

Informações financeiras intermediárias

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

30 de junho de 2026
com relatório de revisão dos auditores independentes

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2026

Índice

Relatório de revisão dos auditores independentes.....1

Informações financeiras intermediárias

Balanços patrimoniais.....2

Demonstrações dos resultados.....4

Demonstrações dos resultados abrangentes5

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido6

Demonstrações dos fluxos de caixa.....7

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias.....8

Relatório de revisão dos auditores independentes

Aos acionistas da
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Concessionária Águas de Juturnaíba S.A., em 30 de junho de 2026, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão. Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 30 de junho de 2026, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Rio de Janeiro, 24 de agosto de 2026.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-015199/F



Rodrigo Machado Fernandes Pinto
Contador CRC RJ-111884/O

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Balanços patrimoniais
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais)

	Nota	30/06/2026	31/12/2025
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	63.804	71.970
Contas a receber de clientes	5	57.064	54.413
Estoques		3.994	3.287
Despesas antecipadas		1.106	1.067
Créditos com partes relacionadas	16	13	233
Tributos a recuperar		2.144	25
Outros ativos		1.199	751
		129.324	131.746
Não circulante			
Contas a receber de clientes	5	3.748	3.426
Depósitos judiciais		1.007	6.311
Tributos a recuperar		683	644
Ativo de direito de uso	6	560	724
Imobilizado	7	1.772	1.648
Ativo de contrato	8	124.554	95.480
Intangível	9	282.468	278.966
		414.792	387.199
Total do ativo		544.116	518.945

	Nota	30/06/2026	31/12/2025
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	10	2.009	3.275
Passivos de arrendamento	11	345	335
Debêntures	12	23.144	22.341
Obrigações tributárias	13	2.827	2.910
Obrigações trabalhistas		5.039	4.332
Ônus da concessão		97	100
ICMS a devolver a clientes	15	3.041	3.041
Débitos com partes relacionadas	16	1.206	1.564
Obrigações com acionistas	16	53.744	62.744
Outras obrigações	18	1.575	818
		93.027	101.460
Não circulante			
Passivos de arrendamento	11	281	450
Debêntures	12	274.414	274.172
Tributos diferidos	14	18.573	14.538
Provisões para contingências	17	1.297	1.484
		294.565	290.644
Patrimônio líquido	19		
Capital social		44.700	44.700
Reservas de lucros		44.700	44.700
Dividendos adicionais propostos		37.441	37.441
Lucros acumulados		29.683	-
		156.524	126.841
Total do passivo e patrimônio líquido		544.116	518.945

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2026 e 2025

(Em milhares de reais)

	Nota	30/06/2026	30/06/2025
Receita líquida	20	171.822	150.205
Custo dos serviços prestados	21	(88.968)	(69.033)
Lucro bruto		82.854	81.172
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	22	(40.290)	(30.562)
Outras receitas operacionais		2.895	532
		(37.395)	(30.030)
Resultado operacional antes do resultado		45.459	51.142
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	23	6.797	6.643
Despesas financeiras	23	(7.796)	(10.268)
		(999)	(3.625)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		44.460	47.517
Imposto de renda e contribuição social - corrente	14b	(10.742)	(12.276)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	14a	(4.035)	(3.508)
Lucro líquido do período		29.683	31.733

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2026 e 2025

(Em milhares de reais)

	30/06/2026	30/06/2025
Lucro líquido do período	29.683	31.733
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	29.683	31.733

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2026 e 2025
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de lucros			Dividendos adicionais propostos	Lucros acumulados	Patrimônio líquido
		Reserva legal	Reserva de investimentos	Retenção de lucros			
Saldos em 1º de janeiro de 2025	44.700	8.940	3.685	32.075	24.531	-	113.931
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	31.733	31.733
Saldos 30 de junho de 2025	44.700	8.940	3.685	32.075	24.531	31.733	145.664
Saldos em 1º de janeiro de 2026	44.700	8.940	3.685	32.075	37.441	-	126.841
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	29.683	29.683
Saldos 30 de junho de 2026	44.700	8.940	3.685	32.075	37.441	29.683	156.524

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2026 e 2025

(Em milhares de reais)

	30/06/2026	30/06/2025
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do período antes dos tributos sobre o lucro	44.460	47.517
Ajustes para conciliar o lucro antes dos impostos ao caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	8.768	7.582
Juros sobre arrendamentos	43	71
Juros sobre debêntures e amortização dos custos de transação sobre debêntures	6.776	9.601
Atualização monetária das contingências	(148)	35
Provisão para perdas esperadas de créditos das contas a receber	5.180	4.669
Reversões de contingências	(39)	(79)
Resultado na alienação/baixa de imobilizado/intangível	-	1
Variações no ativo e passivo		
Contas a receber de clientes	(8.153)	(9.058)
Estoques	(707)	594
Depósitos judiciais	5.304	(1.142)
Tributos a recuperar	(1.957)	(723)
Despesas antecipadas	(39)	(534)
Outros ativos	(448)	840
Partes relacionadas, líquida	(138)	(27)
Fornecedores	(1.266)	556
Ônus da concessão	(3)	(6)
Obrigações tributárias	(338)	(481)
Obrigações trabalhistas	707	410
Outras obrigações	757	(519)
	58.759	59.307
Imposto de renda e contribuição social pagos	(10.688)	(11.053)
Pagamentos dos juros sobre arrendamentos	(43)	(48)
Pagamentos dos juros sobre debêntures	(9.105)	(9.250)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	38.923	38.956
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições ao imobilizado	(230)	(242)
Adições ao ativo de contrato e intangível	(27.934)	(21.176)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(28.164)	(21.418)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	(9.000)	(6.768)
Pagamentos dos arrendamentos	(162)	(147)
Pagamentos das debêntures	(9.763)	(9.229)
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos	(18.925)	(16.144)
Redução (aumento) líquida (o) no caixa e equivalentes de caixa	(8.166)	1.394
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	71.970	74.950
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	63.804	76.344

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2026

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Concessionária Águas de Juturnaíba S.A. (a “Concessionária”), sociedade por ações de capital fechado, com sede localizada à Rodovia Amaral Peixoto, s/n, km 91, Bananeiras, no Município de Araruama - RJ, controlada pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., é uma sociedade de propósito específico de concessão entre as Prefeituras dos Municípios de Araruama (inclusive Iguaba Pequena e São Vicente de Paula), Saquarema (inclusive Bacaxá), Silva Jardim, a Agência Reguladora de Energia e Saneamento Básico do Estado do Rio de Janeiro - AGENERSA e a Concessionária Águas de Juturnaíba S.A., através do Contrato de Concessão nº 03/96 de 01 de Dezembro de 1997, com prazo de 25 anos, prorrogáveis, a partir da ordem de serviço inicial do contrato, que foi em 15 de janeiro de 1998. Em 30 de junho de 2010 e em 13 de agosto de 2015 houve deliberações da Agência Reguladora para prorrogação de mais 180 e 120 meses, respectivamente, que fez com que o término do contrato passasse para janeiro de 2048. Seu objeto é a gestão integrada dos sistemas e serviços de saneamento básico de água e de esgotos sanitários no perímetro urbano dos Municípios de Araruama (inclusive Iguaba Pequena e São Vicente de Paula), Saquarema (inclusive Bacaxá) e Silva Jardim, Estado do Rio de Janeiro. O serviço público de água e esgoto compreende os serviços de operação, conservação, manutenção, modernização, ampliação, exploração e a cobrança direta aos usuários dos serviços, abrangendo, ainda, estudos técnicos, serviços e obras necessárias à consecução deste objeto ao longo do período de concessão.

Findo o prazo da presente concessão, todos os bens públicos e instalações utilizadas pela Concessionária, bem como todas as obras e instalações por ela realizadas para operar plenamente os serviços concedidos, serão revertidos automaticamente para as Prefeituras dos Municípios de Araruama (inclusive Iguaba Pequena e São Vicente de Paula), Saquarema (inclusive Bacaxá) e Silva Jardim.

Reforma tributária

Em 2025, a reforma tributária sobre o valor agregado foi regulamentada por meio da Lei Complementar nº 214/2025 (“Reforma”), prevendo a substituição de tributos como PIS, COFINS, ICMS, ISS e IPI pelos tributos Contribuição sobre Bens e Serviços (“CBS”) e Imposto sobre Bens e Serviços (“IBS”). O objetivo é simplificar o sistema tributário brasileiro e aumentar a eficiência operacional e o grau de transparência na cadeia de circulação de bens e serviços.

O período de transição para a nova metodologia de tributação ocorre entre 2026 e 2032, com elevação gradual até alcançar a alíquota plena em 2033, não havendo incidência, no primeiro ano de transição, dos novos tributos implementados pela reforma. A Concessionária permanece acompanhando de forma contínua os desdobramentos regulatórios e operacionais decorrentes da Reforma, incluindo avaliação de impactos futuros em sua operação e créditos tributários. Adicionalmente, a Concessionária está realizando revisões em seus sistemas e processos internos para garantir a conformidade com os novos requisitos legais.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias

2.1. Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária.

As práticas, políticas e os principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas pela Concessionária na elaboração das informações financeiras intermediárias estão consistentes com aquelas divulgadas nas notas explicativas adotadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025, as quais foram divulgadas em 20 de março de 2026 e devem ser lidas em conjunto.

Adicionalmente, a Concessionária considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07 (R1) na preparação das suas informações financeiras intermediárias. Desta forma, as informações relevantes, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

A Concessionária preparou essas informações financeiras intermediárias com base no pressuposto de continuidade operacional. A Administração da Concessionária não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvida significativa sobre a continuidade da Concessionária.

Em 24 de agosto de 2026, a diretoria executiva da Concessionária autorizou a conclusão destas informações financeiras intermediárias referente ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2026.

2.2. Base de mensuração

As informações financeiras intermediárias da Concessionária foram preparadas com base no custo histórico, como base de valor, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações financeiras intermediárias estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Concessionária.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros

3.1. Instrumentos financeiros por categoria

A Concessionária efetua avaliação de seus ativos e passivos financeiros em relação aos valores justos, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado corrente. O uso de diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias pode ter um efeito relevante nos valores de realização estimados.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada.

Os valores contábeis e valores justos dos instrumentos financeiros da Concessionária em 30 de junho de 2026 e 31 de dezembro de 2025 são como segue:

			30/06/2026		31/12/2025	
	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros						
Equivalentes de caixa (aplicações financeiras)	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	63.486	63.486	71.809	71.809
Contas a receber	Custo amortizado	-	60.812	60.812	57.839	57.839
Crédito com partes relacionadas	Custo amortizado	-	13	13	233	233
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	2.009	2.009	3.275	3.275
Passivos de arrendamento	Custo amortizado	-	626	626	785	785
Debêntures	Custo amortizado	Nível 2	297.558	270.908	296.513	284.264
Ônus da concessão	Custo amortizado	-	97	97	100	100
Débitos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	1.206	1.206	1.564	1.564

As políticas de gerenciamento de risco da Concessionária são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Concessionária está exposto, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de riscos e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Concessionária.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.2. Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado de posições detidas pela Concessionária, incluindo as operações sujeitas às taxas de juros e riscos de preços.

Risco de taxas de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Concessionária ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo sujeitas a taxas de juros variáveis.

A Concessionária utiliza a geração de caixa das atividades operacionais para gerir as suas operações, assim como para garantir seus investimentos e expansão. Para suprir eventuais necessidades de caixa para desenvolvimento do negócio, a Concessionária obtém debêntures em moedas locais, sujeitas à flutuação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor ("IPCA"). O risco inerente a esses passivos surge em razão da possibilidade de existirem flutuações nessas taxas que impactem seus fluxos de caixa.

A Concessionária também está exposta à flutuação de taxas de juros referentes ao saldo de aplicações financeiras, que são remuneradas com base em percentuais da taxa do Certificado de Depósito Interbancário ("CDI").

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.2. Risco de mercado--Continuação

Risco de taxas de juros--Continuação

A análise de sensibilidade, dos juros sobre os equivalentes de caixa e debêntures (sem os custos de transação) utilizou as projeções do CDI e IPCA para os próximos 12 meses, este definido como cenário provável, por meio dos relatórios de análise econômica do Focus e Banco Itaú. O cenário I corresponde ao cenário considerado mais provável nas taxas de juros, na data das demonstrações financeiras. Os cenários II e III correspondem a uma alteração positiva e negativa de 25% nas taxas. Os efeitos nas taxas, são apresentados conforme as tabelas a seguir:

Operação	Risco	Valor contábil	Cenário I provável	Cenário II -25%	Cenário III +25%
Ativo					
Equivalentes de caixa	CDI	63.486	71.834	69.746	73.923
Passivo					
Debêntures	IPCA	(305.341)	(317.982)	(314.837)	(321.158)
Passivo líquido		(241.855)	(246.148)	(245.091)	(247.235)
Efeito líquido			(4.293)	(3.236)	(5.380)
CDI (a.a.)			13,15%		
IPCA (a.a.)			4,14%		

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.3. Risco de liquidez

É o risco de a Concessionária não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

A abordagem da Concessionária na administração de liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Concessionária.

As tabelas abaixo demonstram análise dos vencimentos para os passivos financeiros em aberto, sem os custos de transação relativos às debêntures, em 30 de junho de 2026 e 31 de dezembro de 2025 (valores não descontados):

	Valor contábil	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Acima de dois anos
Em 30 de junho de 2026				
Fornecedores	2.009	2.009	-	-
Debêntures	305.341	24.137	20.614	260.590
Passivos de arrendamento	626	345	153	128
Ônus da concessão	97	97	-	-
Débitos com partes relacionadas	1.206	1.206	-	-
	309.279	27.794	20.767	260.718
	Valor contábil	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Acima de dois anos
Em 31 de dezembro de 2025				
Fornecedores	3.275	3.275	-	-
Debêntures	304.787	23.348	19.727	261.712
Passivos de arrendamento	785	335	269	181
Ônus da concessão	100	100	-	-
Débitos com partes relacionadas	1.564	1.564	-	-
	310.511	28.622	19.996	261.893

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.4. Gestão de capital

Os objetivos da Concessionária ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital para reduzir o respectivo custo. E, para atingimento desses objetivos, exerce uma gestão financeira e de capital centralizada.

Para manter ou ajustar a estrutura de capital, a Concessionária pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

Condizente com outras empresas do setor, a Concessionária monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde aos passivos de arrendamento e debêntures, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de junho de 2026 e 31 de dezembro de 2025 podem ser assim sumariados:

	30/06/2026	31/12/2025
Passivos de arrendamento (Nota 11)	626	785
Debêntures (Nota 12)	297.558	296.513
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	(63.804)	(71.970)
Dívida líquida (a)	234.380	225.328
Total do patrimônio líquido (b)	156.524	126.841
Total do capital (a+b)	390.904	352.169
Índice de alavancagem financeira - % [a/(a+b)]	60%	64%

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2026	31/12/2025
Caixa e bancos	318	161
Aplicações financeiras	63.486	71.809
	63.804	71.970

Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata, representados, principalmente, por Certificados de Depósito Bancário - CDBs, os quais são registrados pelos valores nominais, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, com remuneração média relacionada ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2026 de aproximadamente 100,15% do CDI (102,08% em 31 de dezembro de 2025).

5. Contas a receber de clientes

	30/06/2026	31/12/2025
Clientes (a)	123.969	116.992
Clientes - parcelamento (b)	11.414	10.703
Pontos arrecadadores (c)	2.018	1.553
Perdas esperadas de créditos das contas a receber	(76.589)	(71.409)
	60.812	57.839
Ativo circulante	57.064	54.413
Ativo não circulante	3.748	3.426

(a) Representa o saldo de contas emitidas e ainda não recebidas, além dos valores fornecidos ainda não faturados (ajuste por competência).

(b) Refere-se a acordos firmados entre os clientes e a Concessionária para a quitação de seus débitos.

(c) São agentes arrecadadores que já receberam as contas dos clientes e ainda não repassaram para a Concessionária.

O *aging list* de contas a receber é composto da seguinte forma:

	30/06/2026	31/12/2025
A vencer		
Faturado	30.418	29.697
Não faturado	17.835	17.591
Vencidas		
Até 30 dias	7.734	6.654
De 31 a 60 dias	3.621	2.733
De 61 a 90 dias	2.440	1.710
De 91 a 180 dias	5.777	4.126
Mais de 180 dias	69.576	66.737
	137.401	129.248

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Contas a receber de clientes--Continuação

Abaixo apresentamos a movimentação da provisão para perdas esperadas de créditos das contas a receber:

	30/06/2026	30/06/2025
Saldo inicial	(71.409)	(64.990)
(+) Constituições	(5.180)	(4.669)
Saldo final	(76.589)	(69.659)

6. Ativo de direito de uso

	30/06/2026			31/12/2025		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Imóveis	1.340	(780)	560	1.337	(613)	724
	1.340	(780)	560	1.337	(613)	724

Movimentação do ativo de direito de uso

	Saldos em 31/12/2025	Adições	Amortização	Saldos em 30/06/2026
Imóveis	724	3	(167)	560
	724	3	(167)	560

	Saldos em 31/12/2024	Adições	Amortização	Saldos em 30/06/2025
Imóveis	346	522	(190)	678
	346	522	(190)	678

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Imobilizado

	Taxa de depreciação anual	30/06/2026		31/12/2025	
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	3.052	(2.299)	753	731
Veículos	20%	818	(555)	263	235
Máquinas e equipamentos	10%	204	(74)	130	110
Móveis e utensílios	10%	1.394	(774)	620	566
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	12	(6)	6	6
		5.480	(3.708)	1.772	1.648

Movimentação do imobilizado

	Saldos em 31/12/2025	Adições	Depreciação	Reclassificação	Saldos em 30/06/2026
Equipamentos de informática	731	42	(147)	127	753
Veículos	235	79	(51)	-	263
Máquinas e equipamentos	110	29	(9)	-	130
Móveis e utensílios	566	80	(47)	21	620
Benfeitorias em imóveis de terceiros	6	-	-	-	6
	1.648	230	(254)	148	1.772

	Saldos em 31/12/2024	Adições	Baixas	Depreciação	Reclassificação	Saldos em 30/06/2025
Equipamentos de informática	804	42	-	(127)	-	719
Veículos	100	129	-	(32)	-	197
Máquinas e equipamentos	47	39	-	(6)	-	80
Móveis e utensílios	402	32	(1)	(35)	4	402
Benfeitorias em imóveis de terceiros	7	-	-	(1)	-	6
	1.360	242	(1)	(201)	4	1.404

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Ativo de contrato

	<u>30/06/2026</u>	<u>31/12/2025</u>
Infraestrutura em construção	<u>124.554</u>	95.480
	<u>124.554</u>	<u>95.480</u>

Movimentação do ativo de contrato:

	<u>Saldos em 31/12/2025</u>	<u>Adições</u>	<u>Transferências</u>	<u>Reclassificação</u>	<u>Saldos em 30/06/2026</u>
Infraestrutura em construção	95.480	40.562	(11.340)	(148)	124.554
	<u>95.480</u>	<u>40.562</u>	<u>(11.340)</u>	<u>(148)</u>	<u>124.554</u>

	<u>Saldos em 31/12/2024</u>	<u>Adições</u>	<u>Transferências</u>	<u>Reclassificação</u>	<u>Saldos em 30/06/2025</u>
Infraestrutura em construção	65.803	30.290	(2.147)	(4)	93.942
	<u>65.803</u>	<u>30.290</u>	<u>(2.147)</u>	<u>(4)</u>	<u>93.942</u>

As transferências ocorridas nos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2026 e 2025 referem-se a movimentações entre o intangível e o ativo de contrato.

Custos de debêntures capitalizados

Os juros de debêntures são capitalizados nos ativos de concessão durante o período em construção, sendo o montante de R\$ 13.137 capitalizados no período de seis meses findo em 30 de junho de 2026 (R\$ 9.491 no período de seis meses findo em 30 de junho de 2025).

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Intangível

	Taxa de amortização anual	30/06/2026		31/12/2025	
		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Softwares e aplicativos	20%	335	(314)	21	28
Desenvolvimento de projetos	20%	150	(69)	81	91
Concessão/Infraestrutura		374.716	(92.350)	282.366	278.847
		375.201	(92.733)	282.468	278.966

Os valores reconhecidos na linha concessão/infraestrutura representam o valor de custo dos ativos construídos ou adquiridos para fins de prestação de serviços de concessão e sua respectiva amortização acumulada. As taxas utilizadas baseiam-se no prazo final da concessão ou na vida útil do ativo, o que ocorrer primeiro. Sendo esse montante em 30 de junho de 2026 composto pelos seguintes ativos:

	30/06/2026		31/12/2025	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Captação	2.352	(552)	1.800	1.848
Adutora	8.315	(2.086)	6.229	6.044
Estação de Tratamento de Água - ETA	11.260	(5.037)	6.223	4.252
Reservatório	6.340	(2.364)	3.976	4.110
Booster	847	(130)	717	684
Elevatória - água	3	-	3	3
Substituição/Expansão de rede de água	174.700	(26.449)	148.251	138.356
Ligação de água	3.468	(537)	2.931	3.008
Ligação de esgoto	174	(1)	173	10
Substituição/Expansão de rede de esgoto	44.362	(16.775)	27.587	26.183
Elevatória - esgoto	2.360	(393)	1.967	2.014
Estação de Tratamento de Esgoto - ETE	65.801	(16.831)	48.970	62.680
Emissário	7.054	(262)	6.792	6.951
Benfeitorias em imóveis de terceiros	11.583	(2.529)	9.054	6.611
Máquinas e equipamentos	36.097	(18.404)	17.693	16.093
	374.716	(92.350)	282.366	278.847

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Intangível--Continuação

Movimentação do intangível

	Saldos em 31/12/2025	Adições	Amortização	Transferências	Saldos em 30/06/2026
Softwares e aplicativos	28	-	(7)	-	21
Desenvolvimento de projetos	91	-	(10)	-	81
Concessão/Infraestrutura	278.847	509	(8.330)	11.340	282.366
	278.966	509	(8.347)	11.340	282.468

	Saldos em 31/12/2024	Adições	Amortização	Transferências	Saldos em 30/06/2025
Softwares e aplicativos	41	-	(8)	-	33
Desenvolvimento de projetos	97	2	(10)	-	89
Concessão/Infraestrutura	255.493	375	(7.173)	2.147	250.842
	255.631	377	(7.191)	2.147	250.964

As transferências ocorridas nos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2026 e 2025 referem-se a movimentações entre o intangível e o ativo de contrato.

10. Fornecedores

Os fornecedores estão assim representados:

	30/06/2026	31/12/2025
Materiais	914	1.436
Serviços	295	277
Infraestrutura	181	955
Outros	619	607
	2.009	3.275

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Passivos de arrendamento

Linha de Crédito	Juros	30/06/2026	31/12/2025
Passivos de arrendamento			
Arrendamentos (Vide Nota 6)	entre 12,18% e 16,37% a.a.	626	785
Circulante		345	335
Não circulante		281	450

A movimentação de passivos de arrendamento é como segue:

Passivos de arrendamento

	30/06/2026	30/06/2026
Saldo inicial	785	377
Adições	3	522
Remensurações	-	(42)
Juros e encargos financeiros	43	71
Amortização do principal	(162)	(147)
Amortização dos juros	(43)	(48)
Saldo final	626	733

As parcelas de longo prazo têm o seguinte cronograma de pagamento:

	30/06/2026	31/12/2025
2027	99	268
2028	111	111
2029	71	71
	281	450

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Debêntures

Linha de crédito	Indexador	Juros	30/06/2026	31/12/2025
Debêntures	IPCA	5,40% e 6,85% a.a.		
Não conversíveis em ações			301.385	300.721
Juros e participações			3.956	4.066
Custos de transação a apropriar			(7.783)	(8.274)
Total de debêntures			297.558	296.513
Circulante			23.144	22.341
Não circulante			274.414	274.172

A movimentação das debêntures é demonstrada a seguir:

	30/06/2026	30/06/2025
Saldo inicial	296.513	301.033
Juros e encargos financeiros	19.421	18.572
Amortização do principal	(9.763)	(9.229)
Amortização dos juros	(9.105)	(9.250)
Apropriação dos custos de transação	492	520
Saldo final	297.558	301.646

As parcelas de longo prazo têm o seguinte cronograma de pagamento:

	30/06/2026			31/12/2025		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2027	10.262	(487)	9.775	-	-	-
2028	20.808	(913)	19.895	19.727	(965)	18.762
2029	21.246	(856)	20.390	20.099	(913)	19.186
Após 2029	228.888	(4.534)	224.354	241.613	(5.389)	236.224
	281.204	(6.790)	274.414	281.439	(7.267)	274.172

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Debêntures--Continuação

1ª Emissão

Em 15 de novembro de 2020, conforme Assembleia Geral Extraordinária dos acionistas, foi aprovada a 1ª emissão pública de 117.400 debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, em série única, no valor nominal de R\$1, perfazendo o total de R\$117.400.

As debêntures têm prazo de vencimento de vinte anos, a contar da data de emissão, com amortização do valor nominal unitário em trinta e sete parcelas semestrais, sendo a primeira em 15 de novembro de 2022, e com vencimento final previsto para o dia 15 de novembro de 2040.

As debêntures têm atualização monetária mensal do seu valor nominal unitário pela variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), desde a primeira data de integralização até a data do seu efetivo pagamento, sendo o produto da atualização das debêntures incorporado ao valor nominal unitário ou o saldo do valor nominal unitário, conforme aplicável. Sobre o valor nominal unitário atualizado das debêntures incidirão juros remuneratórios correspondentes a um percentual de 5,40% a.a., base 252 dias úteis.

Os recursos captados destinam-se a investimentos em projetos de ampliação, manutenção e melhorias relacionadas aos sistemas de saneamento e possuem como garantia a outorga de fiança pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

2ª Emissão

Em 09 de setembro de 2022, conforme Assembleia Geral Extraordinária dos acionistas, foi aprovada a 2ª emissão pública de 155.091 debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia fidejussória, em série única, no valor nominal de R\$1, perfazendo o total de R\$ 155.091.

As debêntures têm prazo de vencimento de quinze anos, a contar da data de emissão, com amortização do valor nominal unitário em vinte e sete parcelas semestrais, sendo a primeira em 15 de setembro de 2024, com vencimento final previsto para o dia 15 de setembro de 2037.

As debêntures têm atualização monetária mensal do seu valor nominal unitário pela variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), desde a data de início da rentabilidade até a data do seu efetivo pagamento, sendo o produto da atualização monetária incorporado ao valor nominal unitário ou ao saldo do valor nominal unitário, conforme aplicável. Sobre o valor nominal unitário atualizado das debêntures incidirão juros remuneratórios correspondentes a um percentual de 6,85% a.a., base 252 dias úteis.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Debêntures--Continuação

2ª Emissão--Continuação

Os recursos captados destinam-se ao reembolso de despesas ou dívidas já incorridas relacionadas à projeto específico, bem como para pagamentos futuros destinados à modernização e expansão dos sistemas de abastecimento e tratamento de água e de coleta e tratamento de esgoto. As debêntures possuem como garantia a outorga de fiança pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Covenants

As debêntures possuem condições contratuais que exigem o cumprimento de cláusulas restritivas (*Covenants*) com base em índices financeiros. A Administração acompanha os cálculos destes índices mensalmente, a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais. Não foram identificadas quebras nos termos contratuais em 30 de junho de 2026.

13. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim:

	30/06/2026	31/12/2025
PIS/COFINS/CSLL retidos	105	82
ISS	79	158
IRRF	104	165
PIS	322	361
COFINS	1.497	1.680
IRPJ	228	194
CSLL	492	270
	<u>2.827</u>	<u>2.910</u>

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição dos tributos diferidos

Os tributos diferidos são contabilizados para refletir os impactos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias, cujos efeitos ocorrerão no momento da realização dos valores que deram origem às bases de cálculo.

	31/12/2025	Resultado	30/06/2026
Provisão para perdas esperadas de crédito das contas a receber	1.018	415	1.433
Provisão para contingências	504	(64)	440
Provisão participação nos lucros	433	(42)	391
Provisão salários e encargos em acordo coletivo	129	(129)	-
Arrendamentos	22	1	23
Outros	10	(9)	1
Ativo fiscal diferido	2.116	172	2.288
Juros capitalizados	(16.587)	(4.210)	(20.797)
Ajustes do regime de tributação transitório Lei nº 12.973/ 2014	(67)	3	(64)
Passivo fiscal diferido	(16.654)	(4.207)	(20.861)
Tributos diferidos, líquidos	(14.538)	(4.035)	(18.573)

b) Conciliação da taxa efetiva:

	30/06/2026	30/06/2025
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	44.460	47.517
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	(15.116)	(16.156)
(Adições) exclusões no cálculo do tributo		
Permanentes	19	(27)
Efeito referente a alíquota de adicional do imposto de renda	12	12
Incentivo empresa cidadã (Lei nº 11.770/2008)	15	18
Programa de alimentação do trabalhador (Decreto nº 9.580/2018)	293	373
Outros ajustes	-	(4)
Total de despesas de imposto de renda e da contribuição social	(14.777)	(15.784)
Alíquota efetiva	33,24%	33,21%

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. ICMS a devolver a clientes

A Concessionária Águas de Juturnaíba S.A. iniciou uma disputa judicial com o Governo do Estado do Rio de Janeiro contra a cobrança de ICMS nas contas de fornecimento de água, obtendo, em 2010, decisão favorável junto ao Supremo Tribunal Federal (STF) contra a cobrança de ICMS pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro nas contas de fornecimento de água. A Concessionária firmou um Termo de Operacionalização junto ao Ministério Público e os Municípios de Araruama (inclusive Iguaba Pequena e São Vicente de Paula), Saquarema (inclusive Bacaxá) e Silva Jardim objetivando dar transparência e regras claras à forma de devolução de créditos em favor de seus clientes. O saldo do ICMS a devolver a clientes é de R\$ 3.041 em 30 de junho de 2026 (R\$ 3.041 em 31 de dezembro de 2025).

16. Partes relacionadas

Remuneração de pessoal chave da Administração

Os diretores são as pessoas chaves que têm autoridade e responsabilidade por planejamento, direção e controle das atividades da Concessionária. No período de seis meses findo em 30 de junho de 2026 foram pagos pela Concessionária o montante total de R\$ 803 (R\$ 877 em 30 de junho de 2025). Abaixo os valores estão segregados por natureza:

	30/06/2026	30/06/2025
Remunerações	602	694
Encargos sociais	174	157
Plano de saúde	20	20
Outros	7	6
	<u>803</u>	<u>877</u>

Nos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2026 e 2025, não foram pagos valores a título de: (a) benefícios pós-emprego (pensões, outros benefícios de aposentadoria, seguro de vida pós-emprego e assistência médica pós-emprego); (b) benefícios de longo prazo (licença por anos de serviço e benefícios de invalidez de longo prazo); e (c) benefícios de rescisão de contrato de trabalho.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Partes relacionadas--Continuação

Resumo das transações com partes relacionadas

	30/06/2026	31/12/2025
Ativo circulante:		
Créditos com partes relacionadas (a)		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	13	229
Rio+ Saneamento BL3 S.A.	-	4
	<u>13</u>	<u>233</u>
Passivo circulante:		
Dividendos a pagar		
M&G Consultoria e Participações Ltda.	170	199
ERG Participações Ltda.	1.140	1.330
Credicom - Comercial Informática e Serviços Ltda.	665	776
Diferencial Empreendimentos Imobiliários Ltda.	114	133
Synval Filgueiras de Moraes Junior	900	1.051
Marcelo Borja Filgueiras de Moraes	1.200	1.401
Silvane Borja Filgueiras de Moraes Nolli	900	1.051
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	48.655	56.803
	<u>53.744</u>	<u>62.744</u>
Débitos com partes relacionadas (a)		
Águas de Niterói S.A.	1	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	1.205	1.564
	<u>1.206</u>	<u>1.564</u>
Total do passivo circulante	<u>54.950</u>	<u>64.308</u>
	30/06/2026	30/06/2025
Resultado com partes relacionadas		
Despesas		
Contrato de gestão - <i>Management Fee</i> (a)		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	6.463	(5.978)

- (a) Os saldos decorrem de transações entre concessionárias do mesmo grupo econômico, vinculadas à compra e venda de materiais ou das prestações de serviços, oriundos do: i) contrato de fruição de utilidades comuns com a Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda., resultando na estrutura de Unidade de Administração Central (UAC) para as áreas de finanças, planejamento, recursos humanos, tecnologia da informação e logística; ii) do contrato de gestão centralizada (*Management Fee*) com a Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Provisões para contingências

As provisões para contingências são constituídas para fazer face às perdas em processos judiciais e administrativos, os quais, quando aplicável, são amparados por depósitos judiciais. As provisões para as perdas decorrentes desses processos são baseadas na opinião do departamento jurídico da Concessionária e de seus assessores legais.

As provisões estão assim demonstradas:

	30/06/2026	31/12/2025
Trabalhistas	110	88
Cíveis	1.187	1.396
	1.297	1.484

Processos com probabilidade de perda classificada como possível

A Concessionária possui processos judiciais e administrativos, nos quais a Administração, baseada na opinião de seus consultores jurídicos externos, acredita que os riscos de perda são possíveis, e, por este motivo, nenhuma provisão foi constituída. Essas causas estão distribuídas da seguinte forma:

	30/06/2026	31/12/2025
Trabalhistas	711	674
Cíveis	58.659	45.621
Tributárias	54	-
	59.424	46.295

Cíveis

As ações judiciais de natureza cível têm os seguintes objetos: (i) consumo, totalizando R\$ 32.510 (R\$ 29.674 em 31 de dezembro de 2025); (ii) falta de abastecimento, totalizando R\$ 7.674 (R\$ 4.164 em 31 de dezembro de 2025); (iii) serviços água e esgoto (vazamentos, obstrução, refluxo), totalizando R\$ 6.368 (R\$ 1.442 em 31 de dezembro de 2025); (iv) serviços comerciais, totalizando R\$ 4.973 (R\$ 4.839 em 31 de dezembro de 2025); (v) responsabilidade civil, totalizando R\$ 3.438 (R\$ 3.145 em 31 de dezembro de 2025); (vi) cobrança, totalizando R\$ 3.448 (R\$ 2.251 em 31 de dezembro de 2025); e (vii) dano ambiental, desapropriação e outros, totalizando R\$ 248 (R\$ 106 em 31 de dezembro de 2025).

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Outras obrigações

Abaixo apresentamos a composições dos saldos relativos a outras obrigações:

	30/06/2026	31/12/2025
Retenção contratual	1.236	381
Adiantamento de clientes	246	246
Outros	93	191
	1.575	818

19. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social realizado no montante de R\$ 44.700 em 30 de junho de 2026 e 31 de dezembro de 2025 está representado por 5.699.850 (cinco mil, seiscentas e noventa e nove e oitocentos e cinquenta) ações nominativas, sem valor nominal. Dentre essas ações, 1.899.950 (um mil, oitocentos e noventa e nove e novecentos e cinquenta) são ordinárias ("ON") e 3.799.900 (três mil, setecentos e noventa e nove e novecentas) são preferenciais ("PN"), conforme apresentado abaixo:

Acionistas	ON	PN	Total	%
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	1.775.869	3.384.340	5.160.209	90,5324%
Synval Filgueiras de Moraes Junior	31.811	63.622	95.433	1,6743%
Marcelo Borja Filgueiras de Moraes	42.415	84.828	127.243	2,2324%
Silvane Borja Filgueiras de Moraes Nolli	31.811	63.622	95.433	1,6743%
Credicom - Comercial Informática e Serviços Ltda.	5.742	64.751	70.493	1,2368%
ERG Participações Ltda.	9.846	111.036	120.882	2,1208%
Acionistas minoritários	2.456	27.701	30.157	0,5291%
	1.899.950	3.799.900	5.699.850	100%

b) Reserva legal

Constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

c) Reserva para investimentos

Constituída reserva para investimentos de importância não inferior a 5% e não superior a 75% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma do artigo 202 da Lei nº 6.404/76, cuja finalidade é financiar suas atividades, inclusive através da subscrição de aumentos de capital ou da criação de novos empreendimentos. A reserva para investimentos não pode exceder a 80% do capital social subscrito.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Patrimônio líquido--Continuação

d) Dividendos e juros sobre capital próprio

Os acionistas têm assegurado, em cada exercício, dividendos não inferiores a 25% do lucro líquido, calculados nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

e) Reserva para retenção de lucros

Para atender a projetos de investimentos previstos no orçamento de capital, a Concessionária retém parte do lucro do exercício, conforme disciplinado pelo artigo 196 da Lei nº 6.404/76.

20. Receita líquida

	30/06/2026	30/06/2025
Receita de prestação de serviços	145.915	135.784
Receita de construção	42.986	30.148
Cancelamentos	(2.373)	(2.813)
	186.528	163.119
Deduções da receita bruta		
PIS e COFINS sobre serviços prestados	(13.200)	(12.348)
Descontos concedidos	(1.506)	(566)
	171.822	150.205

21. Custos dos serviços prestados

	30/06/2026	30/06/2025
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(386)	(238)
Ônus da concessão	(615)	(578)
Energia elétrica	(13.623)	(10.129)
Custo de construção	(42.986)	(30.148)
Materiais e manutenção aplicados nos serviços	(5.246)	(3.920)
Salários e benefícios a empregados	(11.792)	(10.768)
Utilização de imóveis e telefonia	(25)	(15)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(2.592)	(2.374)
Serviços de terceiros	(3.758)	(4.043)
Depreciações e amortizações	(7.796)	(6.701)
Outros custos	(149)	(119)
	(88.968)	(69.033)

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Despesas gerais e administrativas

	30/06/2026	30/06/2025
Salários e benefícios a empregados	(11.721)	(11.488)
Utilização de imóveis e telefonia	(377)	(304)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(714)	(711)
Serviços de terceiros	(11.810)	(10.320)
Despesas com contencioso	(7.677)	(705)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(383)	(96)
Depreciações e amortizações	(264)	(248)
Provisão para perdas esperadas de crédito das contas a receber	(5.180)	(4.669)
Reversões de contingências	39	79
Despesas com informática	(1.165)	(1.063)
Outras despesas	(1.038)	(1.037)
	(40.290)	(30.562)

23. Resultado financeiro

	30/06/2026	30/06/2025
Receitas financeiras		
Rendimentos com aplicações financeiras	4.910	4.904
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(332)	(325)
Juros e multas vinculadas à operação	2.041	2.012
Variação monetária sobre outros ativos	168	20
Outras receitas financeiras	10	32
	6.797	6.643
Despesas financeiras		
Juros sobre debêntures	(6.284)	(9.081)
Juros sobre arrendamentos	(43)	(67)
Atualização monetária das contingências	148	(35)
Tributos sobre operações financeiras	(13)	(15)
Descontos concedidos	(1.019)	(461)
Outras despesas financeiras	(585)	(609)
	(7.796)	(10.268)
Resultado financeiro	(999)	(3.625)

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2026
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Seguros

O Grupo Águas do Brasil adota a política de contratar cobertura de seguros de forma global para riscos de engenharia, patrimoniais, ambientais e de responsabilidade civil dos administradores (D&O), entre outros, especificamente associados à natureza de sua atividade. Os seguros contratados possuem cobertura sobre construção, fornecimento ou prestação de serviços. A cobertura dos seguros em 30 de junho de 2026 está apresentada a seguir:

Descrição seguro	Vigência das apólices	Cobertura
Responsabilidade civil administradores - D&O	27/10/2025 a 27/10/2026	50.000
Responsabilidade civil geral	17/01/2026 a 17/01/2027	19.500
Riscos operacionais	17/01/2026 a 17/01/2027	75.000
Risco de engenharia e responsabilidade civil	31/12/2025 a 31/12/2026	182.740
Riscos ambientais	22/12/2025 a 22/12/2026	5.000
Garantia de concessão	01/12/2025 a 01/12/2026	170.877
Seguro de veículos	17/10/2025 a 17/10/2026	200

25. Transações que não envolvem caixa

Durante os períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2026 e 2025, a Concessionária realizou as seguintes atividades que não envolveram caixa e, portanto, foram excluídas da demonstração dos fluxos de caixa:

	30/06/2026	30/06/2025
Arrendamentos	3	522
Juros capitalizados	13.137	9.491