

**Águas de Ipameri SPE S.A.**

Demonstrações Financeiras  
em 31 de dezembro de 2025

**ÁGUAS DE IPAMERI SPE S.A.**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025**

**CONTEÚDO**

Quadro I - Balanços patrimoniais

Quadro II – Demonstração do resultado do exercício

Quadro III – Demonstração dos resultados abrangentes

Quadro IV - Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Quadro V - Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações financeiras

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Acionistas e Administradores da  
**Águas de Ipameri SPE S.A.**  
Ipameri - GO

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Águas de Ipameri SPE S.A.** (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas e informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Águas de Ipameri SPE S.A.** em 31 de dezembro de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à **Águas de Ipameri SPE S.A.**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (CONTINUAÇÃO)**

### **Responsabilidade dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza significativa, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (CONTINUAÇÃO)**

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Goiânia, 03 de março de 2026.



**Baker Tilly Brasil GO Auditores Independentes S.S.**  
CRC GO - 002.338/O-8

**Fláine Eduardo de Araújo**  
Contador CRC GO - 017.392/O-1

**Águas de Ipameri SPE S.A.**  
**Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2025**  
(Valores expressos em reais)

**ATIVO**

<b>Ativo circulante</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Caixa e equivalentes de caixa	<b>3</b>	82.828	18.832
Clientes	<b>4</b>	1.609.093	1.647.799
Estoques	<b>5</b>	344.247	331.802
Adiantamentos	-	2.590	-
Seguros a apropriar	-	52.166	60.724
<b>Total do ativo circulante</b>		<b><u>2.090.924</u></b>	<b><u>2.059.157</u></b>
<b>Ativo não circulante</b>			
Outros créditos	-	1.920	1.920
Imobilizado líquido	<b>6</b>	1.333.940	818.605
Intangível líquido	<b>7</b>	11.045.390	9.639.528
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b><u>12.381.250</u></b>	<b><u>10.460.053</u></b>
<b>Total do ativo</b>		<b><u>14.472.174</u></b>	<b><u>12.519.210</u></b>

**As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras**

# Águas de Ipameri SPE S.A.

## Balança patrimonial em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais)

### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Passivo circulante	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Fornecedores	8	513.792	859.125
Empréstimos e financiamentos	11	156.476	-
Obrigações tributárias	-	63.947	60.528
Obrigações sociais e trabalhistas	9	268.191	254.155
IRPJ e CSLL a recolher	10.1	342.346	307.762
Parcelamentos	-	42.568	43.535
Adiantamento de clientes	-	28.641	17.761
Contas a pagar	13	34.413	46.735
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>1.450.374</b>	<b>1.589.601</b>
<b>Passivo não circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	11	450.405	-
Outros débitos	-	30.617	12.910
Dividendos a pagar	15.c)	1.575.718	1.124.050
Débitos com partes relacionadas	12.2	800.000	800.000
Parcelamentos	-	70.404	148.744
Tributos diferidos	10.2	122.586	52.482
IRPJ e CSLL diferidos	-	34.413	130.355
Provisão para riscos judiciais	14	-	6.000
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>3.084.143</b>	<b>2.274.541</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	15		
Capital social		6.120.000	6.120.000
Reserva de lucros		3.817.657	2.535.068
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>9.937.657</b>	<b>8.655.068</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>14.472.174</b>	<b>12.519.210</b>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

**Águas de Ipameri SPE S.A.**  
**Demonstração do resultado do exercício em 31 de**  
**dezembro de 2025**

(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Receita líquida	<b>16</b>	10.741.921	10.554.014
Custos	<b>17</b>	(5.262.699)	(5.052.674)
<b>Lucro bruto</b>		<b><u>5.479.223</u></b>	<b><u>5.501.340</u></b>
<b>Despesas/Receitas operacionais</b>			
Despesas administrativas e gerais	<b>18</b>	(2.149.550)	(1.755.663)
Despesas tributárias	-	(3.123)	-
Outras receitas	-	(231.833)	727
<b>Lucro operacional</b>		<b><u>3.094.717</u></b>	<b><u>3.746.404</u></b>
Resultado financeiro líquido	<b>19</b>	(99.266)	(26.860)
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b><u>2.995.451</u></b>	<b><u>3.719.544</u></b>
Imposto de renda e contribuição social - corrente	<b>20</b>	(1.098.866)	(1.116.817)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	<b>20</b>	(162.326)	(90.553)
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b><u>1.734.259</u></b>	<b><u>2.512.174</u></b>

**As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras**

**Águas de Ipameri SPE S.A.**  
**Demonstração dos resultados abrangentes em 31 de dezembro de 2025**  
(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<u>1.734.259</u>	<u>2.512.174</u>
(+) Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Total dos resultados abrangentes do exercício</b>	<u>1.734.259</u>	<u>2.512.174</u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

**Águas de Ipameri SPE S.A.**  
**Demonstração das mutações do patrimônio líquido em**  
**31 de dezembro de 2025**  
(Valores expressos em reais)

	<u>Nota</u> <u>Explicativas</u>	<u>Capital</u> <u>Subscrito</u>	<u>Reserva de lucros</u>		<u>Total do Patrimônio</u> <u>Líquido</u>
			<u>Reserva Legal</u>	<u>Lucros acumulados</u>	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>6.120.000</b>	<b>104.422</b>	<b>546.516</b>	<b>6.770.938</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	2.512.174	<b>2.512.174</b>
Constituição de reserva legal	<b>15.b)</b>	-	125.609	(125.609)	-
Distribuição de dividendos	<b>15.c)</b>	-	-	(628.044)	<b>(628.044)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2024</b>		<b>6.120.000</b>	<b>230.031</b>	<b>2.305.037</b>	<b>8.655.068</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.734.259	<b>1.734.259</b>
Constituição de reserva legal	<b>15.b)</b>	-	90.334	(90.334)	-
Distribuição de dividendos	<b>15.c)</b>	-	-	(451.669)	<b>(451.669)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2025</b>		<b>6.120.000</b>	<b>320.365</b>	<b>3.497.293</b>	<b>9.937.658</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

# Águas de Ipameri SPE S.A.

## Demonstração dos fluxos de caixa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro/Prejuízo líquido do exercício	1.734.259	2.512.174
<b>Ajustes para reconciliar o resultado com recursos de atividades operacionais</b>		
Depreciação e amortização	587.660	449.370
Estimativa para risco de crédito	58.174	64.065
Tributos diferidos	70.104	(533)
Provisão para riscos fiscais	(6.000)	373
Provisão de juros sobre empréstimos e financiamentos	14.680	-
Perda do intangível	185.125	-
<b>Redução/ (aumento) nos ativos</b>		
Contas a receber	(19.468)	(162.249)
Estoques	(12.445)	93.643
Adiantamentos	(2.590)	29.723
Outros créditos/Outras contas a receber	8.558	45.002
<b>Aumento/ (redução) nos passivos</b>		
Fornecedores	(345.333)	207.393
Obrigações sociais e trabalhistas	14.036	11.180
Obrigações tributárias	38.003	(7.587)
Adiantamento de Clientes	10.882	16.910
Outras obrigações	(90.558)	(18.698)
Juros pagos de empréstimos e financiamentos	(103.122)	-
<b>Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais</b>	<u>2.141.967</u>	<u>3.240.766</u>
<b>Fluxo da caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de imobilizado	(773.277)	(151.038)
Aplicação em intangível	(1.920.705)	(3.541.935)
<b>Recursos líquidos aplicados nas atividades de investimento</b>	<u>(2.693.982)</u>	<u>(3.692.973)</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Captação de empréstimos e financiamentos	809.169	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	(113.847)	-
Parcelamentos tributários	(79.307)	192.279
<b>Recursos líquidos provenientes das atividades de financiamento</b>	<u>616.015</u>	<u>192.279</u>
<b>Fluxo de caixa líquido nos exercícios</b>	<u>63.996</u>	<u>(259.928)</u>
No início do exercício	18.832	278.760
No final do exercício	82.828	18.832
<b>Fluxo de caixa líquido nos exercícios</b>	<u>63.996</u>	<u>(259.928)</u>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

# **Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025**

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Águas de Ipameri SPE S.A (“Companhia”) foi constituída em setembro de 2021, e, tem sua sede na cidade de Ipameri/GO, na Rua José Messias Ferreira, nº 1371, Quadra 65, Lote 109-B, Sala B, Centro.

A Companhia tem objeto a prestação dos seguintes serviços relacionados a saneamento: (i) serviços públicos municipais de abastecimento de água potável e esgotamento sanitário, no município de Ipameri/GO, que compreendem o planejamento, a construção, a operação e a manutenção das unidades integrantes dos sistemas físicos, operacionais e gerenciais de produção e distribuição de água, coleta, afastamento, tratamento e disposição de esgotos sanitários, incluindo a gestão dos sistemas organizacionais, a comercialização dos produtos e serviços envolvidos e o atendimento aos usuários, bem como eventuais serviços complementares e a exploração de atividades acessórias afins.

A empresa foi a vencedora do Edital nº 11/2020, contrato nº 969/2021 para a concessão do serviço de saneamento junto à Prefeitura Municipal de Ipameri/GO. O contrato de concessão se deu na modalidade de direito tarifário, não havendo constituição de ativo objeto de concessão. O contrato tem prazo de 30 anos contados a partir da data da assinatura e os serviços são regulados pela ANA – Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico e AGR – Agência Goiana de Regulação, Controle e Fiscalização de Serviços Públicos.

As demonstrações financeiras da Companhia foram aprovadas pela Administração em 03 de março de 2026.

### **1.1. Novo marco legal do saneamento básico**

Em 15 de julho de 2020 foi publicada a Lei nº 14.026/2020 alterando o marco do saneamento básico no Brasil. Os principais pontos alterados foram: I) Metas Legais de Universalização; II) Regionalização: preferência da prestação regionalizada à prestação fragmentada; III) Regulação: atribuição à Agência Nacional de Água ANA para estabelecer diretrizes gerais regulatórias em contexto nacional, dando homogeneidade e segurança jurídica ao setor; IV) Concorrência: estabeleceu-se o princípio da seleção competitiva do prestador de serviço.

As operações da Companhia já se iniciaram dentro do contexto do marco legal, onde por característica do tipo de concessão, não tendo havido mudanças na operação ou nas práticas contábeis decorrente da legislação.

## **2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2.1. Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e referenciados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e não possui ativos ou passivos financeiros ajustados posteriormente para refletir seu valor justo, exceto se indicado em nota explicativa.

A moeda funcional do grupo é o Real e todos os valores encontram-se demonstrados em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

## 2.2. Principais práticas contábeis

### 2.2.1 Receitas

A receita de prestação de serviço de água e esgoto é reconhecida por ocasião do cumprimento da obrigação de desempenho “consumo de água” ou acesso a coleta de esgoto ou por ocasião do consumo de outras prestações de serviços. As receitas, incluindo a parcela não faturada, são reconhecidas ao valor justo da contrapartida recebida ou a receber.

### 2.2.2 Caixa e equivalente de caixa

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras de curto prazo e alta liquidez e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. Essas aplicações financeiras incluídas em equivalentes de caixa possuem prazos e expectativas de resgate inferior a 90 dias e são registradas por valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

### 2.2.3 Contas a receber de clientes

#### **Cientes a Receber**

Representam os valores a receber de serviços prestados já faturados e que ainda não resultou no recebimento para a companhia até a data de fechamento das demonstrações contábeis. São reconhecidos pelo custo e apresentados líquidos de eventuais estimativas para perda estimada de risco de crédito.

#### **Cientes a Faturar**

São decorrentes de valores a receber de serviços já consumidos e, portanto, já medidos de água e esgoto e que terão o faturamento feito no exercício subsequente.

### 2.2.4 Estoques

São reconhecidos pelo custo de aquisição deduzidos de eventuais estimativas de perdas. O custo de aquisição envolve os gastos diretamente atribuíveis a compra dos produtos em estoques e despesas diretas não recuperáveis necessárias para colocá-los em uso para consumo.

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2.2.5 Imobilizado

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição ou construção, líquido de depreciação acumulada. A depreciação é computada pelo método linear, com base na vida útil estimada para cada grupo de ativos.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo existente ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança.

Os reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. A depreciação é calculada de acordo com o método linear para alocar seus custos.

## 2.2.6 Intangível

**Reconhecimento e mensuração** - Ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que tem vidas úteis definidas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

**Gastos subsequentes** - Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados ao ativo específico aos quais se relacionam. Todos os outros gastos são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

**Amortização** - Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. A amortização é geralmente reconhecida no resultado e não ultrapassa o prazo final da concessão.

**Avaliação de *impairment*** – Quando da existência de ativos com vida útil não definidas, a administração avalia anualmente a expectativa de realização desses ativos através da estimativa de fluxos de caixa futuros trazidos a valor presente.

### 2.2.6.1 Contratos de concessão

Alinhado ao previsto no Marco do Saneamento Básico do Brasil (Lei nº 11.445/2007 alterada pela lei nº 14.026/2020 resultando no Novo Marco Regulatório do Saneamento Básico ) que indica em seu art. 29, inciso 1º que os serviços públicos de saneamento básico terão a sustentabilidade econômico financeira assegurada por meio de remuneração pela cobrança dos serviços, sendo preferencialmente na forma de tarifas, a infraestrutura utilizada pela Companhia relacionada ao contrato de concessão está sobre o alcance do ICPC 01 Concessões e seus ativos são registrados como intangível - bens afetos à concessão, uma vez que a Companhia tem o direito de cobrar pelo uso destes ativos e os usuários (consumidores) têm a responsabilidade principal de pagar pelos seus serviços.

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2.2.7 Tributação

### a) Tributos sobre lucro

A provisão para tributos sobre a renda da Companhia está baseada no lucro Presumido tributável do exercício. O lucro presumido tributável é calculado sobre uma base presumida de lucro, que é um determinado percentual da receita bruta. difere do lucro real apresentado na demonstração do resultado porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros exercícios, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente.

A provisão para imposto sobre a renda é calculada sobre o regime de caixa com base nos valores recebidos, sendo seu recolhimento de forma trimestral no exercício da seguinte forma:

- i) **Imposto de Renda Pessoa Jurídica:** Sobre os valores recebidos é aplicado à alíquota de 32% como base de cálculo. Sobre o resultado é aplicado de 15% e acrescida da alíquota de 10% para o montante de lucro tributável que exceder o valor de R\$ 60.000 no trimestre;
- ii) **Contribuição Social sobre o Lucro Líquido:** Sobre os valores recebidos é aplicado à alíquota de 32% como base de cálculo. Sobre o resultado é aplicado à alíquota de 09%.

### Tributos diferidos

São calculados com base nas diferenças temporárias existentes entre a base fiscal utilizada na apuração do lucro presumido por regime de caixa e o resultado do faturamento bruto contábil. São também calculados sobre a parcela da receita ainda não faturada, mas decorrente de serviços já prestados, sendo provisionados como créditos de tributos diferidos no ativo quando essas diferenças são negativas e como passivos quando positivas.

### b) Tributos sobre Serviços prestados

Sobre os serviços prestados da Companhia incidem os seguintes tributos: PIS e COFINS calculados sobre o regime cumulativo com alíquotas respectivas de 0,65% e 3,00%. No caso do ISSQN não há incidência sobre os serviços prestados no tratamento de água e esgoto. Com base na lei complementar nº 116, de 31 de julho de 2003 os Itens 7.14 e 7.15 da Lista de serviços estão vetados

## 2.2.8 Instrumentos financeiros

Os ativos e passivos financeiros mantidos pela Companhia são classificados quando for parte das disposições contratuais do instrumento e são inicialmente mensurados pelo valor justo.

Os custos da transação são diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado) e são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial.

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente

## Ativos financeiros

A classificação de ativos financeiros é baseada no modelo de negócios no qual o ativo é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. Atualmente a Companhia avalia seus ativos financeiros nas 3 categorias abaixo com base nas condições descritas para definição de qual categoria se enquadra.

<b>Categoria</b>	<b>Condições para definição da categoria</b>
Custo amortizado	Os ativos financeiros (AF) mantidos para receber os fluxos de caixa contratuais nas datas específicas, de acordo com o modelo de negócios (MN) da empresa
Valor justo através de outros resultados abrangentes	O ativo financeiro é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é o recebimento de fluxos de caixa contratuais e venda de o ativo financeiro além de termos contratuais do ativo darem origem a específicas datas de fluxos de caixa que são apenas pagamentos do principal e juros sobre o montante principal em aberto
Valor justo através do resultado	Quando o ativo financeiro é administrado no modelo de negócios com o objetivo de realização de fluxos de caixa com sua venda.

A seguir são demonstrados os principais ativos financeiros da Companhia após avaliação e categorização realizada pela administração:

- Custo amortizado
  - Caixa e equivalentes de caixa: Inclui caixa, contas bancárias e aplicações financeiras resgatáveis em até noventa dias da data de contratação e com risco insignificante de mudança de valor.
  - Contas a receber de clientes: Correspondem a valores a receber pela venda de serviços.
- Valor justo
  - Para 31 de dezembro de 2025 a Companhia não dispunha de ativos financeiros classificados nas categorias de valor justo e valor justo por meio de resultados abrangentes.

## Passivos financeiros

São classificados no reconhecimento inicial ao: (i) custo amortizado; ou (ii) mensurado ao valor justo por meio do resultado.

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os passivos financeiros da Companhia, estão classificados como mensurados pelo custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos, e incluem os empréstimos, financiamentos, contas a pagar a fornecedores e débito com partes relacionadas. A Companhia em 31 de dezembro de 2025 não dispõe de passivos financeiros classificados na categoria valor justo por meio de resultado nem por meio do resultado abrangente.

Os mencionados passivos financeiros são reconhecidos inicialmente no recebimento dos recursos, líquidos dos custos das transações, quando aplicável. Na data do balanço, estão apresentados pelos seus reconhecimentos iniciais, deduzidos das amortizações das parcelas de principal, quando aplicável, e acrescidos dos correspondentes encargos incorridos.

A baixa de passivos financeiros ocorre somente quando as obrigações da Companhia são extintas e canceladas. A diferença entre o valor contábil do passivo financeiro baixado e a soma da contrapartida paga e a pagar é reconhecida no resultado.

Abaixo os principais passivos financeiros

- Custo amortizado
  - Contas a pagar com fornecedores: incluem saldos a pagar com fornecedores de materiais e serviços.
  - Débitos com partes relacionadas: Correspondem a valores a pagar a cotistas e outras partes

## Método da taxa efetiva de juros

A taxa de juros efetiva é a taxa que deverá ser apropriada aos passivos financeiros (incluindo todos os custos da transação e outros prêmios ou deduções) durante a vida estimada do instrumento da dívida ou, quando apropriado, durante um período menor, para o valor contábil líquido na data do reconhecimento inicial.

### 2.2.9 Dividendos

Quando aplicável, a proposta de distribuição de dividendos efetuada pela Administração da Companhia que estiver dentro da parcela equivalente ao dividendo mínimo obrigatório é reconhecida pelo montante percentual estipulado pela legislação vigente e contabilizada deduzindo-se a reserva de lucros e registrada como passivo na rubrica “Dividendos a pagar” por ser considerada como uma obrigação legal prevista na lei das sociedades anônimas e no estatuto social da Companhia.

### 2.2.10 Avaliação de *impairment* de ativos não financeiros

A administração avalia anualmente o risco de *impairment* dos seus principais ativos não financeiros relevantes, principalmente para ativos permanentes que não possuam vida útil definida. Para essa avaliação a administração analisa os fluxos de caixa futuros trazidos a valor presente esperados para cada componente ou grupo de componentes dos seus ativos. Se o resultado dessa avaliação for de que ativos não financeiros podem não ser recuperados pelos seus fluxos de caixa, uma provisão contra o resultado é reconhecida. O principal ativo da empresa sujeito a essa avaliação é o ativo intangível, para o qual foi realizado o teste com base nessas premissas, cujo conclusão foi de não haver risco.

# **Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025**

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## **2.2.11 Ajuste a valor presente de ativos e passivos**

Os ativos e passivos monetários, quando de valores representativos, são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, as taxas de juros explícitas ou implícitas, tomando-se como base as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes às dos respectivos ativos e passivos.

Subsequentemente, esses efeitos são realocados nas linhas de receita ou despesas financeiras, no resultado, por meio da utilização da taxa de desconto considerada e do método do custo amortizado.

Em 31 de dezembro de 2025 a Administração avaliou e concluiu que nenhum dos seus ativos ou passivos possuía efeitos relevantes de ajuste a valor presente.

## **2.2.12 Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando da Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

## **2.3. Principais julgamentos e estimativas contábeis**

Na aplicação das práticas contábeis descritas na Nota Explicativa nº 2.2, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas nas estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período, ou também em períodos posteriores, se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

A seguir são apresentados os principais julgamentos e estimativas contábeis:

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2.3.1 Estimativa para riscos judiciais

A Companhia reconhece uma provisão para todas as causas cuja probabilidade de perda seja estimada como provável. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

## 2.3.2 Estimativa para risco de crédito

A estimativa é realizada com base na análise individual de créditos com clientes. A Companhia avalia os clientes observando os seguintes critérios:

- Clientes inadimplentes com mais de 180 dias em aberto;
- Clientes em que há a possibilidade de avaliação de dificuldade econômica ou financeira como recuperação judicial, ou de residência ou imóveis inabitados.

Quando alguma dessas condições é identificada, uma provisão para esses créditos é constituída.

## 2.4. GESTÃO DE RISCOS DE INSTRUMENTOS FINANCEIROS

### a) Considerações gerais e políticas

A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, quando aplicável, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais e financeiras.

A gestão desses instrumentos financeiros é realizada por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, sendo monitorada pela Administração da Companhia.

Os procedimentos de tesouraria definidos pela política vigente incluem rotinas mensais de projeção e avaliação da exposição financeira da Sociedade, sobre as quais se baseiam as decisões tomadas pela Administração.

### Aplicações financeiras

De acordo com a política de aplicações financeiras estabelecida, a Administração elege as instituições financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados segundo avaliação da melhor taxa de remuneração, percentual máxima de exposição por instituição de acordo com o rating.

### b) Gestão de risco financeiro fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de moeda e de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. A gestão de risco da Companhia concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

A gestão de risco é realizada pela tesouraria da Companhia, sendo as políticas obrigatoriamente aprovadas pela Diretoria. A tesouraria identifica, avalia e contrata instrumentos financeiros com o intuito de proteger a Companhia contra eventuais riscos financeiros, principalmente decorrentes de taxas de juros.

## b.1) Risco de mercado

A Companhia está exposta a riscos de mercado decorrentes das atividades de seus negócios. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de mudanças nas taxas de juros e condições contratuais da concessão.

## b.2) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários, instrumentos financeiros, depósitos em bancos e outras instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes públicos e privados, incluindo contas a receber em aberto e operações compromissadas. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais e de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras e outros instrumentos financeiros.

## b.3) Risco de liquidez

A gestão prudente do risco de liquidez implica manter caixa, títulos e valores mobiliários suficientes, disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito compromissadas e capacidade de liquidar posições de mercado. Em virtude da natureza dinâmica dos negócios da Companhia, a tesouraria mantém flexibilidade na captação, caso necessário, mediante a manutenção de linhas de crédito compromissadas.

## 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Fundos de caixa	12.268	5.653
Bancos conta movimento	23.052	9.996
Aplicações financeiras	47.508	3.183
<b>Total</b>	<b>82.828</b>	<b>18.832</b>

## 4. CLIENTES

### 4.1. Composição dos saldos

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Clientes de serviço faturado (a)	1.139.425	1.171.287
Clientes a faturar (b)	674.187	622.856
(-) Estimativa para risco de crédito (c)	(204.519)	(146.344)
<b>Total</b>	<b>1.609.093</b>	<b>1.647.799</b>

- (a) Saldo a receber de serviços já consumidos de água e esgoto e faturados aos clientes e que ainda não foram liquidados.
- (b) Saldo a receber proporcional pro rata de serviços já consumidos, medidos, todavia em processo de fechamento das faturas para emissão.
- (c) Estimativa de não recebimento de créditos vencidos constituída conforme política demonstrada na nota explicativa nº 2.3.2.

## Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4.2. Aging List – Serviço faturado

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
A Vencer	238.482	338.581
Vencido até 180 dias	631.905	686.362
Vencido mais de 180 dias	269.038	146.344
<b>Total</b>	<b>1.139.425</b>	<b>1.171.287</b>

### 4.3. Movimentação da estimativa de risco de crédito

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
<b>Saldo anterior</b>	<b>(146.344)</b>	<b>(82.279)</b>
(+) Incremento	(58.175)	(64.065)
<b>Saldo atual</b>	<b>(204.519)</b>	<b>(146.344)</b>

## 5. ESTOQUES

Refere-se a itens de aplicação na prestação de serviços consumidos no curso normal das atividades.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Materiais e insumos	344.247	331.802
<b>Total</b>	<b>344.247</b>	<b>331.802</b>

## 6. IMOBILIZADO LÍQUIDO

Referem-se principalmente a mobiliários, móveis e computadores utilizados nas atividades operacionais da Companhia.

### 6.1. Composição do imobilizado

Descrição	% Taxas de Depreciação a.a.	31/12/2025 Líquido	31/12/2024 Líquido
Máquinas e equipamentos	10%	413.972	457.684
Veículos	20%	598.816	31.352
Móveis e utensílios	10%	78.541	84.544
Computadores e periféricos	20%	49.910	70.843
Ferramentas	10%	71.314	43.067
Equipamento de vigilância eletrônica	20%	59.525	85.108
Outros ativos imobilizados	-	61.862	46.007
<b>Total imobilizado líquido</b>		<b>1.333.940</b>	<b>818.605</b>

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 6.2. Movimentação do imobilizado

Descrição	Saldos Líquidos em 31/12/2023	Adições	Depreciação	Saldos Líquidos em 31/12/2024
Máquinas e equipamentos	469.480	41.736	(53.531)	457.685
Veículos	12.653	23.896	(5.197)	31.352
Móveis e utensílios	87.736	7.058	(10.250)	84.544
Computadores e periféricos	68.708	23.026	(20.891)	70.843
Ferramentas	38.090	9.569	(4.592)	43.067
Equipamento de vigilância eletrônica	109.895	689	(25.477)	85.107
Outros ativos imobilizados	978	45.064	(35)	46.007
<b>Total</b>	<b>787.540</b>	<b>151.038</b>	<b>(119.973)</b>	<b>818.605</b>

Descrição	Saldos Líquidos em 31/12/2024	Adições	Depreciação	Saldos Líquidos em 31/12/2025
Máquinas e equipamentos	457.685	10.650	(54.362)	413.973
Veículos	31.352	702.468	(135.004)	598.816
Móveis e utensílios	84.544	4.920	(10.923)	78.541
Computadores e periféricos	70.843	1.999	(22.932)	49.910
Ferramentas	43.067	34.517	(6.270)	71.314
Equipamento de vigilância eletrônica	85.107	-	(25.583)	59.524
Outros ativos imobilizados	46.007	18.723	(2.868)	61.862
<b>Total</b>	<b>818.605</b>	<b>773.277</b>	<b>(257.942)</b>	<b>1.333.940</b>

## 7. INTANGÍVEL

### 7.1. Composição do intangível

Descrição	31/12/2025 Líquido	31/12/2024 Líquido
<b>Outorga</b>		
Outorga	4.025.521	4.187.500
<b>Investimentos na rede</b>		
Elaboração de projetos	2.761.401	2.720.924
Manutenção de Bens Públicos	4.204.105	2.674.732
Compensação Ambiental	3.292	3.414
<b>Outros intangíveis</b>		
Software	51.071	52.958
<b>Total</b>	<b>11.045.390</b>	<b>9.639.528</b>

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 7.2. Movimentação do intangível

Descrição	Saldos Líquidos em 31/12/2023	Adições	Amortização	Saldos Líquidos em 31/12/2024
Outorga	4.312.022	-	(124.522)	4.187.500
Elaboração de Projetos	1.133.484	1.666.320	(78.880)	2.720.924
Manutenção de Bens Públicos	924.901	1.873.865	(124.034)	2.674.732
Compensação Ambiental	1.740	1.750	(76)	3.414
Software	54.843	-	(1.885)	52.958
<b>Total geral</b>	<b>6.426.990</b>	<b>3.541.935</b>	<b>(329.397)</b>	<b>9.639.528</b>

Descrição	Saldos Líquidos em 31/12/2024	Adições (a)	Amortização	Saldos Líquidos em 31/12/2025
Outorga	4.187.500	-	(150.000)	4.037.500
Elaboração de Projetos	2.720.924	151.045	(100.089)	2.771.880
Manutenção de Bens Públicos	2.674.732	1.769.660	(225.711)	4.218.681
Compensação Ambiental	3.414	-	(122)	3.292
Software	52.958	-	(1.887)	51.071
<b>Total geral</b>	<b>9.639.528</b>	<b>1.920.705</b>	<b>(477.809)</b>	<b>11.082.424</b>

(a) Refere-se principalmente a gastos com melhorias e expansão da rede.

## 8. FORNECEDORES

Refere-se a saldos a pagar com fornecedores de insumos e materiais para manutenção da rede e também de equipamentos adquiridos para expansão. Não há saldos vencidos

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Fornecedores a pagar	513.792	859.125
<b>Total</b>	<b>513.792</b>	<b>859.125</b>

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
INSS a Recolher	48.252	47.486
FGTS a Recolher	17.708	10.993
Salários e Ordenados a Pagar	63.193	74.342
Férias a pagar	1.702	-
Provisão de férias	99.120	81.240
Provisão de INSS sobre férias	28.384	33.850
Consignado trabalhador	1.440	-
Provisão de FGTS sobre férias	7.930	6.244
IRRF sobre a folha	462	-
<b>Total</b>	<b>268.191</b>	<b>254.155</b>

## 10. IRPJ E CSLL

### 10.1 IRPJ e CSLL a pagar

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
IRPJ a recolher	244.074	220.935
CSLL a recolher	98.272	86.827
<b>Total</b>	<b>342.346</b>	<b>307.762</b>

### 10.2 IRPJ e CSLL diferido

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
IR diferido a recolher	30.771	39.118
CSLL diferido a recolher	18.463	23.471
IR diferido a faturar - recolher	53.935	49.828
CSLL diferido a faturar - recolher	19.417	17.938
<b>Total</b>	<b>122.586</b>	<b>130.355</b>

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

### 11.1 Composição dos saldos por modalidade

As operações de créditos referem-se à contratação de financiamento junto a Itaucard, para financiamento de veículos para as atividades operacionais da companhia. As três operações foram contratadas num prazo de 48 (quarenta e oito meses), com taxa de juros de 1,48% a.m., com término previsto para 2029 para as três operações. No exercício de 2024 a empresa não tinha Empréstimos ou Financiamentos contratados.

Descrição	Taxa de juros a.m	Vencimentos	31/12/2025	31/12/2024
Principal	1,48% a.m	01/29 a 03/29	255.498	-
Juros a Incorrer			(99.022)	-
<b>Passivo circulante</b>			<b>156.476</b>	-
Principal	1,48% a.m	01/29 a 03/29	553.672	-
Juros a Incorrer			(103.267)	-
<b>Passivo não circulante</b>			<b>450.405</b>	-
<b>Total</b>			<b>606.880</b>	-

### 11.2 Movimentação dos empréstimos e financiamentos

Descrição	Saldo em 31/12/2024	Adições-Principal	Amortizações Principal	Juros Pagos	Juros Incorridos	Saldo em 31/12/2025
Empréstimos	-	809.169	(113.847)	(103.122)	14.680	606.880
<b>Total Geral</b>	<b>-</b>	<b>809.169</b>	<b>(113.847)</b>	<b>(103.122)</b>	<b>14.680</b>	<b>606.880</b>

## 12. PARTES RELACIONADAS

### 12.1 Operações comerciais

A Companhia não possui operações comerciais com suas partes relacionadas.

### 12.2 Débito com partes relacionadas

Referem-se a aportes financeiros dos acionistas para reforço de caixa na operação.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Construtora Central do Brasil S/A	422.042	422.042
Clear Ambiental	377.958	377.958
<b>Total</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>

### 12.3 Remuneração da administração

A remuneração dos administradores é realizada através das pessoas jurídicas dos acionistas que recebem distribuições de dividendos conforme nota explicativa nº 15.

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 13. CONTAS A PAGAR

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Seguros a Pagar	34.413	46.735
<b>Total</b>	<b>34.413</b>	<b>46.735</b>

## 14. PROVISÃO PARA RISCOS JUDICIAIS

A administração adota controles junto a seus assessores jurídicos para identificar eventuais riscos decorrentes de processos judiciais nas esferas trabalhistas, tributárias e cíveis. Esses riscos são avaliados conforme política descrita na nota explicativa nº 2.3.1. Para 31 de dezembro de 2024 havia um processo de natureza cível avaliado como de risco de perda provável correspondente ao saldo abaixo demonstrado. Durante o exercício de 2025, a empresa não mantinha nenhum processo judicial

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Processos de natureza cível	-	6.000
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>6.000</b>

## 15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### a) Capital social

O capital social subscrito em 31 de dezembro de 2025 é de R\$ 6.120.000,00, subscrito e totalmente integralizado em dinheiro, é representado por 6.120.000 (seis milhões, cento e vinte mil) de ações ordinárias nominativas no valor de R\$ 1,00 totalizando R\$ 6.120.000,00 (seis milhões, cento e vinte mil) distribuídos da seguinte forma:

Descrição	31/12/2025		31/12/2024	
	R\$	%	R\$	%
Construtora Central do Brasil S.A.	3.779.100	61,75	3.779.100	61,75
Clear Ambiental Investimentos	2.340.900	38,25	2.340.900	38,25
<b>Total</b>	<b>6.120.000</b>	<b>100</b>	<b>6.120.000</b>	<b>100</b>

### b) Reserva legal

A Companhia destinou 5% do seu resultado do exercício de 2025 para reserva legal conforme previsto na lei das sociedades anônimas.

### c) Dividendos

A Companhia distribuiu como dividendos mínimos obrigatórios, conforme previsão na lei das sociedades anônimas e também em seu estatuto social, 25% do lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2025 deduzido a reserva legal. Esse valor encontra-se reconhecido como "Dividendos a pagar" no passivo circulante.

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 16. RECEITA LÍQUIDA

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Prestação de serviço de água e esgoto (a)	10.512.785	10.352.189
Receita a faturar (b)	674.187	622.856
<b>Total receita bruta</b>	<b>11.186.972</b>	<b>10.975.045</b>
(-) Devoluções de Vendas	(36.461)	(33.089)
(-) COFINS corrente (c)	(307.492)	(291.270)
(-) PIS corrente (c)	(66.623)	(63.108)
(-) PIS diferido (d)	(1.757)	(1.928)
(-) COFINS diferido (d)	(8.109)	(8.901)
(-) PIS diferido a faturar (e)	(4.383)	(4.049)
(-) COFINS diferido a faturar(e)	(20.226)	(18.686)
<b>Total das deduções</b>	<b>(445.051)</b>	<b>(421.031)</b>
<b>Total receita líquida</b>	<b>10.741.921</b>	<b>10.554.014</b>

- (a) Refere-se a receita de prestação de serviços de fornecimento de água e coleta de esgoto. Tais serviços são medidos mensalmente através do consumo dos clientes e faturados normalmente no mês subsequente ao da medição. A medição não ocorre em período coincidente do dia primeiro ao último dia útil do mês. A parcela do fornecimento do mês medida no mês seguinte é tratada como "Receita a Faturar" (letra "b" abaixo).
- (b) Previsão de receitas pro rata de períodos fornecidos e faturados somente no exercício seguinte.
- (c) Tributos incidentes sobre a receita faturada e calculados às alíquotas de: PIS (0,65%), COFINS (3,00%), ISS (0%).
- (d) Mesmos tributos e alíquotas mencionadas na letra (c) acima, todavia calculados com base na receita faturada, todavia não recebida, visto que o regime de tributação ocorre por caixa.
- (e) Mesmos tributos e alíquotas mencionadas na letra (c) acima, todavia calculados com base na receita a faturar

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 17. CUSTOS

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Energia elétrica operação tratamento	(867.917)	(1.053.752)
Salários e ordenados	(896.543)	(835.448)
Taxa operação	(237.660)	(205.971)
Manutenção e reparo bens aplicados na prestação de serviços	(65.278)	(72.038)
Combustível e lubrificantes veículos	(155.614)	(117.822)
Serviços de terceiros gestão	(363.845)	(356.935)
INSS	(211.823)	(219.216)
Material utilizado na estação de tratamento de água	(281.676)	(244.090)
Locação de veículos	(107.236)	(286.939)
Encargos de depreciação e amortização	(550.938)	(394.023)
Serviços prestados pessoa jurídica	-	(37.623)
Alimentação	(156.108)	(104.876)
Férias e 1/3 Férias	(181.314)	(85.821)
Serviços técnicos em arquitetura, engenharia e afins	(11.694)	(34.410)
Seguro garantia e responsabilidade civil	(1.714)	(1.415)
FGTS	(101.911)	(92.868)
13º Terceiro	(74.587)	(70.784)
Encargos sociais, outras entidades, sistema "S"	(54.461)	(51.821)
Plano de saúde	(45.982)	(44.423)
Rescisões	(38.964)	(48.285)
Locação de máquinas e equipamentos	(149.471)	(148.540)
Fretes - custos	(29.800)	(15.404)
Uniformes	(8.609)	(3.505)
Outros custos	(669.554)	(526.665)
<b>Total</b>	<b>(5.262.699)</b>	<b>(5.052.674)</b>

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 18. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Assessoria jurídica	(146.406)	(148.262)
Ordenados, salários, gratificação e outras remuneração a empregados	(152.274)	(116.475)
Estimativa de risco de crédito	(58.174)	(64.065)
Suporte com tecnologia da informação (T.I)	(22.999)	(21.852)
Softwares	(33.193)	(30.783)
Propaganda, publicidade e patrocínio	(26.180)	(25.580)
Encargos de depreciação e amortização	(35.707)	(55.347)
Despesas com serviços administrativos	(2.138)	(88)
Manutenção e conservação de imóveis e instalações	(3.835)	(4.429)
Assessoria contábil	(118.280)	(63.452)
Gêneros alimentícios	(69.333)	(48.285)
Materiais de uso e consumo	(14.003)	(18.144)
INSS	(40.628)	(35.736)
Telefones	(11.937)	(13.613)
Assessoria de comunicação / Marketing	(40.170)	(59.753)
Materiais de escritório	(4.971)	(11.080)
Férias	(19.073)	(4.240)
Aluguéis imóveis	(28.070)	(6.210)
Despesa com viagens, diárias e ajuda de custos	(10.753)	(28.603)
Taxas e Emolumentos	(2.644)	(12.553)
FGTS	(14.499)	(10.642)
Décimo terceiro salário	(11.067)	(10.866)
Energia elétrica	(66.515)	(79.662)
Despesas com treinamento de pessoal	(1.720)	(1.500)
Vale alimentação	(39.860)	(33.552)
Encargos sociais outros	(9.747)	(11.340)
Bens de pequeno valor	(5.381)	(4.194)
Assistência médica, odontológica e farmacêutica a empregados	(32.220)	(27.007)
Serviços prestados pessoa jurídica	(469.828)	(133.322)
Despesas com rescisão	-	(525)
Agência reguladora	(65.959)	(94.694)
Outras despesas operacionais	(591.986)	(579.809)
<b>Total</b>	<b>(2.149.550)</b>	<b>(1.755.663)</b>

# Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 19. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimento de aplicações financeiras	2.446	1.504
Juros recebidos	170.824	173.455
Outras receitas	-	726
<b>Total das receitas financeiras</b>	<b>173.270</b>	<b>175.685</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Juros pagos e/ou incorridos	(103.122)	(14.000)
Despesas bancárias	(149.387)	(182.688)
IOF	(13.307)	(313)
Outras despesas financeiras	(6.720)	(5.544)
<b>Total das despesas financeiras</b>	<b>(272.536)</b>	<b>(202.545)</b>
<b>Total do resultado financeiro líquido</b>	<b>(99.266)</b>	<b>(26.860)</b>

## 20. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

### 20.1. IRPJ e CSLL Corrente

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Faturamento recebido	10.139.004	10.071.590
Juros e multas recebidos	181.458	174.170
<b>Base de cálculo</b>	<b>10.320.462</b>	<b>9.085.063</b>
Alíquota de presunção IRPJ	32%	32%
<b>Base de presunção</b>	<b>3.302.548</b>	<b>3.278.643</b>
Alíquota do IR	15%	15%
<b>IRPJ calculado</b>	<b>495.382</b>	<b>491.796</b>
Alíquota do Adicional do IRPJ	10%	10%
<b>IRPJ Adicional calculado</b>	<b>306.255</b>	<b>303.864</b>
<b>Total do IRPJ</b>	<b>801.637</b>	<b>795.660</b>
Faturamento recebido	10.139.004	10.977.098
Juros e multas recebidos	181.458	174.170
<b>Base de cálculo</b>	<b>10.320.462</b>	<b>11.151.268</b>
Alíquota de presunção CSLL	32%	32%
<b>Base de presunção</b>	<b>3.302.548</b>	<b>3.568.406</b>
Alíquota da CSLL	9%	9%
<b>CSLL calculado</b>	<b>297.229</b>	<b>321.157</b>
<b>Total da CSLL</b>	<b>297.229</b>	<b>321.157</b>
<b>Total do IRPJ e CSLL Corrente</b>	<b>1.098.866</b>	<b>1.116.817</b>

## Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 20.2. IRPJ e CSLL Diferido

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Receita a faturar	674.187	622.856
Receita não recebida	1.439.428	556.216
<b>Base de cálculo</b>	<b>2.113.615</b>	<b>1.179.072</b>
Alíquota de presunção IRPJ	32%	32%
<b>Base de presunção</b>	<b>676.357</b>	<b>377.303</b>
Alíquota do IR	15%	15%
<b>IRPJ calculado</b>	<b>101.454</b>	<b>56.595</b>
<b>Total do IRPJ</b>	<b>101.454</b>	<b>56.595</b>
Receita a faturar	674.187	622.856
Receita não recebia	1.439.428	556.216
<b>Base de cálculo</b>	<b>2.113.615</b>	<b>1.179.072</b>
Alíquota de presunção CSLL	32%	32%
<b>Base de presunção</b>	<b>676.357</b>	<b>377.303</b>
Alíquota do CSLL	9%	9%
<b>CSLL calculado</b>	<b>60.872</b>	<b>33.957</b>
<b>Total da CSLL</b>	<b>60.872</b>	<b>33.957</b>
<b>Total do IRPJ e CSLL diferido</b>	<b>162.326</b>	<b>90.553</b>

### 21. COBERTURA DE SEGUROS (informação não auditada)

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos. A Companhia adota um programa de gerenciamento de riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operações.

Cobertura	R\$ 23.667.651	Fim da Vigência
Seguro garantia de contrato - Pottencial	R\$ 22.941.737	26/11/2026
Seguro de responsabilidade Civil Geral-AIG	R\$ 500.000	17/03/2026

# **Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025**

(Valores expressos em reais, exceto quando indicado de outra forma)

## **22. EVENTOS SUBSEQUENTES**

A Companhia adota procedimento interno para identificação e, quando necessário, ajustes ou divulgação dos eventos subsequentes ocorridos entre a data-base das demonstrações financeiras e a data de aprovação pela Administração, sendo que para o exercício findo em 31 de dezembro de 2025 não ocorreram eventos subsequentes que necessitam de divulgação.