

Demonstrações Financeiras
Guaratinguetá Saneamento S.A.
31 de dezembro de 2025

Guaratinguetá Saneamento S.A.



Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2025

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. Resultado Financeiro	6
3. Caixa e equivalentes de Caixa	7

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

	Nota	2025	2024
Receitas operacionais			
Outras receitas líquidas		2	10
		2	10
Resultado antes do resultado financeiro líquido			
Receitas financeiras	2	88	58
Despesas financeiras	2	(13)	(5)
Resultado financeiro líquido		75	53
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social			
Imposto de renda e contribuição social correntes		(13)	(10)
Lucro do exercício		64	53

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

	2025	2024
Lucro do exercício	64	53
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	64	53

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	2025	2024
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		77	63
Ajustes de itens que não representam alteração de caixa e equivalentes de caixa:			
Provisão para perda com causas judiciais		8	-
Encargos e variações monetárias, líquidas		(83)	(42)
		2	21
Variações em:			
Impostos e contribuições a recuperar		(19)	16
Fornecedores e outras contas a pagar		-	(30)
Obrigações fiscais		-	(3)
		(17)	4
Impostos de renda e contribuição social pagos		(13)	(10)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais		(30)	(6)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aplicações financeiras		27	(535)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento		27	(535)
Diminuição líquida em caixa e equivalentes de caixa		(3)	(541)
Caixa e equivalentes de caixa em 1° de janeiro	3	4	545
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	3	1	4

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Guaratinguetá Saneamento S.A.



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

Ativo	Nota	2025	2024	Passivo	Nota	2025	2024
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	1	4	Obrigações fiscais		1	1
Aplicações financeiras	3	633	577	Total do passivo circulante		1	1
Impostos e contribuições a recuperar		6	3				
Total do ativo circulante		640	584	Não circulante			
Não circulante				Provisão para perda com causas judiciais		8	-
Realizável a longo prazo				Total do passivo não circulante		8	-
Impostos e contribuições a recuperar		16	-				
Total do realizável a longo prazo		16	-	Total do passivo		9	1
Total do ativo não circulante		16	-	Patrimônio líquido			
				Capital social		31.898	31.898
Total do ativo		656	584	Prejuízos acumulados		(31.251)	(31.315)
				Total do patrimônio líquido		647	583
				Total do passivo e patrimônio líquido		656	584

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

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2023	31.898	(31.368)	530
Lucro do exercício	-	53	53
Saldos em 31 de dezembro de 2024	31.898	(31.315)	583
Lucro do exercício	-	64	64
Saldos em 31 de dezembro de 2025	31.898	(31.251)	647

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.

2. Resultado Financeiro

	2025	2024
Receitas financeiras		
Juros sobre aplicações financeiras	83	54
Juros sobre atualização de impostos a recuperar	5	4
Total	88	58
Despesas financeiras		
Outras despesas financeiras	(13)	(5)
Total	(13)	(5)
Resultado financeiro	75	53

Guaratinguetá Saneamento S.A.



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

3. 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.

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. Os fundos em que a Companhia possui aplicações, apresentam em sua regulamentação, a possibilidade de risco de liquidez, alteração de valores (aumento ou redução de acordo com as flutuações de preços e cotações de mercado), dentre outros fatores de riscos. Deste modo, os mesmos não atendem os critérios de reconhecimento de caixa e equivalentes de caixa.

3.1 Composição

	Rentabilidade média	Taxa média de remuneração	2025	2024
Caixa e equivalentes de caixa				
Saldo bancário			1	4
Total caixa e equivalentes de caixa			1	4
Aplicações financeiras				
Fundo de investimento (a)	100,07% do CDI	14,32%	633	577
Total aplicações financeiras			633	577

(a) Fundo de investimento, cuja composição refere-se principalmente a aplicações em outros fundos de investimento não exclusivos de renda fixa, do tipo FIC, com liquidez diária, referenciados ao DI, bem como em títulos públicos, remunerado a 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
João Luiz Guillaumon Lopes

Fabício dos Santos Teixeira

Contador

Fabício dos Santos Teixeira
CRC/SP nº 1SP347408/O-9