



# COMPANHIA CATARINENSE DE ÁGUAS E SANEAMENTO



A realização destes ativos fiscais diferidos dar-se-á pelo pagamento das provisões efetuadas ou, quando for o caso, pela realização das perdas provisionadas, em consonância com a Instrução CVM nº 371, de 27 de setembro de 2002.

As movimentações do ativo fiscal diferido em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 são as seguintes:

Imposto de Renda para diferido ativo	Provisão para contingências	Provisão p/ devedores duvidosos	Prejuízo Fiscal	Ajuste a Valor Justo	Total
Em 01 de janeiro de 2019	27.609	18.666	64.124	0	110.399
Creditado/Debitado à demonstração do resultado	433	1.115	(20.683)	0	(19.135)
Em 31 de dezembro de 2019	28.042	19.781	43.441	0	91.264
Creditado/Debitado à demonstração do resultado	(2.295)	2.706	(260)	4.592	(4.743)
Em 31 de dezembro de 2020	25.747	22.487	43.181	4.592	96.007

## 14. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Em 31 de dezembro de 2020 os ativos Imobilizado e Intangível e as Obras em Andamento estão representados pelos bens destinados às atividades operacionais e administrativas, como segue abaixo:

### a) Intangível por segmento

	31 de dezembro de 2019 Líquido	Depreciação/Amortização	Baixas/Municipalizações e Ajustes	Aquisições/Transf.	31 de dezembro de 2020 Líquido
Sistema de Água					
Produção/Distribuição	922.265	(48.427)	(144)	51.724	925.418
Sistema de Esgoto					
Redes/Tratamento	836.736	(46.306)	(5)	33.207	823.632
Total	1.759.001	(94.733)	(149)	84.931	1.749.050

### b) Obras em Andamento e Ativos Imobilizados

As obras em andamento referem-se principalmente a novos projetos e melhorias operacionais, assim representadas:

#### Obras em Andamento e Ativos Administrativos

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Água		
Produção	67.346	59.518
Distribuição	45.093	43.479
Projetos e obras de operação Imediata	26.247	17.894
Total Água	138.686	120.891
Esgoto		
Coleta, tratamento e lançamento final, estudos e projetos em elaboração	971.757	735.818
Projetos e obras de operação Imediata	3.575	1.931
Total Esgoto	975.332	737.749
Projetos e obras administrativas	103.253	78.564
Estoques de obras, adiantamentos a terceiros e convênios com prefeituras	20.015	15.848
Ativos Imobilizados		
Saldo inicial 01 de janeiro	40.877	47.689
Depreciação e amortização	(6.434)	(8.601)
Baixas, municipalizações e ajustes	(1.569)	(1.899)
Aquisições e transferências	6.778	3.688
Total Ativos Administrativos	39.653	40.877
Total Obras em And. e Ativos Adm.	1.276.939	993.928

Em 1996 a Companhia procedeu às reavaliações de seus ativos, que compreendiam terrenos, edificações, máquinas, equipamentos e redes. O laudo de avaliação foi emitido pela Fundação de Amparo à Pesquisa e Extensão Universitária – FAPUE e datado de 30 de abril de 1996. A taxa de depreciação dos bens reavaliados foi ajustada em função da vida útil remanescente, indicada no laudo de avaliação.

Em 30 de novembro de 2011 a Fundação de Estudos e Pesquisas Sócio-Econômicas – FEPESE emitiu laudo de avaliação dos ativos da Companhia, gerando novo saldo de avaliação.

O saldo da reavaliação de ativos próprios alocada no imobilizado é como segue:

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Ativos reavaliados	303.258	324.311
Tributos sobre a reavaliação	(76.946)	(82.288)
Saldo da reavaliação	226.312	242.023

### c) Ativos Intangíveis

Estão representados abaixo, por município, a composição dos Ativos Intangíveis destinados às atividades operacionais da Companhia:

Município	31 de dezembro de 2020		31 de dezembro de 2019	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Caçador	16.851	(6.957)	9.894	10.525
Concórdia	26.079	(9.793)	16.286	16.518
Chapecó	204.666	(77.684)	126.982	132.870
Criciúma Sistema Local e Integrado	301.276	(122.687)	178.589	186.402
Curitibanos	17.234	(8.623)	8.611	8.992
Florianópolis Sistema Local e Integrado	1.116.901	(451.230)	665.670	707.645
Laguna	99.315	(12.285)	87.030	87.492
Rio do Sul Sistema Local e Integrado	32.336	(13.253)	19.083	16.914
Santo Amaro da Imperatriz	18.400	(7.507)	10.893	11.298
São Joaquim	59.696	(14.785)	44.912	47.121
São José	89.083	(33.756)	55.327	41.979
São Miguel do Oeste Sistema Local e Integrado	29.482	(9.466)	20.016	20.466
Siderópolis	15.242	(4.706)	10.536	10.901
Outros	722.067	(226.846)	495.221	459.878
	2.748.628	(999.578)	1.749.050	1.759.001

### Depreciação e Amortização

As taxas anuais de depreciação e amortização são as seguintes:

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
Imobilizado e Intangível		
Construção civil	4%	4%
Equipamentos	10%	10%
Equipamentos de transporte	20%	20%
Móveis e utensílios	10%	10%

## 15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

As contas de Empréstimos e Financiamentos registram as operações da Companhia junto a instituições financeiras do país ou Exterior, cujos recursos são destinados a financiar compra de ativos, obras e/ou capital de giro. A seguir, demonstramos os Empréstimos ajustados a valor presente, conforme a taxa contratual de cada contrato, obtida nas notas explicativas abaixo:

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
<b>Operações no exterior:</b>		
Agência Francesa de Desenvolvimento - AFD	477.144	(59.976)
(-) Juros a Apropriar		288.854
Japan International Cooperation Agency - JICA		(27.477)
(-) Juros a Apropriar		678.545
Total Operações Líquidas no exterior		
<b>Operações no país:</b>		
Caixa Econômica Federal – CAIXA - Obras	345.647	(142.346)
(-) Juros a Apropriar		713.734
Debêntures		(141.145)
(-) Juros a Apropriar		775.890
Total Operações Líquidas no país		
Total Empréstimos e Financiamentos	1.454.435	

Abaixo a comparação com o ano de 2019, pelo seu valor líquido:

	Passivo Circulante		Passivo Não Circulante		Encargos incidentes
	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019	
<b>Operações no exterior:</b>					
Agência Francesa de Desenvolvimento - AFD	67.238	48.157	349.930	293.765	Ver nota explicativa
Japan International Cooperation Agency - JICA	8.045	4.993	253.332	143.735	1,20% a.a.
Total Operações no exterior	75.283	53.150	603.262	437.500	
<b>Operações no país:</b>					
Caixa Econômica Federal – CAIXA – Obras	9.617	8.270	193.684	185.728	Ver nota explicativa
Debêntures	169.403	58.412	403.186	526.948	Ver nota explicativa
Total Operações no país	179.020	66.682	596.870	712.675	
Total Empréstimos e Financiamentos	254.303	119.832	1.200.132	1.150.175	

a) Em 31 de dezembro de 2020 os contratos de empréstimos junto a AFD estavam sujeitos a COVENANTS (idem em 31 de dezembro de 2019).

b) As amortizações do principal e dos encargos financeiros incorridos de empréstimos e financiamentos externos e internos vencíveis a longo prazo obedecem ao seguinte escalonamento:

c)

Ano:	31 de dezembro de 2020
2021	157.274
2022	291.180
2023	291.812
Após 2024	714.169
Total	1.454.435

### Japan International Cooperation Agency – JICA

Após aprovação no Senado Federal, foi assinado em 31 de dezembro de 2010 a contratação de empréstimo junto à Japan International Cooperation Agency - JICA, para Programa de Saneamento no Estado de Santa Catarina. O investimento total é de R\$ 12.324.000 para as obras e R\$ 2.102.000 para consultoria sendo que os juros incidentes são de 1,20% a.a. e 0,01% a.a. respectivamente.

Até 31 de dezembro de 2020 a Companhia recebeu o montante de R\$ 5.689.535.359. Este empréstimo é garantido pela República Federativa do Brasil. O prazo do empréstimo é de sete anos de carência mais 19 anos de amortização.

### Agência Francesa de Desenvolvimento – AFD

Em 18 de dezembro de 2012 foi assinado contrato de financiamento junto à Agência Francesa de Desenvolvimento – AFD no montante de R\$ 99.756, que tem como objetivo realizar investimentos em infraestrutura de saneamento básico em municípios de médio porte localizados em Santa Catarina. A taxa de juros do empréstimo é definida nas datas dos desembolsos, ou seja, juros de 5,39% sobre R\$ 25.000 desembolsados em 22/10/2013, juros de 3,59% sobre R\$ 25.000 desembolsados em 07/12/2016 e juros de 3,68% sobre R\$ 49.756 desembolsados em 24/08/2017.

O prazo do empréstimo é de cinco anos de carência e, após a carência, 10 anos de amortização. Este contrato está sujeito a *covenants* e as suas garantias são: 1/6 do serviço da dívida em conta vinculada; além de a operação ser garantida pelo Estado de Santa Catarina. Em 31 de dezembro de 2020 o saldo devedor é de R\$ 69.829.

### Caixa Econômica Federal – CAIXA – Obras

Os financiamentos obtidos da Caixa Econômica Federal - CAIXA referem-se a diversas linhas de crédito para investimentos em obras de saneamento básico, conforme abaixo:

Ano dos contratos	Vencimentos finais	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
2010	2032	20.145	19.133
2012	2034 a 2036	183.156	174.864
Total		203.301	193.997

O valor principal dos contratos e os encargos são pagos em bases mensais. Os contratos firmados têm carência de 14 a 46 meses para pagamento do principal. Os contratos de financiamentos com a Caixa Econômica Federal são garantidos pelas receitas tarifárias da Companhia.

### Debêntures

Em 15 de maio de 2019, a Companhia amortizou a 1ª, 2ª, 3ª e 4ª séries da 1ª emissão de debêntures, no montante de R\$ 154.054.

Em 28 de janeiro de 2019, o Conselho de Administração da Companhia aprovou a primeira emissão de 60.000 mil (sessenta mil) debêntures simples com valor nominal de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), não conversíveis em ações, da espécie com garantia real nos termos do artigo 58 da Lei das Sociedades por Ações, divididas em quatro séries, para distribuição pública com esforços restritos de distribuição.

Em 02 de setembro de 2020 foi realizada uma Assembleia Geral dos Debenturistas para a alteração do início do pagamento da amortização do principal, alteração do prazo de vigência e data de vencimento, para aprovação desses itens a CASAN foi condicionada ao pagamento de um prêmio equivalente a 3%, incidente sobre o valor nominal das Debêntures acrescido da remuneração devida na data da assembleia, resultando no montante de R\$ 18.080.245,02, que serão pagas em três parcelas mensais consecutivas em montantes iguais, sendo a primeira parcela devida em 14/09/2020, a segunda em 13/10/2020 e a terceira em 12/11/2020.

As debêntures têm prazo de vigência de 72 (setenta e dois) meses contados da data de emissão (amortizadas pelo prazo do contrato), que foi em 15 de maio de 2019, vencendo, portanto, em 12 de março de 2025, ressalvadas as hipóteses em que ocorrer o resgate antecipado.

As Debêntures foram emitidas em série única de 60 mil debêntures. A amortização do valor nominal unitário das debêntures será em parcelas mensais e consecutivas, a partir do 30º (trigésimo) mês a contar da data de emissão, sendo a primeira parcela devida em 12 de setembro de 2021, e a última parcela correspondente ao saldo do valor nominal unitário das debêntures devida na data de vencimento (cada uma, uma "Data de Amortização"), ressalvadas as hipóteses em que ocorrer o resgate antecipado, ou ainda o vencimento antecipado das debêntures.

A Remuneração das Debêntures contemplará juros remuneratórios, a partir da respectiva data de liquidação, correspondentes à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias dos DI – Depósitos Interfinanceiros de um dia, "over extra-grupo", calculadas e divulgadas diariamente pela B3, acrescida exponencialmente de sobretaxa equivalente a 5,75% a.a. Devido à variação cambial, apresentamos a DFC – Demonstração do Fluxo de Caixa livre dos efeitos financeiros.

## 16. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

Os valores a seguir representam, entre outros: valores retidos dos colaboradores a repassar às associações de classe ou instituições financeiras (empréstimos consignados na Folha); a INSS, IR e FGTS incidentes sobre a Folha de Pagamento; plano de saúde e previdenciário; programa de alimentação do trabalhador e provisão de férias e seus encargos.

	31 de dezembro de 2020	31 de dezembro de 2019
<b>Circulante:</b>		
Provisão para férias	28.873	26.671
INSS	5.547	5.244
FGTS	1.707	1.797
IR s/folha de pagamento	3.000	2.724
Plano de saúde e previdência	3	13
Consignações	1.982	1.998
Outros	985	722
Total Circulante	42.097	39.169
<b>Não Circulante:</b>		
Participação em resultados	3.177	3.177
Total Não Circulante	3.177	3.177