

Informações financeiras intermediárias

Águas das Agulhas Negras S.A.

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

Águas das Agulhas Negras 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 abrangentes	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	7
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias.....	8

Relatório de revisão dos auditores independentes

Aos acionistas da
Águas das Agulhas Negras S.A.

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Águas das Agulhas Negras 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

Águas das Agulhas Negras 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	4.637	9.099
Contas a receber de clientes	5	12.569	12.138
Estoques		1.077	1.036
Despesas antecipadas		672	882
Créditos com partes relacionadas	14	6	123
Tributos a recuperar		16	8
Outros ativos		280	278
		19.257	23.564
Não circulante			
Aplicações financeiras vinculadas	6	2.462	2.310
Contas a receber de clientes	5	305	276
Depósitos judiciais		255	263
Tributos a recuperar		8	7
Imobilizado	7	865	859
Ativo de contrato	8	10.161	11.505
Intangível	9	148.757	146.792
		162.813	162.012
Total do ativo		182.070	185.576

	Nota	30/06/2026	31/12/2025
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	10	950	761
Empréstimos e financiamentos	11	5.063	11.903
Obrigações tributárias	12	869	1.210
Obrigações trabalhistas		2.485	2.347
Ônus da concessão		265	529
Débitos com partes relacionadas	14	613	837
Obrigações com acionistas	14	23.556	26.556
Outras obrigações		1.317	1.462
		35.118	45.605
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	11	50.226	47.869
Tributos diferidos	13	3.648	3.720
Provisões para contingências	15	1.032	873
		54.906	52.462
Patrimônio líquido	16		
Capital social		40.000	40.000
Reservas de lucros		40.000	40.000
Lucros acumulados		4.537	-
Dividendos adicionais propostos		7.509	7.509
		92.046	87.509
Total do passivo e do patrimônio líquido		182.070	185.576

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas das Agulhas Negras 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	17	52.029	50.190
Custo dos serviços prestados	18	(30.230)	(28.258)
Lucro bruto		21.799	21.932
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	19	(14.055)	(13.207)
Outras receitas operacionais		798	93
		(13.257)	(13.114)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		8.542	8.818
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	20	1.303	1.312
Despesas financeiras	20	(3.066)	(2.419)
		(1.763)	(1.107)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		6.779	7.711
Imposto de renda e contribuição social - corrente	13b	(2.314)	(1.984)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	13a	72	(566)
Lucro líquido do período		4.537	5.161

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas das Agulhas Negras S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

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

(Em milhares de reais)

	<u>30/06/2026</u>	<u>30/06/2025</u>
Lucro líquido do período	4.537	5.161
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>4.537</u>	<u>5.161</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas das Agulhas Negras 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)

	Reserva de lucros				Dividendos adicionais propostos	Lucros acumulados	Patrimônio líquido
	Capital social	Reserva legal	Reserva de investimentos	Retenção de lucros			
Saldos em 1º de janeiro de 2025	40.000	3.418	3.475	33.107	7.049	-	87.049
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	5.161	5.161
Saldos 30 de junho de 2025	40.000	3.418	3.475	33.107	7.049	5.161	92.210
Saldos em 1º de janeiro de 2026	40.000	3.885	3.475	32.640	7.509	-	87.509
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	4.537	4.537
Saldos 30 de junho de 2026	40.000	3.885	3.475	32.640	7.509	4.537	92.046

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas das Agulhas Negras 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 antes dos tributos sobre o lucro	6.779	7.711
Ajustes para conciliar o lucro antes dos impostos ao caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	6.974	5.687
Juros sobre empréstimos e financiamentos e amortização de custos de transação sobre empréstimos e financiamentos	2.221	1.525
Variações monetárias sobre empréstimos e financiamentos	518	493
Atualização monetária das contingências	32	60
Provisão para perdas esperadas de crédito das contas a receber	1.499	1.399
Provisões para contingências	127	-
Resultado na alienação/baixa de imobilizado/intangível	-	(4)
Variações dos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes	(1.959)	(2.446)
Estoques	(41)	96
Depósitos judiciais	8	-
Tributos a recuperar	(342)	(242)
Despesas antecipadas	210	(341)
Aplicações financeiras vinculadas	(152)	(125)
Outros ativos	(2)	(118)
Fornecedores	189	361
Obrigações tributárias	(188)	(54)
Obrigações trabalhistas	138	144
Ônus da concessão	(264)	(11)
Partes relacionadas, líquidas	(107)	(8)
Outras obrigações	(145)	(579)
	15.495	13.548
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2.134)	(1.735)
Pagamentos dos juros sobre empréstimos e financiamentos	(2.808)	(1.269)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	10.553	10.544
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições ao imobilizado	(127)	(137)
Adições ao ativo de contrato e intangível	(7.173)	(4.964)
Valor recebido pela venda de imobilizado/intangível	-	4
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(7.300)	(5.097)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	(3.000)	-
Captações de empréstimos e financiamentos	3.929	-
Pagamentos do principal sobre empréstimos e financiamentos	(8.644)	(5.103)
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos	(7.715)	(5.103)
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	(4.462)	344
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	9.099	7.946
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	4.637	8.290

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas das Agulhas Negras 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 Águas das Agulhas Negras S.A. (a “Concessionária”), sociedade por ações de capital fechado, com sede localizada na Avenida Professor Antônio Esteves, nº 1.000, Morada da Colina, no Município de Resende, Estado do Rio de Janeiro - Brasil, controlada pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., é uma sociedade de propósito específico de concessão entre a SANEAR (Concedente), a Prefeitura de Resende (Interveniente) e a Águas das Agulhas Negras S.A. (Concessionária), através do Contrato de Concessão nº. 018/2007 de 30 de novembro de 2007, com prazo de 30 anos a partir da emissão da ordem de serviço inicial do contrato, que foi em 01 de janeiro de 2008, tendo o presente contrato a previsão de término para janeiro de 2038. Seu objeto é a gestão integrada dos sistemas e serviços de saneamento básico de água e de esgotos sanitários no perímetro urbano do Município de Resende, Estado do Rio de Janeiro, compreendendo, inclusive, as sedes distritais. 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 necessários à consecução deste objeto ao longo do período de Concessão.

O presente contrato de concessão possui cláusula de outorga que se dá pelo percentual de 3,476% aplicado sobre a arrecadação líquida oriunda do fornecimento de água tratada e coleta e tratamento de esgoto.

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 a Prefeitura de Resende sem contrapartida financeira.

O passivo circulante está superior ao ativo circulante no montante de R\$ 15.861 em 30 de junho de 2026 (R\$ 22.041 em 31 de dezembro de 2025). A Concessionária vem gerando lucro em suas operações e o caixa gerado pelas operações tem sido positivo. Não observamos riscos ao refinanciamento, uma vez que a Concessionária goza de boa avaliação creditícia e possui histórico positivo em suas discussões de refinanciamento junto às instituições financeiras. Adicionalmente, os acionistas da Concessionária possuem habilidade e intenção de prover recursos financeiros adicionais, se necessidade houver.

Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

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

1. Contexto operacional--Continuação

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.

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.

Águas das Agulhas Negras 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 demonstrações financeiras-- Continuação

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.

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.

Águas das Agulhas Negras 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

3.1. Instrumentos financeiros por categoria--Continuação

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:

		Hierarquia do valor justo	30/06/2026		31/12/2025	
Classificação por categoria			Valor contábil	Valor Justo	Valor contábil	Valor Justo
Ativos financeiros						
Equivalentes de caixa (aplicações financeiras)	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	4.536	4.536	8.919	8.919
Aplicações financeiras vinculadas	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	2.462	2.462	2.310	2.310
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	-	12.874	12.874	12.414	12.414
Crédito com partes relacionadas	Custo amortizado	-	6	6	123	123
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	950	950	761	761
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	Nível 2	55.289	38.947	59.772	46.763
Ônus da concessão	Custo amortizado	-	265	265	529	529
Débitos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	613	613	837	837

As políticas de gerenciamento de risco da Concessionária são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Concessionária está exposta, 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.

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.

Águas das Agulhas Negras 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 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 empréstimos e financiamentos em moedas locais sujeitos à flutuação da Taxa Referencial ("TR"). 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 do CDI.

A análise de sensibilidade dos juros sobre os empréstimos e financiamentos, equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas, utilizou as projeções da TR para os próximos 12 meses, este definido como cenário provável, por meio dos relatórios de análise econômica do Banco Itaú. O cenário I corresponde ao cenário considerado mais provável nas taxas de juros, na data das informações financeiras intermediárias. 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	4.536	5.132	4.983	5.282
Aplicações financeiras vinculadas	CDI	2.462	2.786	2.705	2.867
Passivo					
Empréstimos e financiamentos	TR	(55.444)	(56.631)	(56.337)	(56.930)
Passivo líquido		(48.446)	(48.713)	(48.649)	(48.781)
Efeito líquido			(267)	(203)	(335)
CDI (a.a.)			13,15%		
TR (a.a.)			2,14%		

Águas das Agulhas Negras 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 aos empréstimos e financiamentos, 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	950	950	-	-
Empréstimos e financiamentos	55.444	5.087	4.994	45.363
Ônus da concessão	265	265	-	-
Débitos com partes relacionadas	613	613	-	-
	57.272	6.915	4.994	45.363
	Valor Contábil	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Acima de dois anos
Em 31 de dezembro de 2025				
Fornecedores	761	761	-	-
Empréstimos e financiamentos	59.946	11.934	4.536	43.476
Ônus da concessão	529	529	-	-
Débitos com partes relacionadas	837	837	-	-
	62.073	14.061	4.536	43.476

Águas das Agulhas Negras 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 empréstimos e financiamentos, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e das aplicações financeiras vinculadas. 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
Empréstimos e financiamentos (Nota 11)	55.289	59.772
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	(4.637)	(9.099)
(-) Aplicações financeiras vinculadas (Nota 6)	(2.462)	(2.310)
Dívida líquida (a)	48.190	48.363
Total do patrimônio líquido (b)	92.046	87.509
Total do capital (a+b)	140.236	135.872
Índice de alavancagem financeira - % [a/(a+b)]	34%	36%

Águas das Agulhas Negras 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	101	180
Aplicações financeiras	4.536	8.919
	4.637	9.099

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 relacionada à média no período findo em 30 de junho de 2026 de aproximadamente 98,72% do CDI (99,35% em 31 de dezembro de 2025).

5. Contas a receber de clientes

	30/06/2026	31/12/2025
Clientes (a)	28.879	26.998
Clientes - parcelamento (b)	1.255	1.282
Pontos arrecadadores (c)	302	197
Provisão para perdas esperadas de créditos das contas a receber	(17.562)	(16.063)
	12.874	12.414
Ativo circulante	12.569	12.138
Ativo não circulante	305	276

(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	5.384	5.440
Não faturado	4.087	3.781
Vencidas		
Até 30 dias	2.493	2.411
De 31 a 60 dias	937	792
De 61 a 90 dias	510	431
De 91 a 180 dias	1.149	1.003
Mais de 180 dias	15.876	14.619
	30.436	28.477

Águas das Agulhas Negras 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

Movimentação da provisão para perdas esperadas de créditos das contas a receber:

	30/06/2026	30/06/2025
Saldo inicial	(16.063)	(13.093)
(+) Constituições	(1.499)	(1.399)
Saldo final	(17.562)	(14.492)

6. Aplicações financeiras vinculadas

O montante de R\$ 2.462 em 30 de junho de 2026 (R\$ 2.310 em 31 de dezembro de 2025) corresponde à contrapartida com recursos próprios, prevista na cláusula 6ª do “Contrato de Financiamento e Repasse”, firmado com a Caixa Econômica Federal em 27 de dezembro de 2018, destinada à execução de projetos, obras e serviços relativos ao empreendimento financiado.

7. Imobilizado

	Taxa de depreciação anual		30/06/2026		31/12/2025
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	1.348	(873)	475	495
Veículos	20%	149	(125)	24	32
Máquinas e equipamentos	10%	163	(92)	71	39
Móveis e utensílios	10%	613	(318)	295	293
		2.273	(1.408)	865	859

Movimentação do imobilizado:

	Saldos em 31/12/2025	Adições	Depreciação	Saldos em 30/06/2026
Equipamentos de informática	495	65	(85)	475
Veículos	32	-	(8)	24
Máquinas e equipamentos	39	38	(6)	71
Móveis e utensílios	293	24	(22)	295
	859	127	(121)	865

	Saldos em 31/12/2024	Adições	Depreciação	Saldos em 30/06/2025
Equipamentos de informática	419	95	(68)	446
Veículos	48	-	(8)	40
Máquinas e equipamentos	46	-	(5)	41
Móveis e utensílios	229	42	(18)	253
	742	137	(99)	780

Águas das Agulhas Negras 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

	30/06/2026	31/12/2025
Infraestrutura em construção	10.161	11.505
	10.161	11.505

Movimentação do ativo de contrato:

	Saldos em 31/12/2025	Adições	Transferências	Saldos em 30/06/2026
Infraestrutura em construção	11.505	6.686	(8.030)	10.161
	11.505	6.686	(8.030)	10.161

	Saldos em 31/12/2024	Adições	Transferências	Saldos em 30/06/2025
Infraestrutura em construção	15.869	5.998	(17.209)	4.658
	15.869	5.998	(17.209)	4.658

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 empréstimos capitalizados

Os juros de empréstimos e financiamentos são capitalizados nos ativos de concessão durante o período em construção, sendo o montante de R\$ 302 em 30 de junho de 2026 (R\$ 1.423 em 30 de junho de 2025).

9. Intangível

	Taxa de amortização anual	30/06/2026		31/12/2025	
		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Softwares e aplicativos	20%	195	(193)	2	4
Desenvolvimento de projetos	20%	3.620	(2.940)	680	697
Concessão/Infraestrutura		219.932	(71.857)	148.075	146.091
		223.747	(74.990)	148.757	146.792

Águas das Agulhas Negras 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

Os valores reconhecidos na linha de 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
Adutoras	11.660	(4.158)	7.502	7.828
Estação de Tratamento de Água - ETA	19.441	(10.304)	9.137	9.536
Reservatório	3.674	(1.720)	1.954	2.038
Booster	186	(61)	125	130
Elevatória de água	123	(39)	84	88
Substituição/Expansão de rede de água	25.582	(9.894)	15.688	14.854
Ligação de água	11.992	(3.723)	8.269	6.758
Ligação de esgoto	7.410	(3.793)	3.617	3.565
Substituição/Expansão de rede de esgoto	39.000	(10.263)	28.737	28.161
Elevatória - esgoto	13.972	(1.266)	12.706	11.568
Estação de Tratamento de Esgoto - ETE	56.757	(13.393)	43.364	45.221
Benfeitorias em imóveis de terceiros	8.348	(2.515)	5.833	5.690
Máquinas e equipamentos	21.787	(10.728)	11.059	10.654
	219.932	(71.857)	148.075	146.091

Movimentação do intangível:

	Saldos em 31/12/2025	Adições	Amortização	Transferências	Saldos em 30/06/2026
Softwares e aplicativos	4	-	(2)	-	2
Desenvolvimento de projetos	697	46	(63)	-	680
Concessão/Infraestrutura	146.091	742	(6.788)	8.030	148.075
	146.792	788	(6.853)	8.030	148.757

	Saldos em 31/12/2024	Adições	Amortização	Transferências	Saldos em 30/06/2025
Softwares e aplicativos	7	-	(2)	-	5
Desenvolvimento de projetos	626	36	-	-	662
Concessão/Infraestrutura	138.508	353	(5.586)	17.209	150.484
	139.141	389	(5.588)	17.209	151.151

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.

Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

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

10. Fornecedores

	30/06/2026	31/12/2025
Materiais	451	421
Serviços	405	136
Infraestrutura	31	184
Outros	63	20
	950	761

11. Empréstimos e financiamentos

Linha de crédito	Indexador	Juros	30/06/2026	31/12/2025
Capital de giro	CDI	1,02% a.a.	-	7.301
Saneamento para todos (a)	TR	8,50% a.a.	55.444	52.645
(-) Custos de transação			(155)	(174)
			55.289	59.772
Circulante			5.063	11.903
Não circulante			50.226	47.869

(a) Saneamento para todos

A linha de crédito vinculada ao "Programa saneamento para todos" foi obtida no exercício de 2018 com a Caixa Econômica Federal no valor contratado de R\$ 61.814. No período de seis meses findo em 30 de junho de 2026, houve liberação de R\$ 3.929, não havendo mais saldo a liberar. Este contrato foi celebrado com carência de 48 (quarenta e oito) meses para a amortização do principal, com capitalização das taxas de juros e administrativa, e pagamento da taxa de risco de crédito mensais durante o período de carência e, após, com pagamentos mensais, com vencimento final para 2037.

Este financiamento é destinado a investimentos em sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário, e é amparado por alienação fiduciária das ações, conta reserva, direitos creditórios, nota promissória e aval prestado pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Covenants

Determinados contratos 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.

Águas das Agulhas Negras 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. Empréstimos e financiamentos--Continuação

A movimentação dos empréstimos e financiamentos é como segue:

	30/06/2026	30/06/2025
Saldo inicial	59.772	63.616
Captações	3.929	-
Juros e encargos financeiros	2.503	2.913
Variações monetárias	518	493
Amortização do principal	(8.644)	(5.103)
Amortização dos juros	(2.808)	(1.269)
Amortização dos custos de transação	19	35
Saldo final	55.289	60.685

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

	Empréstimos e financiamentos					
	30/06/2026			31/12/2025		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2027	2.497	(11)	2.486	4.536	(23)	4.513
2028	4.994	(21)	4.973	4.536	(21)	4.515
2029	4.994	(19)	4.975	4.536	(19)	4.517
Após 2029	37.872	(80)	37.792	34.404	(80)	34.324
	50.357	(131)	50.226	48.012	(143)	47.869

12. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim representados:

	30/06/2026	31/12/2025
PIS/COFINS/CSLL retidos	36	33
ISS	33	111
IRRF	36	62
PIS	93	109
COFINS	457	527
IRPJ	139	230
CSLL	75	138
	869	1.210

Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

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

13. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição dos tributos diferidos

Os tributos diferidos são contabilizados para refletir os efeitos 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
Provisões para perdas esperadas de crédito das contas a receber	156	33	189
Provisões para contingências	297	54	351
Provisão participação nos lucros	242	(22)	220
Provisões salários e encargos em acordo coletivo	71	(71)	-
Outros	3	(5)	(2)
Ativo fiscal diferido	769	(11)	758
Juros capitalizados	(3.947)	60	(3.887)
Ajustes do regime de tributação transitório Lei nº 12.973/ 2014 (i)	(542)	23	(519)
Passivo fiscal diferido	(4.489)	83	(4.406)
Tributos diferidos, líquidos	(3.720)	72	(3.648)

b) Conciliação da taxa efetiva

	30/06/2026	30/06/2025
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	6.779	7.711
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	(2.305)	(2.622)
(Adições) exclusões no cálculo do tributo:		
Permanentes	(14)	(1)
Efeito referente à alíquota de adicional do imposto de renda	12	12
Incentivo empresa cidadã (Lei nº 11.770/08)	2	-
Programa de alimentação do trabalhador (Decreto nº 9.580/18)	63	61
Total das despesas de imposto de renda e da contribuição social	(2.242)	(2.550)
Alíquota efetiva	33,07%	33,07%

Águas das Agulhas Negras 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. 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\$ 663 (R\$ 747 em 30 de junho de 2025). Abaixo os valores estão segregados por natureza:

	30/06/2026	30/06/2025
Remuneração	497	592
Encargos sociais	138	129
Plano de saúde	22	20
Outros	6	6
	663	747

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.

Resumo das transações com partes relacionadas

	30/06/2026	31/12/2025
Ativo circulante:		
Créditos com partes relacionadas (a)		
Águas de Paraty S.A.	-	1
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	6	122
Total do ativo circulante	6	123

Passivo circulante:		
Dividendos a pagar		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	23.556	26.556
Débitos com partes relacionadas (a)		
Águas de Votorantim S.A.	-	1
Águas de Paraty S.A.	-	1
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	613	835
	613	837
Total do passivo circulante	24.169	27.393

	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.	(2.400)	(2.255)

(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.

Águas das Agulhas Negras 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. 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 destes 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
Cíveis	391	457
Trabalhistas	641	416
	1.032	873

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	2.732	2.556
Cíveis	8.234	7.654
	10.966	10.210

Cíveis

As ações judiciais de natureza cível têm os seguintes objetos: (i) consumo, totalizando R\$ 2.170 (R\$ 2.071 em 31 de dezembro de 2025) (ii) falta de abastecimento, totalizando R\$ 557 (R\$ 506 em 31 de dezembro de 2025); (iii) serviços de água e serviços de esgoto (vazamentos, obstrução, refluxo), totalizando R\$ 2.485 (R\$ 2.271 em 31 de dezembro de 2025); (iv) serviços comerciais, totalizando R\$ 896 (R\$ 806 em 31 de dezembro de 2025); (v) responsabilidade civil, totalizando R\$ 1.325 (R\$ 1.220 em 31 de dezembro de 2025) e (vi) cobrança, totalizando R\$ 801 (R\$ 780 em 31 de dezembro de 2025).

Águas das Agulhas Negras 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. Provisões para contingências--Continuação

Trabalhistas

Processo nº 0100257-30.2024.5.01.0522

Trata-se de ação trabalhista sobre alegação de doença ocupacional, com pedidos de pensionamento vitalício, indenização por danos materiais e morais. O processo encontra-se em fase de julgamento de recurso ordinário, inexistindo decisão definitiva ou formação de coisa julgada. O laudo pericial médico juntado aos autos apontou a existência de dano e indicou nexo de concausalidade entre a patologia alegada e as atividades exercidas. Contudo, referido laudo não possui caráter vinculante, estando sujeito à apreciação do Tribunal. O valor atualizado da causa em 30 de junho de 2026 é de R\$ 592 (R\$ 565 em 31 de dezembro de 2025).

Processo nº 0100410-63.2024.5.01.0522

Trata-se de ação trabalhista em que o empregado pede horas extras, intervalo intrajornada, insalubridade, danos morais e estéticos e pensionamento vitalício. Os fatos estão sendo discutidos e apurados, mediante a realização de perícia médica e de insalubridade que teve o resultado desfavorável. Foi realizado o depósito dos honorários periciais, na importância de R\$ 4, e o processo está aguardando o encerramento da perícia médica e a realização de outras provas na audiência de instrução. O valor da causa atualizada em 30 de junho de 2026 é de R\$ 983 (R\$ 938 em 31 de dezembro de 2025).

Processo nº 0100681-75.2024.5.01.0521

Trata-se de ação trabalhista em que o empregado alega sofrer de doença profissional e pede o pagamento de pensionamento vitalício pela perda da capacidade laborativa, danos morais, na proporção de 30 vezes a última remuneração e honorários advocatícios, no montante atualizado de R\$ 395 em 30 de junho de 2026 (R\$ 377 em 31 de dezembro de 2025). Foi realizada perícia médica, tendo o perito constatado que a doença do autor é decorrente do trabalho executado na empresa. O laudo foi impugnado pela Concessionária, que requereu a realização de nova perícia, com visita in loco ao local de trabalho. O juízo deferiu o requerimento, estando pendente a realização da perícia. Laudos periciais desfavoráveis, por si sós, não conduzem automaticamente à condenação, sendo frequente a reforma parcial ou total das decisões, especialmente quanto à caracterização da doença ocupacional e à fixação de pensionamento.

Águas das Agulhas Negras 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. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social realizado pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. no montante de R\$ 40.000 em 30 de junho de 2026 e 31 de dezembro de 2025 está representado por 100.000 (cem mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

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.

d) Dividendos

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.

Águas das Agulhas Negras 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. Receita líquida

	30/06/2026	30/06/2025
Receita de prestação de serviços	51.874	49.210
Receita de construção	5.927	5.988
Cancelamentos	(602)	(165)
	57.199	55.033
PIS e COFINS sobre serviços	(4.703)	(4.507)
Descontos concedidos	(467)	(336)
	52.029	50.190

18. Custos dos serviços prestados

	30/06/2026	30/06/2025
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(275)	(150)
Ônus da concessão	(1.556)	(1.490)
Energia elétrica	(4.373)	(3.451)
Custo de construção	(5.927)	(5.988)
Materiais aplicados nos serviços	(2.003)	(2.479)
Salários e benefícios a empregados	(6.263)	(6.224)
Utilização de imóveis e telefonia	(62)	(35)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(1.256)	(1.163)
Serviços de terceiros	(2.192)	(2.075)
Depreciações e amortizações	(6.229)	(5.114)
Outros custos	(94)	(89)
	(30.230)	(28.258)

19. Despesas gerais e administrativas

	30/06/2026	30/06/2025
Salários e benefícios a empregados	(5.877)	(5.948)
Utilização de imóveis e telefonia	(209)	(177)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(202)	(213)
Serviços de terceiros	(4.477)	(4.623)
Despesas com contencioso	(373)	(122)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(96)	(8)
Depreciações e amortizações	(160)	(84)
Provisão para perdas esperadas de crédito das contas a receber	(1.499)	(1.399)
Reversões de contingências	(127)	-
Outras despesas	(1.035)	(633)
	(14.055)	(13.207)

Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2026

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

20. Resultado financeiro

	30/06/2026	30/06/2025
Receitas financeiras		
Rendimentos com aplicações financeiras	693	714
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(64)	(64)
Juros e multas vinculadas à operação	672	651
Variações monetárias sobre outros ativos	-	2
Outras receitas financeiras	2	9
	1.303	1.312
Despesas financeiras		
Juros com empréstimos e financiamentos	(2.202)	(1.489)
Variação monetária sobre empréstimos e financiamentos	(518)	(493)
Atualização monetária das contingências	(32)	(60)
Tributos sobre operações financeiras	(11)	(7)
Descontos concedidos	(30)	(42)
Comissão e escrituração	-	(1)
Outras despesas financeiras	(273)	(327)
	(3.066)	(2.419)
Resultado financeiro	(1.763)	(1.107)

21. 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 em 30 de junho de 2026 está apresentada a seguir:

Descrição do 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 obras	31/12/2025 a 31/12/2026	182.741
Riscos ambientais	22/12/2025 a 22/12/2026	5.000
Garantia de concessão	01/01/2026 a 01/01/2027	976
Seguro garantia (<i>performance bond</i>)	10/01/2026 a 10/01/2027	6.658
Seguro de veículos	17/10/2025 a 17/10/2026	200
Garantia judicial	22/04/2026 a 22/04/2029	21

Águas das Agulhas Negras 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. Transações que não envolvem caixa

Durante os períodos 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
Juros capitalizados	301	1.423