

10/11



As informações por segmento de negócios para o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 são as seguintes:

	Água	Esgoto	Total na demonstração de resultado
Receita bruta das vendas e dos serviços prestados	1.003.206	236.423	1.239.629
Deduções da receita bruta	(93.555)	(22.050)	(115.605)
Receita líquida das vendas e dos serviços prestados	909.651	214.373	1.124.024
Custos dos serviços prestados e dos produtos vendidos			(425.962)
Lucro bruto			698.062
Depreciação e amortização total			(88.657)
Despesas com vendas, gerais e administrativas			(331.866)
Outras receitas/despesas operacionais líquidas			(6.270)
Lucro antes do resultado financeiro e impostos			271.269

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

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Imobilizado	39.653	40.876
Obras em andamento	1.237.286	953.052
Ativo intangível	1.749.050	1.759.001
Ativos dos segmentos reportados	3.025.989	2.752.929
Total do ativo circulante	497.461	534.992
Ativo não circulante		
Contas a receber de clientes, líquido	8.976	15.386
Ativo financeiro	20.079	28.694
Depósitos dados em garantia	102.182	95.304
Investimentos	304	304
Títulos e valores mobiliários	0	12.867
Ativo fiscal diferido	96.007	91.264
Direito de Uso de Bem	16.466	27.278
Ativo total, conforme balanço patrimonial	3.767.464	3.559.018

Receita Operacional por Superintendência: Água

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Metropolitana	389.178	379.803
Sul/Serra	190.262	185.131
Oeste	224.243	223.845
Norte/Vale	221.517	214.427
Total	1.025.200	1.003.206

Receita Operacional por Superintendência: Esgoto

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Metropolitana	163.739	163.459
Sul/Serra	34.325	36.338
Oeste	29.211	28.382
Norte/Vale	8.539	8.244
Total	235.814	236.423

Receita Operacional por Município: Água

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Florianópolis	228.301	226.683
Chapecó	60.540	59.309
Criciúma	77.562	75.091
Rio do Sul	26.805	25.814
São José	98.472	94.470
Outros	533.520	521.839
Total	1.025.200	1.003.206

Receita Operacional por Município: Esgoto

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Florianópolis	128.333	132.399
Chapecó	22.839	23.495
Criciúma	22.147	21.258
Rio do Sul	-	-
São José	35.119	30.771
Outros	27.376	28.500
Total	235.814	236.423

Resumo dos custos e despesas

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Despesas		
Custo dos serviços prestados e dos produtos vendidos	562.124	504.931
Vendas	89.791	88.071
Gerais e Administrativas	227.589	253.483
Total	879.504	846.485

Resumo das receitas

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Receitas		
Água	1.025.200	1.003.206
Esgoto	235.813	236.423
Total	1.261.013	1.239.629

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:

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Bens numerários	1	1
Bancos conta movimento	527	456
Bancos conta arrecadação	1.700	5.519
Bancos conta vinculada	72	37
Total Caixa e Equivalentes de Caixa	2.300	6.013

## 8. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS DE CURTO E LONGO PRAZO

Em 31 de dezembro de 2020, o montante de R\$ 130.394 (R\$ 202.376 em 31 de dezembro de 2019) 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\$ 130.393 em 31 de dezembro de 2020, R\$ 101.593 refere-se à aplicação dos recursos destinados especificamente a obras de expansão, devendo ser aplicado somente para este fim. O restante, R\$ 28.801, 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.

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
<b>Circulante</b>		
Consumidores finais	209.318	186.468
Entidades públicas	13.658	17.190
Consumo a faturar	57.449	58.966
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa		
PCLD	(66.139)	(58.181)
Total Circulante	214.286	204.443
<b>Não circulante</b>		
Consumidores finais	4.944	9.658
Entidades públicas	4.032	5.728
Créditos reconhecidos como perdas	229.032	199.682
(-) Perdas reconhecidas	(229.032)	(199.682)
Total Não circulante	8.976	15.386
Total Contas a Receber de Clientes	223.262	219.829

A seguir apresentam-se as contas a receber em 31 de dezembro de 2020, segregadas pela faixa de idade dos saldos:

Categoria	A vencer	Idade dos saldos				Total
		< 90 dias	> 90 dias e < 180 dias	> 180 dias e < 720 dias	> 720 dias	
Comercial	13.464	5.004	2.982	9.722	25.831	57.003
Industrial	2.898	523	173	747	5.103	9.444
Pública	7.436	3.240	2.402	11.534	84.092	108.704
Residencial	71.547	40.919	15.225	44.136	114.005	285.832
Consumo a faturar	57.449	-	-	-	-	57.449
PCLD	152.794	49.686	20.782	66.139	229.032	518.433
Total Contas a Receber	152.794	49.686	20.782	-	-	223.262

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 31 de dezembro de 2020 a conta apresenta um saldo de R\$ 9.236 (R\$ 5.417 em 31 de dezembro de 2019). Atualmente a Prefeitura de Palhoça está pagando a fatura normalmente e os valores apresentados nos trimestres anteriores referentes à Ação Judicial 045.08.000501-7 já foram baixados das contas a receber da Companhia.

## 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.

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Materiais em almoxarifado	48.313	47.304
Materiais em poder de terceiros	-	55
Outros	208	207
Total Estoques	48.521	47.566

## 11. 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.

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Adiantamentos a fornecedores	5.993	8.590
Convênios com prefeituras	7.256	7.256
Adiantamentos a empregados	1.722	752
Cauções	245	245
Pagamentos reembolsáveis	1.216	1.204
Impostos a recuperar	80.405	58.648
Outros créditos	885	683
Total	97.722	77.378

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.

## 12. ATIVO FINANCEIRO

Até 31 de dezembro de 2020 a Companhia mantinha registrado em conta do Ativo Realizável a Longo Prazo (Ativos Municipalizados a Receber) 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

Por consequência, a Companhia transferiu os valores registrados em Ativos Municipalizados a Receber para a conta de Ativo Financeiro (Não Circulante), conforme previsto nos CPCs 38 e 39, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

Ativos financeiros	Saldo Contábil antes dos ajustes	12,5% a.a.	Nº anos restantes	Ajustes em 2020	Saldo Contábil em 31/12/2020
Balneário Gaivota	968	121	-	968	-
Bombinhas	6.801	850	4	3.401	3.400
Campo Alegre	573	71	0	573	-
Canelinha	853	107	0	853	-
Capivari de Baixo	120	15	0	120	-
Corupá	639	80	0	639	-
Garuva	508	63	0	508	-
Gravatal	8.267	1.033	2	6.200	2.067
Guabiruba	2.062	258	5	773	1.289
Ilhota	1.498	188	4	747	751
Imbituba	24.816	3.108	2	21.708	3.108
Joinville	96	0	0	96	-
Massaranduba	751	94	0	751	-
Meleiro	241	30	0	241	-
Morro da Fumaça	4.438	555	5	1.664	2.774
Penha	6.337	792	0	6.337	-
Praia Grande	983	123	0	983	-
Presidente Getúlio	1.119	140	0	1.119	-
Princesa	189	24	5	71	118
São Francisco do Sul	6.423	803	0	6.423	-
São José do Cedro	3.585	448	1	3.137	448
Três Barras	675	84	0	675	-
Videira	9.798	1.225	5	3.674	6.124
Total	81.740	10.212	-	61.661	20.079

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:

Preeitura municipal de:	Ano da saída	Saldo em 31 de dezembro de 2020	Preeitura municipal de:	Ano da saída	Saldo em 31 de dezembro de 2020
Tubarão	2005	17.000	Camboriú	2005	7.000
Balneário Gaivota	2010	2.420	Navegantes	2005	6.000
Campo Alegre	2011	1.879	Içara	2005	15.000
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	Barra Velha	2009	6.000
Itapoá	2007	3.469	Itajaí	2005	30.000
Imbituba	2014	25.037	Joinville	2005	135.000
Massaranduba	2010	2.486	Papanduva	2005	800
Meleiro	2009	571	Três Barras	2011	2.281
Palhoça	2007	10.000	Timbó	2005	5.000
Penha	2012	8.896	Itapema	2005	4.000
Praia Grande	2013	1.078	São José do Cedro	2014	3.584
Presidente Getúlio	2010	4.536	Lages	2005	110.000
João Batista	2005	1.900	Garuva	2012	475
Bombinhas	2017	7.100	Gravatal	2015	8.308
Princesa	2017	191	Videira	2018	9.000
Ilhota	2017	2.215	Guabiruba	2018	3.072
Total de Indenizações					503.705

## 13. ATIVO FISCAL DIFERIDO

Em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 a Companhia reconheceu ativos fiscais diferidos decorrentes de diferenças temporárias como segue:

Natureza dos ativos:	Base de cálculo	IRPJ	CSLL	Total	Total
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	66.139	16.535	5.952	22.487	19.781
Provisão para contingências trabalhistas	14.709	3.677	1.324	5.001	4.930
Provisão para contingências cíveis	61.018	15.254	5.492	20.746	23.112
Prejuízo Fiscal	127.002	31.751	11.430	43.181	43.441
Ajuste a Valor Justo					
Fromage	13.504	3.376	1.216	4.592	-
Total	282.372	70.593	25.414	96.007	91.264
Classificação do ativo diferido:					
Realizável a longo prazo				96.007	91.264