

Demonstrações Financeiras
Guaratinguetá Saneamento S.A.
31 de dezembro de 2023

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

Índice

Demonstrações financeiras

Demonstração do resultado	1
Demonstração do resultado abrangente	2
Demonstração do fluxo de caixa	3
Balanço patrimonial	4
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	5

Notas explicativas às demonstrações financeiras

1. Informações sobre a Companhia.....	6
2. Receita operacional líquida	6
3. Custos e despesas.....	7
4. Resultado financeiro.....	7
5. Caixa e equivalentes de caixa	7
6. Fornecedores e outras contas a pagar	8

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais

	Nota	2023	2022
Receita operacional líquida	2	-	96
Custo dos serviços prestados	3	-	(724)
Lucro bruto		-	(628)
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas administrativas e gerais	3	39	(615)
		39	(615)
Resultado antes do resultado financeiro, líquido		39	(1.243)
Receitas financeiras	4	56	203
Despesas financeiras	4	(4)	(144)
Resultado financeiro líquido		52	59
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		91	(1.184)
Imposto de renda e contribuição social correntes		(7)	-
Lucro (prejuízo) do exercício		84	(1.184)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Guaratinguetá Saneamento S.A.



Demonstração do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro Em milhares de reais

	2023	2022
Lucro (prejuízo) do exercício	84	(1.184)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	<u>84</u>	<u>(1.184)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais

Fluxo de caixa das atividades operacionais	Nota	2023	2022
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		91	(1.184)
Ajustes para:			
Depreciação e amortização	3	-	109
Perda por redução ao valor recuperável	3	-	34
Provisão para perda com causas judiciais		(41)	3
		50	(1.038)
Variações em:			
Redução em contas a receber e outros recebíveis		-	400
Redução em impostos e contribuições a recuperar		59	840
Redução em outros ativos		-	17
Redução em fornecedores e outras contas a pagar	6	(4)	(378)
Redução em outras obrigações		-	(189)
Aumento (redução) em obrigações fiscais		1	(75)
		106	(423)
Impostos de renda e contribuição social pagos		(7)	-
Fluxo de caixa usado nas atividades operacionais		99	(423)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisições de ativo intangível e ativo de contrato		-	(95)
Fluxo de caixa usado nas atividades de investimento		-	(95)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Aumento de capital		-	893
Fluxo de caixa proveniente das atividades de financiamento		-	893
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		99	375
Demonstração do caixa e equivalentes de caixa			
Caixa e equivalentes de caixa em 1° de janeiro	5	446	71
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	5	545	446

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Balço patrimonial
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais

Ativo	Nota	2023	2022	Passivo	Nota	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	545	446	Fornecedores e outras contas a pagar	6	30	34
Impostos e contribuições a recuperar		19	78	Obrigações fiscais		4	3
Total do ativo circulante		564	524	Total do passivo circulante		34	37
				Não circulante			
				Provisão para perda com causas judiciais		-	41
				Total do passivo não circulante		-	41
				Patrimônio líquido			
				Capital social		31.898	31.898
				Prejuízos acumulados		(31.368)	(31.452)
				Total do patrimônio líquido		530	446
				Total do passivo		34	78
Total do ativo		564	524	Total patrimônio líquido e passivo		564	524

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais

	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 1º de janeiro de 2022	25.963	5.042	(30.268)	737
Prejuízo do exercício	-	-	(1.184)	(1.184)
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	893	-	893
Conversão de adiantamento para futuro aumento de capital	5.935	(5.935)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	31.898	-	(31.452)	446
Lucro do exercício	-	-	84	84
Saldos em 31 de dezembro de 2023	31.898	-	(31.368)	530

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

1. Informações sobre a Companhia

1.1 Considerações gerais

A Guaratinguetá Saneamento S.A. (“Companhia”), é uma Sociedade de Propósito Específico – SPE, localizada na Rua Dr. Neir Augusto Ortiz Pereira, nº 1209, na cidade de Guaratinguetá - estado de São Paulo.

1.2 Contexto operacional

A Companhia foi constituída com objetivo exclusivo de Parceria Público-Privada - PPP com a Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá – SAEG, por meio de concessão administrativa, consistindo na prestação de serviço público de operação e atividades de apoio, acompanhamento das obras de complementação, adequação e modernização do sistema de esgotamento sanitário do município de Guaratinguetá - Estado de São Paulo, bem como a realização das atividades correlatas e a exploração de fontes de receitas previstas nos termos do Edital de licitação por concorrência Pública nº 001/08 e do respectivo Contrato de Concessão que citam como objeto do contrato a prestação de serviços, os quais consistem em: coleta, tratamento de esgotos sanitários e a disposição do lodo, contemplando a realização dos investimentos e obras necessários para atender às metas de universalização do sistema, bem como a assunção de todo o sistema operacional. A Companhia é controlada pela Iguá Saneamento S.A.

A Companhia iniciou suas atividades em 11 de junho de 2008, com a assinatura do Contrato de Parceria Público-Privada e operou o sistema até 03 de janeiro de 2022.

2. Receita operacional líquida

Receita líquida	2023	2022
Construção	-	96
Total	-	96

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais

3. Custos e despesas

Natureza dos custos e despesas	2023	2022
Custo de construção	-	(96)
Depreciação e amortização	-	(109)
Serviços de terceiros	-	(549)
Pessoal	(1)	(372)
Energia elétrica	-	(69)
Materiais	-	(16)
Reversão da provisão para perda com causas judiciais	41	3
Impairment	-	(34)
Outros custos e despesas	(1)	(97)
Total	39	(1.339)
Custo dos serviços prestados	-	(724)
Despesas administrativas e gerais	39	(615)

4. Resultado financeiro

	2023	2022
Receitas financeiras		
Juros sobre aplicações financeiras	45	31
Juros sobre atualização de impostos a recuperar	11	172
Total	56	203
Despesas financeiras		
Comissões e despesas bancárias	(1)	(12)
Outras despesas financeiras	(3)	(132)
Total	(4)	(144)
Despesas financeiras líquidas	52	59

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Taxa média de Remuneração	2023	2022
Caixa			
Saldo bancário		8	3
Equivalentes de caixa			
Operações compromissadas	9,78% 2023 e 9,16% 2022	537	443
Total		545	446

O caixa e os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo, aos investimentos estratégicos da Companhia, podendo ainda serem utilizados

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais

para outros fins. Os valores mantidos em caixa e equivalentes de caixa são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações.

6. Fornecedores e outras contas a pagar

	2023	2022
Fornecedores diversos	30	34
Total	30	34

Guaratinguetá Saneamento S.A.



**Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em milhares de reais**

Thiago Araujo Barner

Contador

Thiago Araujo Barner
CRC/SP nº 1MG-103727/O-0