição:	Covenants:	Apuração:	Comparação:	Limite:	Status:
DÍVIDA LIQUIDA/EBITDA EMISSORA	3,07		<=	4,5	OK
30/06/2020	02/09/2020	Visualizar			
Descrição:	Covenants:	Apuração:	Comparação:	Limite:	Status:
DÍVIDA LIQUIDA/EBITDA EMISSORA	3,28		<=	4,5	OK
31/12/2020	26/03/2021	Visualizar			
Descrição:	Covenants:	Apuração:	Comparação:	Limite:	Status:
DÍVIDA LIQUIDA/EBITDA EMISSORA	3,48		<=	4,5	OK
30/06/2021	12/08/2021	Visualizar			
Descrição:	Covenants:	Apuração:	Comparação:	Limite:	Status:
DÍVIDA LIQUIDA/EBITDA EMISSORA	3,62		<=	4,5	OK
30/12/2021	25/03/2022	Visualizar			
Descrição:	Covenants:	Apuração:	Comparação:	Limite:	Status:
DÍVIDA LIQUIDA/EBITDA EMISSORA	3,45		<=	4,5	OK
30/06/2022	16/08/2022	Visualizar			
Descrição:	Covenants:	Apuração:	Comparação:	Limite:	Status:
DÍVIDA LIQUIDA/EBITDA EMISSORA	4,28		<=	4,5	OK
30/12/2022	-	-			
Descrição:	Covenants:	Apuração:	Comparação:	Limite:	Status:
			-		Covenants Não Apurado

*As demonstrações do cálculo dos covenants podem ser acessadas no link **Visualizar**

PAGAMENTOS PROGRAMADOS E EFETUADOS

Data do Evento	Data da Liquidação	Evento	Percentual/Taxa	Status	Valor Pago	Obs
12/06/2019	12/06/2019	Juros		Liquidado	R\$ 94,0445	-
12/07/2019	12/07/2019	Juros		Liquidado	R\$ 98,76993	-
12/08/2019	12/08/2019	Juros		Liquidado	R\$ 97,44909	-
12/09/2019	12/09/2019	Juros		Liquidado	R\$ 103,88408	-
14/10/2019	14/10/2019	Juros		Liquidado	R\$ 96,12014	-
12/11/2019	12/11/2019	Juros		Liquidado	R\$ 89,30341999	-
12/12/2019	12/12/2019	Juros		Liquidado	R\$ 86,82921999	-
13/01/2020	13/01/2020	Juros		Liquidado	R\$ 78,85546	-
12/02/2020	12/02/2020	Juros		Liquidado	R\$ 86,39116999	-
12/03/2020	12/03/2020	Juros		Liquidado	R\$ 73,07615	-
13/04/2020	13/04/2020	Juros		Liquidado	R\$ 77,71958	-
12/05/2020	12/05/2020	Juros		Liquidado	R\$ 68,55132	-
12/06/2020	12/06/2020	Juros		Liquidado	R\$ 74,03862	-
13/07/2020	13/07/2020	Juros		Liquidado	R\$ 65,69308	-
12/08/2020	12/08/2020	Juros		Liquidado	R\$ 67,21559999	-
14/09/2020	14/09/2020	Prêmio	1,00%	Liquidado	R\$ 100,44580560	-
14/09/2020	14/09/2020	Juros		Liquidado	R\$ 65,45272	-
13/10/2020	13/10/2020	Prêmio	1,00%	Liquidado	R\$ 100,44580560	-
13/10/2020	13/10/2020	Juros		Liquidado	R\$ 59,4848	-
12/11/2020	12/11/2020	Prêmio	1,00%	Liquidado	R\$ 100,44580560	-
12/11/2020	12/11/2020	Juros		Liquidado	R\$ 62,46828999	-

Data do Evento	Data da Liquidação	Evento	Percentual/Taxa	Status	Valor Pago	Obs
14/12/2020	14/12/2020	Juros		Liquidado	R\$ 65,45272	-
12/01/2021	12/01/2021	Juros		Liquidado	R\$ 56,50214	-
12/02/2021	12/02/2021	Juros		Liquidado	R\$ 68,43796999	-
12/03/2021	12/03/2021	Juros		Liquidado	R\$ 53,5204	-
12/04/2021	12/04/2021	Juros		Liquidado	R\$ 64,16913	-
12/05/2021	12/05/2021	Juros		Liquidado	R\$ 69,78268999	-
14/06/2021	14/06/2021	Juros		Liquidado	R\$ 78,30309	-
12/07/2021	12/07/2021	Juros		Liquidado	R\$ 76,07012	-
12/08/2021	12/08/2021	Juros		Liquidado	R\$ 90,44156	-
13/09/2021	13/09/2021	Prêmio		Liquidado	R\$ 175,07371420	-
13/09/2021	13/09/2021	Juros		Liquidado	R\$ 88,83073000	-
13/10/2021	13/10/2021	Juros		Liquidado	R\$ 93,75833000	-
12/11/2021	12/11/2021	Juros		Liquidado	R\$ 102,41487000	-
13/12/2021	13/12/2021	Juros		Liquidado	R\$ 104,51526000	-
12/01/2022	12/01/2022	Juros		Liquidado	R\$ 126,03037000	-
14/02/2022	14/02/2022	Juros		Liquidado	R\$ 135,63921000	-
14/03/2022	14/03/2022	Juros		Liquidado	R\$ 112,85397000	-
12/04/2022	12/04/2022	Juros		Liquidado	R\$ 138,29826000	-
12/05/2022	12/05/2022	Juros		Liquidado	R\$ 134,49559000	-
13/06/2022	13/06/2022	Juros		Liquidado	R\$ 153,97080999	-
12/07/2022	12/07/2022	Juros		Liquidado	R\$ 142,90541999	-
12/08/2022	12/08/2022	Juros		Liquidado	R\$ 166,20035000	-
12/09/2022	12/09/2022	Juros		Liquidado	R\$ 146,99121000	-
13/10/2022	13/10/2022	Juros		Liquidado	R\$ 161,80867000	-
14/11/2022	14/11/2022	Juros		Liquidado	R\$ 154,39719000	-
12/12/2022	12/12/2022	Juros		Liquidado	R\$ 139,59064000	-
12/01/2023	12/01/2023	Juros		Liquidado	R\$ 169,22545000	-
13/02/2023	13/02/2023	Juros		Liquidado	R\$ 161,80867000	-
13/03/2023	13/03/2023	Amortização Variavel	2,3256%	Liquidado	R\$ 232,56000000	-
13/03/2023	13/03/2023	Juros		Liquidado	R\$ 132,19534999	-
12/04/2023	-	Amortização Variavel	2,381%	Agendado	-	-
12/04/2023	12/04/2023	Juros		Agendado	-	-
12/05/2023	-	Amortização Variavel	2,439%	Agendado	-	-
12/05/2023	12/05/2023	Juros		Agendado	-	-
12/06/2023	-	Amortização Variavel	2,5%	Agendado	-	-
12/06/2023	12/06/2023	Juros		Agendado	-	-
12/07/2023	-	Amortização Variavel	2,5641%	Agendado	-	-
12/07/2023	12/07/2023	Juros		Agendado	-	-
14/08/2023	-	Amortização Variavel	2,6316%	Agendado	-	-
14/08/2023	14/08/2023	Juros		Agendado	-	-
12/09/2023	-	Amortização Variavel	2,7027%	Agendado	-	-
12/09/2023	12/09/2023	Juros		Agendado	-	-
13/10/2023	-	Amortização Variavel	2,7778%	Agendado	-	-
13/10/2023	13/10/2023	Juros		Agendado	-	-
13/11/2023	-	Amortização Variavel	2,8571%	Agendado	-	-
13/11/2023	13/11/2023	Juros		Agendado	-	-
12/12/2023	-	Amortização Variavel	2,9412%	Agendado	-	-
12/12/2023	12/12/2023	Juros		Agendado	-	-
12/01/2024	-	Amortização Variavel	3,0303%	Agendado	-	-
12/01/2024	12/01/2024	Juros		Agendado	-	-
14/02/2024	-	Amortização Variavel	3,125%	Agendado	-	-
14/02/2024	14/02/2024	Juros		Agendado	-	-

Data do Evento	Data da Liquidação	Evento	Percentual/Taxa	Status	Valor Pago	Obs
12/03/2024	-	Amortização Variável	3,2258%	Agendado	-	-
12/03/2024	12/03/2024	Juros		Agendado	-	-
12/04/2024	-	Amortização Variável	3,3333%	Agendado	-	-
12/04/2024	12/04/2024	Juros		Agendado	-	-
13/05/2024	-	Amortização Variável	3,4483%	Agendado	-	-
13/05/2024	13/05/2024	Juros		Agendado	-	-
12/06/2024	-	Amortização Variável	3,5714%	Agendado	-	-
12/06/2024	12/06/2024	Juros		Agendado	-	-
12/07/2024	-	Amortização Variável	3,7037%	Agendado	-	-
12/07/2024	12/07/2024	Juros		Agendado	-	-
12/08/2024	-	Amortização Variável	3,8462%	Agendado	-	-
12/08/2024	12/08/2024	Juros		Agendado	-	-
12/09/2024	-	Amortização Variável	4%	Agendado	-	-
12/09/2024	12/09/2024	Juros		Agendado	-	-
12/10/2024	-	Amortização Variável	4,1667%	Agendado	-	-
14/10/2024	14/10/2024	Juros		Agendado	-	-
12/11/2024	-	Amortização Variável	4,3478%	Agendado	-	-
12/11/2024	12/11/2024	Juros		Agendado	-	-
12/12/2024	-	Amortização Variável	4,5455%	Agendado	-	-
12/12/2024	12/12/2024	Juros		Agendado	-	-
12/01/2025	-	Amortização Variável	4,7619%	Agendado	-	-
13/01/2025	13/01/2025	Juros		Agendado	-	-
12/02/2025	-	Amortização Variável	5%	Agendado	-	-
12/02/2025	12/02/2025	Juros		Agendado	-	-
12/03/2025	-	Amortização Variável	5,2632%	Agendado	-	-
12/03/2025	12/03/2025	Juros		Agendado	-	-
12/04/2025	-	Amortização Variável	5,5556%	Agendado	-	-
12/04/2025	12/04/2025	Juros		Agendado	-	-
12/05/2025	-	Amortização Variável	5,8824%	Agendado	-	-
12/05/2025	12/05/2025	Juros		Agendado	-	-
12/06/2025	-	Amortização Variável	6,25%	Agendado	-	-
12/06/2025	12/06/2025	Juros		Agendado	-	-
12/07/2025	-	Amortização Variável	6,6667%	Agendado	-	-
12/07/2025	12/07/2025	Juros		Agendado	-	-
12/08/2025	-	Amortização Variável	7,1429%	Agendado	-	-
12/08/2025	12/08/2025	Juros		Agendado	-	-
12/09/2025	-	Amortização Variável	7,6923%	Agendado	-	-
12/09/2025	12/09/2025	Juros		Agendado	-	-
12/10/2025	-	Amortização Variável	8,3333%	Agendado	-	-
12/10/2025	12/10/2025	Juros		Agendado	-	-
12/11/2025	-	Amortização Variável	9,0909%	Agendado	-	-
12/11/2025	12/11/2025	Juros		Agendado	-	-
12/12/2025	-	Amortização Variável	10%	Agendado	-	-
12/12/2025	12/12/2025	Juros		Agendado	-	-
12/01/2026	-	Amortização Variável	11,1111%	Agendado	-	-
12/01/2026	12/01/2026	Juros		Agendado	-	-
12/02/2026	-	Amortização Variável	12,5%	Agendado	-	-
12/02/2026	12/02/2026	Juros		Agendado	-	-
12/03/2026	-	Amortização Variável	14,2857%	Agendado	-	-
12/03/2026	12/03/2026	Juros		Agendado	-	-
12/04/2026	-	Amortização Variável	16,6667%	Agendado	-	-
12/04/2026	12/04/2026	Juros		Agendado	-	-

Data do Evento	Data da Liquidação	Evento	Percentual/Taxa	Status	Valor Pago	Obs
12/05/2026	-	Amortização Variavel	20%	Agendado	-	-
12/05/2026	12/05/2026	Juros		Agendado	-	-
12/06/2026	-	Amortização Variavel	25%	Agendado	-	-
12/06/2026	12/06/2026	Juros		Agendado	-	-
12/07/2026	-	Amortização Variavel	33,3333%	Agendado	-	-
12/07/2026	12/07/2026	Juros		Agendado	-	-
12/08/2026	-	Amortização Variavel	50%	Agendado	-	-
12/08/2026	12/08/2026	Juros		Agendado	-	-
12/09/2026	-	Amortização Variavel	100%	Agendado	-	-
12/09/2026	12/09/2026	Juros		Agendado	-	-

RATING

Esta emissão não possui classificação de risco.

ASSEMBLEIAS DE DEBENTURISTAS

Não ocorreram assembleias de debenturistas no ano de 2022.

ADITAMENTOS

CONTRATO DE CESSAO FIDUCIARIA - 1º ADITAMENTO Realizado em 05/10/2021

Formalização	Estado	Cidade	Data	Visualizar
RTD	SAO PAULO	SAO PAULO	05/10/2021	Visualizar
RTD	SANTA CATARINA	FLORIANOPOLIS	20/08/2020	Visualizar

CONTRATO DE CESSAO FIDUCIARIA - 2º ADITAMENTO Realizado em 22/09/2021

Formalização	Estado	Cidade	Data	Visualizar
RTD	SANTA CATARINA	FLORIANOPOLIS	22/09/2021	Visualizar
RTD	SAO PAULO	SAO PAULO	17/11/2021	Visualizar

CONTRATO DE CESSAO FIDUCIARIA - 3º ADITAMENTO Realizado em 02/12/2021

Formalização	Estado	Cidade	Data	Visualizar
RTD	SANTA CATARINA	FLORIANOPOLIS	02/12/2021	Visualizar
RTD	SAO PAULO	SAO PAULO	23/11/2021	Visualizar

CONTRATO DE CESSAO FIDUCIARIA - 4º ADITAMENTO Realizado em 07/04/2022

Formalização	Estado	Cidade	Data	Visualizar
RTD Eletrônico	SANTA CATARINA	FLORIANOPOLIS	15/07/2022	Visualizar
RTD Eletrônico	SAO PAULO	SAO PAULO	20/05/2022	Visualizar
Assinatura Eletrônica	SAO PAULO	SAO PAULO	07/04/2022	Visualizar

ESCRITURA DE EMISSAO - 1º ADITAMENTO Realizado em 20/08/2020

Formalização	Estado	Cidade	Data	Visualizar
Junta Comercial	SANTA CATARINA	-	20/08/2020	Visualizar

ESCRITURA DE EMISSAO - 2º ADITAMENTO Realizado em 06/01/2021

Formalização	Estado	Cidade	Data	Visualizar
Junta Comercial	SANTA CATARINA	-	06/01/2021	Visualizar

ESCRITURA DE EMISSAO - 3º ADITAMENTO Realizado em 19/09/2021

Formalização	Estado	Cidade	Data	Visualizar
Junta Comercial	SANTA CATARINA	-	19/09/2021	Visualizar

PREÇOS UNITÁRIOS AO PAR - PU'S

Os valores disponíveis nos links abaixo refletem nossa interpretação da documentação da emissão, não implicando em aceitação de compromisso legal ou financeiro. Os PU's disponíveis nos links abaixo foram

calculados ao par, isto é, na curva de atualização e remuneração estabelecida nos documentos da operação. Outros agentes do mercado financeiro poderão apresentar valores diferentes, dependendo da metodologia de cálculo aplicada. Em caso de dúvida de como os aqui apresentados foram apurados, solicitamos entrar em contato para maiores esclarecimentos com o spvalores@simplificpavarini.com.br.

Planilha

Planilha de PU da 1ª Série

Baixar

[Baixar](#)

VENCIMENTO ANTECIPADO

Com base nas informações fornecidas ao Agente Fiduciário nos termos do Instrumento Legal da Emissão, bem como aquelas informações que sejam de conhecimento do Agente Fiduciário, sem que este tenha realizado qualquer investigação independente, não foi verificada a ocorrência de qualquer evento mencionado no Instrumento Legal da Emissão que pudesse ensejar o vencimento antecipado da Emissão, observadas as deliberações das Assembleias Gerais.

EVENTOS SOCIETÁRIOS E ALTERAÇÕES ESTATUTÁRIAS

AGE Realizada em 16/05/2022 | [Visualizar](#)
AGO Realizada em 27/04/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 23/02/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 23/02/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 10/03/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 24/03/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 13/04/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 11/05/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 29/06/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 10/08/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 15/09/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 04/10/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 11/11/2022 | [Visualizar](#)
RCA Realizada em 14/12/2022 | [Visualizar](#)

FATOS RELEVANTES

Fato Relevante Divulgado em 15/03/2022 | [Visualizar](#)

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

(Fonte: CVM-DFP 31/12/2022)

O Relatório da Administração, na íntegra, pode ser acessado e impresso através do link: [Visualizar](#)

NOTAS EXPLICATIVAS

(Fonte: CVM-DFP 31/12/2022)

As Notas Explicativas, na íntegra, podem ser acessadas e impressas através do link: [Visualizar](#)

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

(Fonte: CVM-DFP 31/12/2022)

CONTROLADORA

	CIA CATARINENSE DE AGUAS E SANEAM.-CASAN R\$ - MIL						
Controladora	ATIVO	31/12/2022	AV	31/12/2021	AV	31/12/2020	AV
1	Ativo Total	4,343,394	100.00%	3,907,671	100.00%	3,767,464	100.00%
1.01	Ativo Circulante	532,122	12.25%	483,085	12.36%	497,461	13.20%
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	351	0.01%	142	0.00%	2,300	0.06%
1.01.02	Aplicações Financeiras	51,989	1.20%	94,382	2.42%	130,394	3.46%
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	51,989	1.20%	94,382	2.42%	130,394	3.46%
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	51,989	1.20%	94,382	2.42%	130,394	3.46%
1.01.02.01.02	Títulos Designados a Valor Justo	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.01.02.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.01.02.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.01.03	Contas a Receber	277,521	6.39%	223,351	5.72%	218,524	5.80%
1.01.03.01	Clientes	272,133	6.27%	218,501	5.59%	214,286	5.69%
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	5,388	0.12%	4,850	0.12%	4,238	0.11%
1.01.03.02.01	Partes Relacionadas	5,388	0.12%	4,850	0.12%	4,238	0.11%
1.01.04	Estoques	130,961	3.02%	66,031	1.69%	48,521	1.29%
1.01.05	Ativos Biológicos	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.01.06	Tributos a Recuperar	54,799	1.26%	84,087	2.15%	80,405	2.13%
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	54,799	1.26%	84,087	2.15%	80,405	2.13%
1.01.07	Despesas Antecipadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	16,501	0.38%	15,092	0.39%	17,317	0.46%
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.01.08.02	Ativos de Operações Descontinuadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.01.08.03	Outros	16,501	0.38%	15,092	0.39%	17,317	0.46%
1.02	Ativo Não Circulante	3,811,272	87.75%	3,424,586	87.64%	3,270,003	86.80%
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	227,743	5.24%	255,641	6.54%	243,710	6.47%
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.01.01	Títulos Designados a Valor Justo	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.04	Contas a Receber	27,419	0.63%	27,751	0.71%	8,976	0.24%
1.02.01.04.01	Clientes	27,419	0.63%	27,751	0.71%	8,976	0.24%
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.05	Estoques	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.06	Ativos Biológicos	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.07	Tributos Diferidos	60,611	1.40%	90,284	2.31%	96,007	2.55%
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	60,611	1.40%	90,284	2.31%	96,007	2.55%
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.09.01	Créditos com Coligadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.09.03	Créditos com Controladores	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.09.04	Créditos com Outras Partes Relacionadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	139,713	3.22%	137,606	3.52%	138,727	3.68%
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.10.02	Ativos de Operações Descontinuadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.01.10.03	Depósitos dado em Garantia	116,551	2.68%	103,949	2.66%	102,182	2.71%
1.02.01.10.04	Ativo Financeiro	8,325	0.19%	12,490	0.32%	20,079	0.53%
1.02.01.10.05	Direito de Uso de Bens	14,837	0.34%	21,167	0.54%	16,466	0.44%
1.02.02	Investimentos	34	0.00%	304	0.01%	304	0.01%
1.02.02.01	Participações Societárias	34	0.00%	304	0.01%	304	0.01%
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.02.01.03	Participações em Controladas em Conjunto	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

	CIA CATARINENSE DE AGUAS E SANEAM.-CASAN R\$ - MIL						
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	34	0.00%	304	0.01%	304	0.01%
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.03	Imobilizado	1,201,602	27.67%	1,290,110	33.01%	1,276,939	33.89%
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	58,489	1.35%	42,748	1.09%	39,653	1.05%
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	1,143,113	26.32%	1,247,362	31.92%	1,237,286	32.84%
1.02.04	Intangível	2,381,893	54.84%	1,878,531	48.07%	1,749,050	46.43%
1.02.04.01	Intangíveis	2,381,893	54.84%	1,878,531	48.07%	1,749,050	46.43%
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
1.02.04.01.02	Intangíveis	2,381,893	54.84%	1,878,531	48.07%	1,749,050	46.43%
Controladora	PASSIVO	31/12/2022	AV	31/12/2021	AV	31/12/2020	AV
2	Passivo Total	4,343,394	100.00%	3,907,671	100.00%	3,767,464	100.00%
2.01	Passivo Circulante	704,144	16.21%	446,507	11.43%	571,202	15.16%
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	59,091	1.36%	49,168	1.26%	42,097	1.12%
2.01.01.01	Obrigações Sociais	15,776	0.36%	12,950	0.33%	10,947	0.29%
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	43,315	1.00%	36,218	0.93%	31,150	0.83%
2.01.02	Fornecedores	141,913	3.27%	41,638	1.07%	37,107	0.98%
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	141,913	3.27%	41,638	1.07%	37,107	0.98%
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.03	Obrigações Fiscais	74,318	1.71%	86,956	2.23%	84,953	2.25%
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	73,467	1.69%	86,363	2.21%	84,476	2.24%
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	52,460	1.21%	68,672	1.76%	68,047	1.81%
2.01.03.01.02	REFIS	8,418	0.19%	7,968	0.20%	7,819	0.21%
2.01.03.01.03	COFINS	8,755	0.20%	6,832	0.17%	6,137	0.16%
2.01.03.01.04	Outros	3,834	0.09%	2,891	0.07%	2,473	0.07%
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	851	0.02%	593	0.02%	477	0.01%
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	317,791	7.32%	156,683	4.01%	266,469	7.07%
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	160,223	3.69%	141,474	3.62%	84,900	2.25%
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	62,569	1.44%	10,740	0.27%	9,617	0.26%
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	97,654	2.25%	130,734	3.35%	75,283	2.00%
2.01.04.02	Debêntures	145,696	3.35%	4,457	0.11%	169,403	4.50%
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	11,872	0.27%	10,752	0.28%	12,166	0.32%
2.01.05	Outras Obrigações	25,159	0.58%	34,305	0.88%	67,678	1.80%
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.05.01.01	Débitos com Coligadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.05.01.02	Débitos com Controladas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.05.02	Outros	25,159	0.58%	34,305	0.88%	67,678	1.80%
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	21,849	0.50%	32,052	0.82%	65,952	1.75%
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.05.02.03	Obrigações por Pagamentos Baseados em Ações	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.05.02.04	Participações Estatutárias	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.05.02.05	Crédito rotativo Banco do Brasil	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.05.02.06	Cheque Especial - Caixa Econômica Federal	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.05.02.07	Outros	3,310	0.08%	2,253	0.06%	1,726	0.05%
2.01.06	Provisões	85,872	1.98%	77,757	1.99%	72,898	1.93%
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	85,872	1.98%	77,757	1.99%	72,898	1.93%
2.01.06.01.01	Provisões Fiscais	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.06.01.03	Provisões para Benefícios a Empregados	85,872	1.98%	77,757	1.99%	72,898	1.93%
2.01.06.01.04	Provisões Cíveis	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.06.02	Outras Provisões	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.06.02.01	Provisões para Garantias	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.06.02.02	Provisões para Reestruturação	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.06.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.07	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.07.01	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.01.07.02	Passivos sobre Ativos de Operações Descontinuadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02	Passivo Não Circulante	1,778,339	40.94%	1,789,179	45.79%	1,872,105	49.69%
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1,357,990	31.27%	1,265,639	32.39%	1,205,624	32.00%

	CIA CATARINENSE DE AGUAS E SANEAM.-CASAN R\$ - MIL						
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	914,420	21.05%	683,466	17.49%	796,947	21.15%
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	409,160	9.42%	194,086	4.97%	193,684	5.14%
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	505,260	11.63%	489,380	12.52%	603,263	16.01%
2.02.01.02	Debêntures	438,955	10.11%	570,321	14.59%	403,185	10.70%
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	4,615	0.11%	11,852	0.30%	5,492	0.15%
2.02.02	Outras Obrigações	53,468	1.23%	77,402	1.98%	96,957	2.57%
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	27,271	0.63%	42,516	1.09%	54,489	1.45%
2.02.02.01.01	Débitos com Coligadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.02.01.02	Débitos com Controladas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.02.01.03	Débitos com Controladores	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	27,271	0.63%	42,516	1.09%	54,489	1.45%
2.02.02.02	Outros	26,197	0.60%	34,886	0.89%	42,468	1.13%
2.02.02.02.01	Obrigações por Pagamentos Baseados em Ações	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.02.02.02	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.02.02.03	Impostos e Contribuições a Recolher	4,755	0.11%	12,449	0.32%	20,031	0.53%
2.02.02.02.04	Receita Diferida	18,266	0.42%	19,260	0.49%	19,260	0.51%
2.02.02.02.05	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	3,176	0.07%	3,177	0.08%	3,177	0.08%
2.02.02.02.06	Outros	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.03	Tributos Diferidos	66,187	1.52%	71,681	1.83%	76,946	2.04%
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	66,187	1.52%	71,681	1.83%	76,946	2.04%
2.02.04	Provisões	300,694	6.92%	374,457	9.58%	492,578	13.07%
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	296,194	6.82%	369,957	9.47%	492,578	13.07%
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	10,486	0.24%	12,124	0.31%	14,709	0.39%
2.02.04.01.03	Provisões para Benefícios a Empregados	220,803	5.08%	296,333	7.58%	416,851	11.06%
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	64,905	1.49%	61,500	1.57%	61,018	1.62%
2.02.04.02	Outras Provisões	4,500	0.10%	4,500	0.12%	0	0.00%
2.02.04.02.01	Provisões para Garantias	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.04.02.02	Provisões para Reestruturação	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.04.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	4,500	0.10%	4,500	0.12%	0	0.00%
2.02.05	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.05.01	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.05.02	Passivos sobre Ativos de Operações Descontinuadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.06	Lucros e Receitas a Apropriar	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.06.01	Lucros a Apropriar	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.06.02	Receitas a Apropriar	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.02.06.03	Subvenções de Investimento a Apropriar	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03	Patrimônio Líquido	1,860,911	42.84%	1,671,985	42.79%	1,324,157	35.15%
2.03.01	Capital Social Realizado	1,118,641	25.75%	1,030,563	26.37%	884,947	23.49%
2.03.02	Reservas de Capital	86,663	2.00%	45,851	1.17%	3,269	0.09%
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.02.02	Reserva Especial de Ágio na Incorporação	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.02.03	Alienação de Bônus de Subscrição	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.02.04	Opções Outorgadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	86,663	2.00%	45,851	1.17%	3,269	0.09%
2.03.03	Reservas de Reavaliação	80,546	1.85%	83,116	2.13%	85,213	2.26%
2.03.03.01	Reservas de Reavaliação	80,546	1.85%	83,116	2.13%	85,213	2.26%
2.03.04	Reservas de Lucros	492,022	11.33%	441,152	11.29%	332,673	8.83%
2.03.04.01	Reserva Legal	34,887	0.80%	30,288	0.78%	23,540	0.62%
2.03.04.02	Reserva Estatutária	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.04.03	Reserva para Contingências	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.04.06	Reserva Especial para Dividendos Não Distribuídos	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.04.10	Reserva para Fundo de Investimentos	457,135	10.52%	410,864	10.51%	309,133	8.21%
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	84,461	1.94%	96,769	2.48%	114,478	3.04%
2.03.07	Ajustes Acumulados de Conversão	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%

	CIA CATARINENSE DE AGUAS E SANEAM.-CASAN R\$ - MIL						
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-1,422	-0.03%	-25,466	-0.65%	-96,423	-2.56%
Controladora	DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS	31/12/2022	AV	31/12/2021	AV	31/12/2020	AV
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1,409,964	100.00%	1,217,771	100.00%	1,143,679	100.00%
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-784,342	-55.63%	-613,491	-50.38%	-562,124	-49.15%
3.03	Resultado Bruto	625,622	44.37%	604,280	49.62%	581,555	50.85%
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-389,409	-27.62%	-325,685	-26.74%	-304,327	-26.61%
3.04.01	Despesas com Vendas	-91,636	-6.50%	-73,802	-6.06%	-89,791	-7.85%
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-314,095	-22.28%	-259,173	-21.28%	-227,589	-19.90%
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-314,095	-22.28%	-259,173	-21.28%	-227,589	-19.90%
3.04.02.02	Participações Estatutárias	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	20,357	1.44%	13,151	1.08%	14,209	1.24%
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-4,035	-0.29%	-5,861	-0.48%	-1,156	-0.10%
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	236,213	16.75%	278,595	22.88%	277,228	24.24%
3.06	Resultado Financeiro	-97,436	-6.91%	-74,516	-6.12%	-107,021	-9.36%
3.06.01	Receitas Financeiras	32,968	2.34%	17,439	1.43%	9,629	0.84%
3.06.02	Despesas Financeiras	-130,404	-9.25%	-91,955	-7.55%	-116,650	-10.20%
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	138,777	9.84%	204,079	16.76%	170,207	14.88%
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-46,787	-3.32%	-69,129	-5.68%	-57,703	-5.05%
3.08.01	Corrente	-52,461	-3.72%	-68,672	-5.64%	-68,047	-5.95%
3.08.02	Diferido	5,674	0.40%	-457	-0.04%	10,344	0.90%
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	91,990	6.52%	134,950	11.08%	112,504	9.84%
3.1	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
3.10.02	Ganhos/Perdas Líquidas sobre Ativos de Operações Descontinuadas	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	91,990	6.52%	134,950	11.08%	112,504	9.84%
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
3.99.01	Lucro Básico por Ação	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
3.99.01.01	ON	0,09249	0.00%	0,14709	0.00%	0,14266	0.00%
3.99.01.02	PN	0,10121	0.00%	0,16136	0.00%	0,15682	0.00%
3.99.02	Lucro Diluído por Ação	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Controladora	FLUXO DE CAIXA	31/12/2022	AV	31/12/2021	AV	31/12/2020	AV
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	84,003		73,307		175,075	
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	180,220		240,099		241,734	
6.01.01.01	Outros Ajustes	993		-4,642		0	
6.01.01.02	Lucro/Prejuízo	91,990		134,950		112,504	
6.01.01.03	IR e CSLL Diferidos	-5,674		457		-10,084	
6.01.01.04	Provisão para Contingências	1,766		2,397		-6,748	
6.01.01.05	Depreciações e Amortizações	109,706		102,226		96,613	
6.01.01.06	Depreciação - Crédito de Tributos	7,545		6,436		5,941	
6.01.01.07	Alienação do Imobilizado	920		816		196	
6.01.01.08	Variação Cambial não Realizada	-27,240		-2,786		43,312	
6.01.01.09	Dividendos a Distribuir	0		0		0	
6.01.01.10	AVP de Direito de Uso de Bem	214		245		0	
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-94,192		-167,512		-68,192	
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-53,300		-22,991		-3,432	
6.01.02.02	Estoques	-64,930		-17,510		-956	
6.01.02.03	Impostos e Contribuições a Recolher	-20,332		-5,579		12,255	
6.01.02.04	Salários e Encargos	9,923		7,072		2,928	
6.01.02.05	Contas a Pagar de Fornecedores	100,275		4,531		-10,389	
6.01.02.06	Ativos Financeiros	4,165		7,590		8,614	
6.01.02.07	Depósitos dados em garantia	-12,602		-1,767		-6,876	
6.01.02.08	Partes Relacionadas	-15,783		-12,585		2,611	
6.01.02.09	Impostos e Contribuições a Recuperar	29,288		-3,682		-21,757	
6.01.02.10	Convênios com Prefeituras	679		2,033		0	
6.01.02.11	Plano de Demissão Voluntária Incentivada	-47,298		-52,654		-63,251	
6.01.02.12	Plano Previdenciário	-20,117		-63,006		10,869	
6.01.02.13	Crédito rotativo Banco do Brasil	0		0		0	
6.01.02.14	Crédito rotativo Caixa Econômica Federal	0		0		0	
6.01.02.15	Contratos de Arrendamento	0		0		1,192	
6.01.02.16	Ajuste de Tributos Diferidos Reav. Patrimonial	0		0		0	

	CIA CATARINENSE DE AGUAS E SANEAM.-CASAN R\$ - MIL					
6.01.02.17	Pagamento de Dividendos	-4,160		-8,964	0	
6.01.03	Outros	-2,025		720	1,533	
6.01.03.01	Outros	-2,025		720	1,533	
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-595,464		-237,700	-212,136	
6.02.01	Adições do Imobilizado	-533,024		-252,261	-375,809	
6.02.02	Baixa Imobilizado/Intangível devido Municipalização	0		132	0	
6.02.03	Aplicações Financeiras	0		0	12,867	
6.02.04	Retorno Imobilizado/Intangível devido Municipalização	0		0	0	
6.02.05	Variação cambial dos investimentos financiados	-62,440		14,429	150,806	
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	469,277		126,223	-25,767	
6.03.01	Financiamentos Obtidos	462,466		47,177	71,927	
6.03.02	Amortizações de Financiamentos	-113,211		-113,536	-81,617	
6.03.03	Créditos para Aumento de Capital	100,000		45,851	0	
6.03.04	Aumento de Capital	7		81,995	0	
6.03.05	Ajuste de Avaliação Patrimonial	-4,165		-9,566	-8,614	
6.03.07	Compensação de INSS de Exercícios Anteriores	0		0	0	
6.03.08	Reserva para Fundo de Investimentos	0		0	0	
6.03.09	Reservas de Lucros a Realizar	0		0	0	
6.03.10	Retorno dos Municípios de Porto Belo e Içara	0		0	0	
6.03.11	Outros Ajustes	137		3,345	-1,246	
6.03.12	Parcelamento dos municípios de Penha/Piçarras	0		0	0	
6.03.13	Precatório da União Fazendo Nacional	0		0	0	
6.03.14	Outros Resultados Abrangentes (ORA)	24,043		70,957	-6,217	
6.03.15	Ajuste de Tributos Diferidos de Reav. Patrimonial	0		0	0	
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	0		0	0	
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-42,184		-38,170	-62,828	
Controladora	INDICADORES ECONÔMICO-FINANCEIROS		31/12/2022		31/12/2021	31/12/2020
	Liquidez Geral		30.61%		33.04%	30.33%
	Liquidez Corrente		75.57%		108.19%	87.09%
	Endividamento Total		133.40%		133.71%	184.52%
	Endividamento Oneroso		90.05%		85.07%	111.17%
	Margem Bruta		44.37%		49.62%	50.85%
	Margem Líquida		6.52%		11.08%	9.84%
	Rentabilidade do Capital Próprio		5.20%		8.78%	9.29%

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

(Fonte: CVM-DFP 31/12/2022)

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE - SEM RESSALVA

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Aos Acionistas e aos Conselheiros da COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO - CASAN Florianópolis - SC Opinião Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia Catarinense de Águas e Saneamento - CASAN ("Companhia"), as quais compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis supramencionadas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com essas normas, estão descritas na seção "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à CASAN, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e as normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Ênfase Ajuste de Ativo Fiscal Diferido Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 14, "a", que apresenta o ajuste efetuado em Ativo Fiscal Diferido no valor de R\$ 29.853 mil. Os valores correspondentes, referentes ao exercício anterior, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como previsto na NBC TG 23 - Práticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro. Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto. Principais assuntos de auditoria Os principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos durante a auditoria do exercício em análise. Esses assuntos foram tratados no contexto da auditoria das demonstrações contábeis, como um todo, e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras. Logo, não expressamos uma opinião separadas sobre esses assuntos. Teste de Impairment (Nota explicativa 3, "g") Para apurar o valor recuperável dos Ativos, adotou-se o método do valor em uso, ou seja, o valor gerado de caixa pelo uso desses ativos. Foram consideradas como unidades geradoras de caixa cada Superintendência Regional de Negócios, em virtude das características peculiares. Avaliados os itens:

- 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 projetadas 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. Esse procedimento foi adotado em virtude de os contratos de concessões e 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 por indenização. Como nossa auditoria conduziu o assunto Avaliamos o estudo realizado e testamos os cálculos apresentados, de forma a assegurar que não há indicação de reconhecimento de perda por impairment. Benefícios a Empregados (Nota Explicativa 3, "h" e 21) A Companhia é patrocinadora de plano de previdência complementar, na modalidade de Contribuição Variável. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possuía contabilizado, a título de passivo atuarial do Plano de Previdência Complementar - CASANPREV, o montante de R\$ 25.125 mil (R\$ 45.242 mil, em 2021). Consideramos este um dos principais assuntos de auditoria em virtude das estimativas complexas, com saldos relevantes, e subjetivas por parte

da administração, como, por exemplo, as tábuas biométricas, as projeções de aumentos salariais e as taxas de desconto. Variações nesses saldos representam impactos relevantes nos montantes de provisão para déficit atuarial. Adicionalmente, a Companhia possui um Plano de Demissão Voluntária Incentivada. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia apresentou, a título de obrigações com o PDVI, R\$ 281.550 mil (R\$ 328.848 mil, em 2021). Passivo Circulante e Não Circulante. Como nossa auditoria conduziu o assunto Verificamos a metodologia utilizada pelos atuários independentes contratados pela Companhia, avaliamos a razoabilidade das principais premissas, das taxas de descontos, das projeções de crescimento salarial e das tábuas biométricas (mortalidade, invalidez e mortalidade de inválidos) utilizadas para os cálculos atuariais e analisamos o resultado do cálculo das provisões matemáticas do plano e os valores justos dos ativos. Consideramos que as premissas utilizadas para determinar a provisão para déficit atuarial estão razoáveis. Outros Assuntos Demonstração do Valor Adicionado A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaborada pela administração da Companhia e apresentada como informação suplementar, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras. A fim de formarmos uma opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. A demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, exceto pelas situações descritas nos parágrafos base para conclusão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a concluir que ela não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as demonstrações contábeis. Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor A administração da companhia é responsável pelas informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, temos a responsabilidade de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se ele está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis, com o conhecimento obtido durante a auditoria, ou, de outra forma, se aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, devemos comunicar esse fato. Não temos nada a relatar. Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e os controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Durante a elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável por avaliar a capacidade de a Companhia continuar operando; divulgar, quando aplicável, os assuntos relacionados a sua continuidade operacional; e usar essa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia, cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia têm responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir um relatório de auditoria com a nossa opinião. A segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectará eventuais distorções relevantes existentes. Essas distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, podem influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas demonstrações contábeis supracitadas. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo do processo. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos e obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados, mas não com o objetivo de expressar uma opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis das divulgações feitas pela administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela

administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção, em nosso relatório de auditoria, para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis, ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data deste relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis – inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Barueri, 22 de março de 2023.

RUSSELL BEDFORD GM AUDITORES INDEPENDENTES S/S 2 CRC RS 5.460/O-03T 'SP Jorge Luiz Menezes Cereja
Contador 1 CRC RS 43679/O Sócio Responsável Técnico

DECLARAÇÃO

A Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. declara que (i) se encontra plenamente apta a continuar exercendo a função de Agente Fiduciário da emissão a que se refere este relatório e que inexistem situações de conflito de interesses que impeçam a continuidade do exercício da função; (ii) a emissora manteve atualizadas as informações periódicas junto ao agente fiduciário durante o período a que se refere este relatório e não tem conhecimento de eventual omissão ou inconsistência contida nas informações divulgadas pela companhia ou, ainda, de inadimplemento ou atraso na obrigatória prestação de informações pela companhia, dentro dos parâmetros estabelecidos na documentação da emissão; (iii) não foram entregues bens e valores à sua administração; (iv) não foram identificadas alterações estatutárias ocorridas no exercício social com efeitos relevantes para os titulares dos valores mobiliários objeto deste relatório; e (v) inexistem outras emissões de valores mobiliários, públicas ou privadas, feitas pelo emissor, por sociedade coligada, controlada, controladora ou integrante do mesmo grupo do emissor em que tenha atuado no mesmo exercício como agente fiduciário.

As informações contidas no presente relatório estão baseadas exclusivamente na documentação recebida pelo Agente Fiduciário nos termos dos Instrumentos da operação, incluindo documentação fornecida pela Emissora.

As informações contidas neste relatório não representam uma recomendação de investimento, uma análise de crédito ou da situação econômica ou financeira da Emissora, nem tampouco garantia, explícita ou implícita, acerca do pontual pagamento das obrigações relativas aos títulos emitidos.

Rio de Janeiro, Março de 2023

Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
Agente Fiduciário