

**Demonstrações Financeiras**  
**Guaratinguetá Saneamento S.A.**  
**31 de dezembro de 2024**

# Guaratinguetá Saneamento S.A.



## Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

### 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. Custos e despesas.....	7
3. Resultado financeiro.....	7
4. Caixa e equivalentes de Caixa .....	7

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

	Nota	2024	2023
<b>Receitas operacionais</b>			
Outras receitas líquidas	2	10	39
		<b>10</b>	<b>39</b>
<b>Resultado antes do resultado financeiro, líquido</b>		<b>10</b>	<b>39</b>
Receitas financeiras	3	58	56
Despesas financeiras	3	(5)	(4)
<b>Resultado financeiro líquido</b>		<b>53</b>	<b>52</b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>63</b>	<b>91</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes		(10)	(7)
<b>Lucro do exercício</b>		<b>53</b>	<b>84</b>

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**

	2024	2023
Lucro do exercício	53	84
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>53</b>	<b>84</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Guaratinguetá Saneamento S.A.



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

	Nota	2024	2023
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		63	91
<b>Ajustes de itens que não representam alteração de caixa e equivalentes de caixa:</b>			
Provisão para perda com causas judiciais		-	(41)
Encargos e variações monetárias, líquidas		(42)	-
		<b>21</b>	<b>50</b>
Variações em:			
Redução em impostos e contribuições a recuperar		16	59
Redução em fornecedores e outras contas a pagar		(30)	(4)
Aumento (redução) em obrigações fiscais		(3)	1
		<b>4</b>	<b>106</b>
<b>Fluxo de caixa gerado nas atividades operacionais</b>			
Impostos de renda e contribuição social pagos		(10)	(7)
		<b>(6)</b>	<b>99</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>			
Aplicações financeiras		(535)	-
		<b>(535)</b>	<b>-</b>
<b>Fluxo de caixa usado nas atividades de investimento</b>			
		<b>(541)</b>	<b>99</b>
<b>Redução (aumento) líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>			
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	4	<b>545</b>	<b>446</b>
		<b>4</b>	<b>545</b>
	4	<b>4</b>	<b>545</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Guaratinguetá Saneamento S.A.



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

Ativo	Nota	2024	2023	Passivo	Nota	2024	2023
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4	545	Fornecedores e outras contas a pagar		-	30
Aplicações financeiras	4	577	-	Obrigações fiscais		1	4
Impostos e contribuições a recuperar		3	19	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>1</b>	<b>34</b>
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>584</b>	<b>564</b>	<b>Total do passivo</b>		<b>1</b>	<b>34</b>
				<b>Patrimônio líquido</b>			
				Capital social		31.898	31.898
				Prejuízos acumulados		(31.315)	(31.368)
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>583</b>	<b>530</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>584</b>	<b>564</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>584</b>	<b>564</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Guaratinguetá Saneamento S.A.



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

	Nota	Capital social	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>31.898</b>	<b>(31.452)</b>	<b>446</b>
Lucro do exercício		-	84	84
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>31.898</b>	<b>(31.368)</b>	<b>530</b>
Lucro do exercício		-	53	53
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>		<b>31.898</b>	<b>(31.315)</b>	<b>583</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Guaratinguetá Saneamento S.A.**



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

---

## **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.

A controladora direta da Companhia é a Iguá Saneamento S.A.

### **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 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.

## Guaratinguetá Saneamento S.A.



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

## 2. Custos e despesas

Natureza dos custos e despesas	2024	2023
Pessoal	-	(1)
Reversão da provisão para perda com causas judiciais	-	41
Outros custos e despesas	10	(1)
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>39</b>

## 3. Resultado financeiro

	2024	2023
<b>Receitas financeiras</b>		
Juros sobre aplicações financeiras	54	45
Juros sobre atualização de impostos a recuperar	4	11
<b>Total</b>	<b>58</b>	<b>56</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Comissões e despesas bancárias	-	(1)
Outras despesas financeiras	(5)	(3)
<b>Total</b>	<b>(5)</b>	<b>(4)</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>53</b>	<b>52</b>

## 4. Caixa e equivalentes de Caixa

### a) Caixa e equivalentes de caixa

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 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, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

### b) Aplicações financeiras

As aplicações financeiras são compostas por fundo de investimento exclusivo e não exclusivo, com títulos lastreados em títulos privados e públicos, os quais são registrados pelo valor justo por meio de resultado, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. Em razão da Companhia efetuar aplicação em fundos de investimento de característica multimercado com risco moderado, entende que estes podem sofrer mudança relevante de valor dada a cotação de tais títulos, por isso não atendem os critérios

**Guaratinguetá Saneamento S.A.**

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

de reconhecimento de Caixa e equivalentes de caixa.

	<b>Rentabilidade média</b>	<b>Taxa média de remuneração</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>				
Saldo bancário			4	8
Operações compromissadas			-	537
<b>Total caixa e equivalentes de caixa</b>			<b>4</b>	<b>545</b>
<b>Aplicações financeiras</b>				
Fundo de investimento (*)	100,26% do CDI	10,90%	577	-
<b>Total aplicações financeiras</b>			<b>577</b>	<b>-</b>

(\*) Fundos de investimento, cuja composição refere-se principalmente a aplicações em outros fundos de investimento não exclusivos de renda fixa tipo FIC com liquidez diária e referenciados ao DI, remunerado em condições e taxas normais de mercado.

## Guaratinguetá Saneamento S.A.



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

---

### Composição da Diretoria

Mateus Banaco  
Péricles Sócrates Weber

*Thiago Araujo Barner*

**Contador**

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