

Demonstrações Financeiras
Guaratinguetá Saneamento S.A.
31 de dezembro de 2022

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2022

Índice

Demonstrações financeiras

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

1. Informações sobre a Companhia.....	6
2. Caixa e equivalentes de caixa	7
3. Contas a receber e outros recebíveis	8
4. Impostos a recuperar	8
5. Fornecedores e outras contas a pagar	8
6. Provisão para perdas com causas judiciais	9
7. Receita operacional líquida	9
8. Custos e despesas.....	9
9. Receitas financeiras e despesas financeiras	10

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

Ativo	Nota	2022	2021	Passivo	Nota	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	2	446	71	Fornecedores e outras contas a pagar	5	34	412
Contas a receber e outros recebíveis	3	-	400	Obrigações fiscais		3	41
Impostos e contribuições a recuperar	4	78	929	Outras obrigações		-	189
Outros ativos		-	17	Total do passivo circulante		37	642
Total do ativo circulante		524	1.417	Não circulante			
				Provisão para perda com causas judiciais	6	41	38
				Total do passivo não circulante		41	38
				Patrimônio líquido			
				Capital social		31.898	25.963
				Adiantamento para futuro aumento de capital		-	5.042
				Prejuízos acumulados		(31.452)	(30.268)
				Total do patrimônio líquido		446	737
				Total do passivo		78	680
Total do ativo		524	1.417	Total patrimônio líquido e passivo		524	1.417

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Guaratinguetá Saneamento S.A.



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

	Nota	2022	2021
Receita operacional líquida	7	96	7.122
Custo dos serviços prestados	8	(724)	(3.819)
Lucro bruto		(628)	3.303
Despesas operacionais			
Despesas administrativas e gerais	8	(615)	(62.675)
		(615)	(62.675)
Resultado antes do resultado financeiro, líquido		(1.243)	(59.372)
Receitas financeiras	9	203	11
Despesas financeiras	9	(144)	(706)
Resultado financeiro líquido		59	(695)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		(1.184)	(60.067)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	7.591
Prejuízo do exercício		(1.184)	(52.476)

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

	2022	2021
Prejuízo do exercício	<u>(1.184)</u>	<u>(52.476)</u>
Resultado abrangente total	<u><u>(1.184)</u></u>	<u><u>(52.476)</u></u>

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	Reservas de lucros			Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
			Reserva legal	Reserva especial	Retenção de lucros		
Saldos em 1º de janeiro de 2021	3.761	-	518	15.192	-	-	19.471
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	(52.476)	(52.476)
Aumento de capital	22.202	5.042	-	-	-	-	27.244
Retorno de dividendos atribuídos	-	-	-	-	6.498	-	6.498
Absorção de prejuízo	-	-	(518)	(15.192)	(6.498)	22.208	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	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

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	2022	2021
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		(1.184)	(60.067)
Ajustes para:			
Depreciação e amortização	8	109	318
Baixa de ativo imobilizado e arrendamento		-	(13)
Perda por redução ao valor recuperável	8	34	60.392
Provisão para perda com causas judiciais	6	3	16
Juros sobre atualização do contas a receber		-	(977)
Juros incorridos de empréstimos e financiamentos e arrendamento		-	421
		(1.038)	90
Variações em:			
Aumento (redução) em contas a receber e outros recebíveis	3	400	(3.144)
Redução em impostos e contribuições a recuperar	4	840	47
Aumento (redução) em outros ativos		17	(72)
Redução em fornecedores e outras contas a pagar	5	(378)	(238)
Redução em outras obrigações		(189)	(57)
Aumento (redução) em obrigações fiscais		(75)	276
		(423)	(3.098)
Impostos de renda e contribuição social pagos		-	(10)
Juros recebidos sobre atualização do contas a receber		-	977
Juros pagos de empréstimos e arrendamento		-	(320)
Fluxo de caixa usado nas atividades operacionais		(423)	(2.451)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisições de ativos imobilizado		-	(23)
Aquisições de ativo intangível e ativo de contrato		(95)	(82)
Fluxo de caixa usado nas atividades de investimentos		(95)	(105)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos e financiamentos tomados		-	3.019
Pagamentos de empréstimos e financiamentos		-	(5.464)
Aumento de capital		893	-
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	5.042
Fluxo de caixa proveniente das atividades de financiamentos		893	2.597
Aumento líquidos em caixa e equivalentes de caixa		375	41
Demonstração do caixa e equivalentes de caixa			
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	2	71	30
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	2	446	71

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.

Os acionistas se comprometem a realizar aportes financeiros para que a Companhia cumpra com suas obrigações de curto prazo.

1.3 Descontinuidade contratual

Em 05 de fevereiro de 2021 foi publicado o Decreto Municipal nº 9.134/21 (Guaratinguetá-SP) relativo à caducidade do Termo de Contrato de Parceria Público-Privada da Companhia em detrimento de descumprimento de formalidade regulatória no ato da reorganização societária entre a CAB (Companhia de Águas do Brasil) e Iguá Saneamento S.A. realizados em 20 de julho de 2017, fatos estes que caracterizam troca de controle de forma indireta e, por consequência a extinção do Contrato de Parceria da PPP.

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

A Companhia formalizou consulta previa em dezembro de 2016 ao poder concedente, o qual há época negou expressamente quaisquer eventuais irregularidades frente ao contrato de Parceria Público Privada (PPP) em função da reorganização societária realizada.

Em 20 de outubro de 2020 foi publicado o Decreto Municipal nº 9.066/2020, onde o município alegava o mesmo fator de descumprimento contratual. Na ocasião, a Companhia obteve um Mandado de Segurança no Tribunal de Justiça de São Paulo, que suspendeu o referido Decreto, o qual, por sua vez, foi revogado no dia 25 de novembro de 2020.

Após a publicação do Decreto municipal do dia 5 de fevereiro de 2021, a Companhia ingressou com Mandado de Segurança no Tribunal de Justiça de São Paulo. A liminar foi concedida no dia 3 de março de 2021 e suspendeu os efeitos do referido Decreto.

Em 20 de outubro de 2021, foi proferida decisão judicial, monocrática, pendente de análise recursal, mantendo provisoriamente os efeitos do Decreto, que havia declarado extinto, por caducidade, o contrato de Parceria Público Privada de prestação de serviços de esgotamento sanitário mantido com a Companhia.

Conforme divulgado em Comunicado ao Mercado publicado no dia 22 de outubro de 2021, a Companhia continuou adotando as medidas cabíveis contra a referida decisão, esclarecendo que os recursos contra a sentença já foram interpostos e se encontram pendentes de apreciação. A Companhia, continuou prestando os serviços do contrato, até a efetiva transmissão da operação, em 03 de janeiro de 2022.

Mediante esse cenário, o resultado das operações da Guaratinguetá Saneamento S.A. foram classificadas como operação descontinuada, conforme IFRS 05/ CPC 31 na controladora Iguá Saneamento S.A.

2. Caixa e equivalentes de caixa

	Taxa média de remuneração	2022	2021
Caixa			
Saldo bancário		3	11
Equivalentes de caixa			
Fundos de investimento	4,71% 2021	-	60
Aplicações financeiras	9,16% 2022	443	-
Total		446	71

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.

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

3. Contas a receber e outros recebíveis

	2022	2021
Contas a receber de saneamento	61.113	61.513
(-) Perdas por redução ao valor recuperável	(60.569)	(60.569)
(-) Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	(544)	(544)
Total	-	400

A movimentação dos recebíveis de contrato de concessão é a seguinte:

Saldo em 1º de janeiro de 2021	57.813
Receita decorrente de serviços de operação	6.132
Receita decorrente de serviços de construção	731
Receita do ativo financeiro decorrente da apropriação dos juros pela taxa efetiva	977
(-) Recebimentos decorrentes do contrato de concessão no exercício	(4.684)
(-) Perdas por redução ao valor recuperável	(60.569)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	400
(-) Recebimentos decorrentes do contrato de concessão no exercício	(400)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-

4. Impostos a recuperar

	2022	2021
Saldo negativo do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	78	648
Saldo negativo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	-	191
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) a compensar	-	88
Contribuição social sobre o lucro (CSL) a compensar	-	2
Circulante	78	929
Total (*)	78	929

(*) Saldo será objeto de pedido de restituição via PERDCOMP.

5. Fornecedores e outras contas a pagar

	2022	2021
Fornecedores diversos	34	383
Operações mensais - partes relacionadas	-	1
Outras contas a pagar	-	28
Circulante	34	412
Total	34	412

6. Provisão para perdas com causas judiciais

A avaliação da probabilidade de perda em ações, assim como a apuração dos montantes envolvidos, foi realizada considerando-se os pedidos dos reclamantes, a posição jurisprudencial acerca das matérias e a opinião dos consultores jurídicos da Companhia. A considera existir riscos efetivos classificados como prováveis de natureza trabalhista e, desta forma, reconheceu uma provisão no valor de R\$41 em 31 de dezembro de 2022 (R\$38 em 31 de dezembro de 2021).

7. Receita operacional líquida

	2022	2021
Ativo financeiro	-	977
Construção	96	731
Serviços	-	6.132
Impostos sobre serviços	-	(718)
Total	96	7.122

8. Custos e despesas

Natureza dos custos e despesas	2022	2021
Custo de construção	(96)	(559)
Depreciação e amortização	(109)	(318)
Serviços de terceiros	(549)	(1.484)
Pessoal	(372)	(1.660)
Energia elétrica	(69)	(743)
Materiais	(16)	(272)
Perdas por redução ao valor recuperável	(34)	(60.392)
Outros custos e despesas	(94)	(1.066)
Total	(1.339)	(66.494)
Custo dos serviços prestados	(724)	(3.819)
Despesas administrativas e gerais	(615)	(62.675)

9. Receitas financeiras e despesas financeiras

	2022	2021
Receitas financeiras		
Juros sobre aplicações financeiras	31	7
Juros sobre atualização de impostos a recuperar	172	4
Total	203	11
Despesas financeiras		
Juros de empréstimos e financiamentos	-	(421)
Comissões e despesas bancárias	(12)	(55)
Outras despesas financeiras	(132)	(230)
Total	(144)	(706)
Resultado financeiro líquido	59	(695)

Guaratinguetá Saneamento S.A.



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

Contador

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